

Kauhavan seurakunnan 2024 talousarvio, toiminta- ja talous- suunnitelma 2024-2026



KAUHAVAN SEURAKUNNAN VUODEN 2024 TOIMINTASUUNNITELMA SEKÄ VUOSIEN 2024-2026 PAINOPISTEALUEET

Talousarvion yleisperustelut

Seurakunnan ajaton ja kiinteä tehtävä on ilmaista ja kokea yhdessä sanomaa kolmiyhteisestä Jumalasta. Raamatun valossa jokainen ihminen on Jumalan luoma, rakastama, armahtama ja pelastama. Tästä kumpuaa kristittyjen yhteys, joka perustuu armoon, toivoon ja lähimmäisenrakkauteen.

Seurakunnan elämässä keskeisellä sijalla kokemus elämästä tasavertaisina Jumalan kuvina. Seurakunnan hengellisyydessä keskeisellä sijalla on nöyrä tavoite julistaa Pyhän Hengen kautta Jumalan sanaa ja toimittaa sakramentteja. Sanan esillä pitäminen merkitsee kristillistä kasvatusta, hengellistä puhetta, rukousta ja musiikkia. Sanan julistusta on erottamattomasti myös kristillisestä elämänkatsomuksesta kumpuava lähimmäisen palveleminen. Seurakunnan tehtävänä on muodostaa yhteisö, joka palvelee jäseniään eri tavoin. Seurakunnan tehtävän Sanassa ja lähimmäisenrakkaudessa palvelevana yhteisönä tulisi toteuttaa käytettävissä olevin resurssein. Tärkeää on, että seurakunta tavoittaa jäseniään, ja laajemminkin kristillisestä uskosta kiinnostuneita, voidakseen olla yhteinen hengellinen koti; lähimmäisyyden ja hengellisyyden turvallinen kasvupaikka.

Toimintavuoden 2024 tavoitteet ovat monipuolisia, ja ne ovat kokonaisuutena muuttuneet enemmän kuin aiempina vuosina yksitellen. Syy on selvä. Vuodelle 2023 asetettiin tavoitteeksi toimia siten, että pandemian lamaannuttama kokoava toiminta saataisiin palautettua. Kulunut vuosi on osoittanut vahvasti koko yhteiskunnassa, että yleisötilaisuuksien merkitys jää toistaiseksi tappiolle. Yksilön kohtaamisten ja projektiluontoisesti tavoitteellisten pienryhmien toiminta sen sijaan sisältää kasvun mahdollisuuksia. Samoin verkkoon tuotettu materiaali kiinnostaa monia ryhmiä. Samalla hyvin alkanutta vapaaehtoisten toimijoiden osallisuutta ja ennen kaikkea vastuun jakamista heidän kanssaan on ajateltu laajasti. Esimerkkejä tästä ovat musiikki- ja lähetystyö sekä Syke-toiminta.

Toiminnallisten työalojen ja operatiivisen johtamisen tavoitteisiin kuuluu luonnollisesti myös jatkaa vielä kuluvana vuonna alkanutta hallintouudistusta ja seurakuntaliitosta koskevia toimia. Ihan kaikkia yhteistyön etuja ei vielä ole saavutettu, vaikka suunta onkin oikea.

Avoin keskustelu toiminnasta ja muutostarpeista kuuluu vastuullisen hallinnon tehtäviin. Tietysti samalla on arvokasta muistaa, että seurakunnallisen elämän resursseista runsaasti yli puolet kuluu lakisääteisten perustoimintojen pyörittämiseen. Liikkumavara koskee siis suureltaosin olemassa olevan toiminnan sisältöjä. Toki myös monella työalalla on mahdollisuuksia kohdentaa toimintaa erityisten tavoitteiden ja tarpeiden mukaan.

Hallinnon työskentelyssä tuleva vuosi näyttää aiempiin nähden tavallaan rauhallisemmalta. Työalapohjaisessa organisaatiossa ja uuden kirkkolain mukaisessa Hallintosäännössä haetaan kirjattua muotoa uudelle organisaatiolle. Tulevan vuoden suurin tehtäväkenttä arkisen päätöksenteon lomassa on strategiatyö.

Jyrki Jormakka

Talousarvion valmistelun perusteet 2024

Talouden nykytila Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasolta. (Tilastokeskus, 18.9.2023). Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoitaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa (Tilastokeskus, 14.9.2023). Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP, 29.8.2023) ja 6,2 % (Säästöpankkiryhmä, 14.8.2023). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille.

Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkea tuotoksen ja välituotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023)

Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyyymi kasvoi 2023 huhtikesäkuussa 0,6 % edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 % vuodentakaisesta alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhti-kesäkuussa 1 % edellisestä neljänneksestä ja 0,7 % vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 % ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 %

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden

vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023)

Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätösmialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Kirkollisveroennusteet

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioisidonnaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen.

Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein. Verotuloennuste on seurakuntakohtainen trendilaskelma. Harakitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Hiippakunnittain

jäsenmuutos on suurinta Mikkelissä (-15,6 %), Kuopiossa (- 13,2 %) ja Turussa (-10,7 %). Helsingin (-7,2 %) ja Tampereen hiippakunnissa (-8 %) jäsenistö vähenee vähiten.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisöveroosuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautausoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024-2027.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille. Kirkkohallitus päättää esityksen jakoperusteen täysistunnossaan 17.10.2023. Rahoituksesta 7 881 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 571 100 euroa ja Basis -kiinteistörekisteriin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausavustusta. Avustusten jakoperusteita ollaan tarkentamassa vuodelle 2024. Asiasta lähetetään yleiskirje myöhemmin syksyllä.

Kirkon keskusrahastolla on velvollisuus raportoida opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Vuodesta 2023 lähtien kulttuuriperintökustannukset raportoidaan ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksia hyödyntäen sekä tilinpäätöstietoja että Basis -järjestelmän tietoja. Raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi seurakuntien tulee huolehtia, että Basisseen on tallennettu kaikki raportoinnissa tarvittavat tiedot. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut kustannukset ohjeiden mukaisesti ja onko sillä raportointiin tarvittavat kiinteistötiedot Basis -järjestelmässä.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %.

Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2022 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2022 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Veronsaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksunpannut verot, verovuoden 2022 tietoja (päivitetty 21.8.2022), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuun alkupuolella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2022 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2022 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinto julkaisee ennakkotiedon vuoden 2024 seurakuntien verotuskustannuksista syyskuun aikana veronsaajien sivustolla. Seurakuntien osuus verotuskustannuksista oli 13,6 miljoonaa euroa vuonna 2023. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta.

Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukykykyselytyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Palkkakilpailukykykyselytyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päädytään sopimaan. (Kirkon työmarkkinalaitos, yleiskirje 1/2023) Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2023.

Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,25 prosenttia (1,53 % vuonna 2023). Työllisyysrahaston hallintoneuvosto on päättänyt esittää STM:lle (pörssitiedote 31.8.2023), että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,3 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,52 % v. 2023) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % v. 2023) palkkasumman 2,3 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (16.6.2023) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 11,5 % vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat sähkön kustannukset, 36,7 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 4,4 %, korjaukset 7,3 %, lämmitys 10,1 %, jätehuolto 12,0 %, hallinto 5,8 %, käyttö ja huolto 5,7 % sekä ulkoalueiden hoito 6,6 %. Siivouksen kustannukset nousivat 5,8 % ja vahinkovakuutukset 6,3 %.

Toisen vuosineljänneksen tiedot julkaistaan syyskuun aikana tilastokeskuksen sivuilla.

Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille

Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärä-rahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evl-Plus -sivustolla: Hallinto ja talous - Tilastot ja asiakirjat - Kirkon lähetystyön ja kansainvälisen avustustoiminnan tilastot.

Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustusten jakoperusteita muutettiin vuodesta 2018 alkaen. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Tarkemmat tiedot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Hallinto ja talous – Keskusrahasto – Avustusjärjestelmä.

Muuta huomioon otettavaa

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2022 vuoteen 2027 saakka noin 6,7 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 780 000 jäsenellä vuosina 2022–2040.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä koko kirkon tasolla noin 24 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Kirkollisveron kehitystä arvioitaessa oleellista onkin kirkollisveroa maksavien määrä ja verotettavan tulon kehitys, ei niinkään jäsenmäärän muutos. Tulevina vuosina harveneva kirkollisveroa maksavien joukko ylläpitää kirkon toiminnan.

On tärkeää huomioida, ettei kirkollisveroennuste ole inflaatiokorjattu. Vaikka kirkollisverotuotot euromääräisesti nousisivatkin, ne eivät reaalisesti monenkaan seurakunnan kohdalla nouse korkean inflaation vuoksi. Seurakuntien toimintakulut ovat nousseet ja nousevat hintojen nousun ja palkkaratkaisujen myötä huomattavasti. Korjausvelkaa on monella seurakunnalla runsaasti.

Kaikki seurakunnat eivät myöskään ole taloudellisesti samanlaisessa asemassa. Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja niiden toimintamahdollisuudet ovat loppumassa. Tällöin tulee miettiä, minkälaista toimintaa tulevina vuosina on mahdollista niukkenevin resurssein järjestää ja mitä toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi voidaan tehdä. Taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevä ratkaisu voi olla seurakuntaliitos, joka turvaa seurakunnallinen toiminnan alueella myös tulevaisuudessa.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioida sitä kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäänkin. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi.

Talouden (tulojen ja menojen) on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustelusta 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)

Tehokkaimpia tapoja saada säästöjä, on luopua turhista kiinteistöistä ja panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Säästöä voi tuoda myös toiminnan priorisointi (joistain työmuodoista luopuminen), toiminnan keskittäminen, uudet toimintatavat, vapaaehtoisten osallistaminen ja yhteistyö muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia.

Ennakoivalla pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa.

Vaikka seurakunnan taloudellinen tilanne vielä olisikin vakaa, on nyt hyvä aika miettiä, mihin verorahat halutaan tai mihin ne on mahdollista käyttää tulevina vuosina. On myös strategisesti tärkeää miettiä, minkälaista toimintaa yhä pienenevä kirkollisveroa maksavien joukko on valmis rahoittamaan ja minkälaista toimintaa se toivoo tulevaisuudessa.

KAUHAVAN SEURAKUNTA

SITOVUUSTASO

Kirkkoneuvoston ehdotus talousarvion sitovuustasoksi

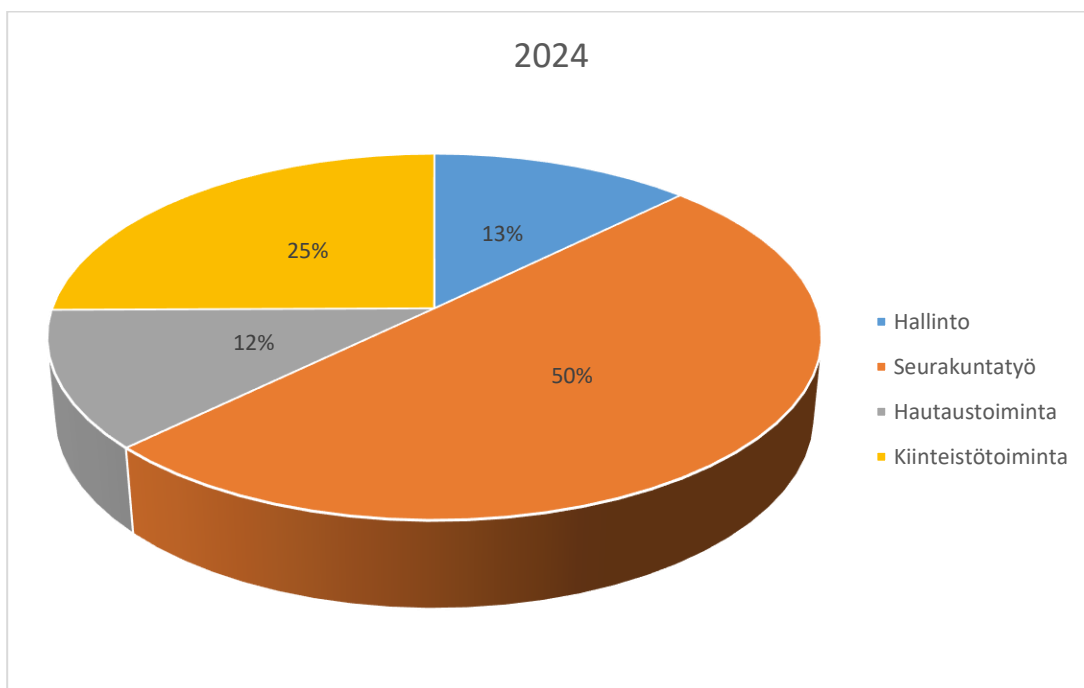
Kirkkovaltuusto päättää talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuustasosta. Sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 15:2). **Talousarvio ei ole määrärahojen osalta velvoittava** eli talousarviossa oleva määräraha ei velvoita käyttämään sitä, eikä kenellekään synny sen perusteella mitään oikeuksia seurakuntaan nähden.

Määrärahan sitovuustaso voidaan määritellä myös nettona, jolloin esim. tehtävälueen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate määritellään sitovaksi.

Pääluokat ja niistä vastuussa olevat viranhaltijat

- Yleishallinto vastuussa talousjohtaja
- Seurakunnallinen toiminta vastuussa kirkkoherra, työalajohtajat, työalasta vastaavat papit
- Hautatoimi vastuussa kiinteistöpäällikkö
- Kiinteistötoimi vastuussa kiinteistöpäällikkö

Toimintakulujen jako (käyttötalous) vuodelle 2024



Henkilöstökulujen osuus verotuloista on n. 50 %

Vakituisia työntekijöitä 1.1.2024 talossa 35 (josta 1 virkavapaalla) ja määräaikaista 6 henkilöä ja yksi virkavapaalla

Kauhavan seurakunnan talouden tasapainotustoimenpiteet

Seurakunnan talousarviossa tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden aikana. Perustellusta syystä tästä voidaan poiketa niin, että tasapaino on osoitettavissa enintään viiden vuoden aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan. Silloin otetaan huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä.

Tällä hetkellä seurakunnalla ei ole velvoitetta talouden tasapainottamiseen. Taseessa on ylijäämää n. 950 000 euroa ja viimeisin tilinpäätös osoitti n. 215 000 euroa ylijäämää (31.12.2022).

Lisähavaintoja budjetista

Budjetissa on paljon sellaisia tekijöitä, jotka voivat vaikuttaa sen toteutumiseen puoleen tai toiseen. Miten verotulot kehittyvät vuoden 2024 aikana soteuudistuksen ja veroprosentin laskun jälkeen (vuosi 2023 on mennyt suunnitellusti). Myös toistuvilla sotatoimilla maailmassa on suuri vaikutus koko maailman talouteen ja sitä myötä myös Suomen talouden heilahteluihin.

1 HALLINTO

TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄ

Yleishallinto on seurakunnalliselle toiminnalle ja hautaustoimelle tuotettava tukitoimintojen kokonaisuus. Sen tehtävänä on huolehtia luottamushenkilöhallinnosta, tarkastustoimesta, talous- ja henkilöstöhallinnosta, tietohallinnosta, hautaustoimen hallinnosta ja kirkkoherranviraston palveluhenkisestä hoidosta noudattaen hallinnon läpinäkyvyyden periaatetta.

RESURSSIT

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto:

kirkkoherra, talousjohtaja

Talous- ja henkilöstöhallinto

talousjohtaja 50 %, taloustoimiston toimistosihteeri 82 %

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

kirkkoherra 55 %, talousjohtaja 50 %, kirkkoherranviraston toimistosihteerit 40 %

PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2024-2026

- Henkilöstön riittävyyden ja työtehtävien tasapainottaminen
- talouden tarkkaa seurantaa Evijärvi liittymisen huomioiden

TOIMINTASUUNNITELMA JA TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 2024

- arkistointityön jatkaminen
- taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon järjestelmien tehokas käyttö
- talouden tarkkaa seurantaa
- kiinteistöjen tehokas ja taloudellinen käyttö

Pääluokka 1: Hallinto

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-10 555,98	-7 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Maksutuotot	-39,64				
Vuokratuotot	-281,14				
Tuet ja avustukset	-10 180,20	-7 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Muut toimintatuotot	-55,00				
Toimintakulut	486 637,87	480 240,00	513 850,00	504 840,00	504 840,00
Henkilöstökulut	208 535,53	262 560,00	257 890,00	257 890,00	257 890,00
Palkat ja palkkiot	171 382,98	213 520,00	210 900,00	210 900,00	210 900,00
Henkilösivukulut	37 441,02	49 040,00	46 990,00	46 990,00	46 990,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-288,47				
Palvelujen ostot	188 602,33	197 030,00	234 710,00	225 700,00	225 700,00
Sisäiset vuokratulut	79 134,02				
Aineet ja tarvikkeet	9 324,03	15 850,00	16 450,00	16 450,00	16 450,00
Ostot tilikauden aikana	9 324,03	15 850,00	16 450,00	16 450,00	16 450,00
Muut toimintakulut	1 041,96	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
TOIMINTAKATE	476 081,89	473 240,00	503 850,00	494 840,00	494 840,00
Rahoitustuotot- ja kulut	1 687,74				
Sisäiset korkokulut	1 687,74				
VUOSIKATE	477 769,63	473 240,00	503 850,00	494 840,00	494 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	9 326,30	5 590,00	14 890,00	14 890,00	14 890,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 326,30	5 590,00	14 890,00	14 890,00	14 890,00
Sisäiset vyörytyserät	-399 243,33				
TILIKAUDEN TULOS	87 852,60	478 830,00	518 740,00	509 730,00	509 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	87 852,60	478 830,00	518 740,00	509 730,00	509 730,00

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

TEHTÄVÄ

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on vahvistaa kasteessa alkanutta uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan Sanan ja ehtoollisen sakramentin kautta.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa seurakunnan alueella. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Jumalanpalveluksissa on yhteistyökumppaneita joka alueella.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Jumalanpalveluselämä on eri ikäryhmät tavoittavaa, hoitavaa, voimaannuttavaa ja monimuotoista.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Jumalanpalvelusyhteisön sosiaalisen puolen vahvistaminen.	Kirkkokahvikäytännön elvyttäminen pystykahviperiaatteella.	
Vuorotteluperiaate jumalanpalveluksissa.	Vuorottelu: Alahärmä+Ylihärmä, Evijärvi+Kortesjärvi, Kauhava.	
Jumalanpalvelusaikojen laajentaminen.	Iltakirkkojen lisääminen.	

HAUTAAN SIUNAAMINEN

TEHTÄVÄ

Hautaan siunaamisessa korostuu surevien läsnä oleva kohtaaminen lohduttaen sovituksen ja ylösnousemuksen sanalla.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa ja siunauskappeli, kahdeksan hautausmaata. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Kirkkoherranvirastossa yksi henkilö palvelee omaisten vastaanottajana ja hautajaisjärjestelyjen alulle saattamisessa.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Laadukas läsnäolo omaisten rinnalla.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Siunaustilaisuuden laadukas toteuttaminen vallitsevilla resursseilla.	Hautausvuorojen joustava liikut-taminen alueiden välillä. Hautausvuorojen tasaaminen kii-reettömyyden turvaamiseksi.	
Uurnalehtojen käyttöönotto.	Rukoushetken järjestäminen.	
Omaisten helpottaminen hauta-jaisjärjestelyissä.	Hautajaispolkukortin jakelu eri sote-yksiköihin saataville.	

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

TEHTÄVÄ

Ihmisten kohtaaminen ja palveleminen evankeliumin sanalla kaste- ja avioliittoon vihkimisen toimituksissa.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Kirkkoherranviraston työntekijä ja kaa kaste- ja vihkivuoroja. Kanttorien vihkivuorot jakaa johtava kanttori.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Ihmisten laadukas kohtaaminen siunauksellisen ja onnistuneen juhlan varmistamiseksi.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Aikuisrippikouluryhmän perustaminen ja aikuiskonfirmaatio.	Aikuisrippikoulun mainostaminen mahdollisuutena. Uuden yhtenäisen käytännön luominen.	
Kasteen merkityksen painottaminen.	Kastekeskustelun ja kastetoimituksen yhteydessä tuodaan esille kasteen luonne Jumalan lapseksi tulemisena.	
Toimitusten jumalanpalvelusluonteen korostaminen.	Perusteellinen keskustelu toimintaperiaatteista ja selkeä tiedottaminen. Kirkon korostaminen pyhänä tilana.	

AIKUISTYÖ

TEHTÄVÄ

Nuorten aikuisten ja työikäisten rohkaiseminen elämään Kristuksen seuraajina ja oman paikan löytämiseen seurakunnassa.

RESURSSIT

Yhden nuorisotyönohjaajan työpanoksesta 60 prosenttia on kohdennettu aikuistyön kehittämiseen. Muut työntekijät tekevät osana omaa työkuvaansa. Runsa lukuisen joukko vastuukantajia. Seurakunnan tilat. Ulkopuoliset tilat ja toimintaympäristöt. Yhteistyökuviot: muut paikkakunnan seurakunnat ja kristilliset järjestöt.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Yhteisöllisyyden vahvistaminen ja kutsuminen mielekkääseen osallisuuteen ja palvelemaan lahjoillaan.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Jumalan Sanan ja armon tuominen osaksi ihmisten arjen haasteita.	Sielunhoidollinen retriitti- sekä Löydä Lahjasi-työskentelyn jatkaminen. Alfa-kurssit kiinteänä osana toiminnan vuosikiertoa.	
Syke-yhteisö koko perheen yhteisenä paikkana.	Raamattuetsivät lapsille. Aikuiset ja lapset palvelemaan lahjoillaan. Brunssisyke kiertäen eri alueilla. Yhteistyö perhetyön kanssa.	
Työikäisten tavoittaminen ja rohkaiseminen.	Miestyön tiimin rakentaminen. Naistenillat ja -aamut. Parisuhdetyön uudelleenkäynnistäminen. Lastenhoidon/ohjelman järjestäminen aikuistyön tilaisuuksissa.	

MUU SEURAKUNTATYÖ

TEHTÄVÄ

Muu seurakuntatyö käsittää tavoittavan työn, yhteydenpidon lähinnä hengellisiin yhteistyötahoihin sekä ne toimintamuodot, jotka eivät suoranaisesti asetu muiden seurakunnan työalojen vastuulle.

RESURSSIT

Kaikki seurakunnan työntekijät osaltaan ja suuri joukko vapaaehtoisia. Seurakunnan ja muiden yhteistyötahojen toimitilat.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Niiden tavoittaminen, joiden suhde seurakuntaan on jäänyt ohueksi uusien keinoin.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kristittyjen yhteyden vaaliminen ja käytännön ekumenian edistäminen.	Kid's Action -illat. Kuukausittaiset työntekijöiden aamukokoukset. Kristittyjen yhteiset rukousillat. Uusien yhteistyötahojen etsiminen.	
Kristillisen ydinsanoman tarjoaminen helposti lähestyttävässä muodossa.	Alfa-kurssit. Uskon aakkoset-kurssi. Heku-illat kiertävät vuorotellen eri kirkkopiireissä.	
Raamatun tuntemuksen edistäminen.	Raamattupiiritoiminnan koordinoiminen ja laajentaminen. Aikuisraamukset.	

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

TEHTÄVÄ

Ihmisten kohtaaminen ja palveleminen hartaushetkien, seurojen, tempausten, evankelioinnin ja muun monimuotoisen toiminnan kautta.

RESURSSIT

Hengelliset työntekijät. Yhteistyökumppanit: herätysliikkeet, järjestöt, muut seurakunnat, laitokset, kyläkunnat.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Kaikenikäisten tavoittaminen evankeliumin ydinsanomalla erilaisten tapahtumien ja tilaisuuksien puitteissa.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Laadukas kohtaaminen erilaisissa tilanteissa.	Hartaudet laitoksissa kaikilla alueilla kerran kuukaudessa. Yhteistyö herätysliikkeiden ja paikkakunnan muiden seurakuntien kanssa seurojen, rukousiltojen ja muiden tapahtumien puitteissa.	
Kristillisen toivon ja tulevaisuuden sanoman esillä pitäminen paikkakunnalla ja seurakunnan profiloituminen yhä enemmän toivottuna yhteistyökumppanina.	Rohkea mukanaolo erilaisissa tilaisuuksissa yhteistyössä eri tahojen kanssa kirkasta evankeliumin sanomaa edistäen.	
Ikääntyneen väestön hengellisen tarpeen huomioiminen.	Säännöllisen raamattuopetusta ja yhteisen jakamisen mahdollisuutta tarjoavan toiminnan käynnistäminen ja ylläpitäminen kaikissa kirkkopiireissä.	

YHTEISKUNNALLINEN TYÖ

TEHTÄVÄ

Yhteiskunnallinen työ vaikuttaa kristilliseltä arvopohjalta niin paikallisen yhteisön kuin pieniyhteisöjenkin toimintakulttuuriin.

RESURSSIT

Yhden diakoniatyöntekijän vastuualueena on yhteiskunnallisten yhteyksien luominen yhteistyössä yhden papin kanssa. Työntekijäedustus mukana erilaisissa työryhmissä. Kolmen seurakunnan työntekijän päivystysvuorot kriisivalmiusryhmässä. Kaksi saattohoitoystävien ryhmää. Yhteistyöverkosto: Kaupunki, maahanmuuttotyöryhmä, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue, työpaikat, SPR ja muut yhdistykset, yhteisöt, paikalliset ihmiset.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Yhteisön hyvinvoinnin parantaminen yhteisökasvatuksella ja esimerkiksi koulusaapastoinnalla.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Yhteyden rakentaminen yrityksiin ja työpaikkoihin.	Jouluhartaudet ja muun muassa niiden kautta tutustuminen.	
Yhteisöllisyyden vahvistaminen.	Sodan pakolaisten asuttamisen, opiskelun, työllistymisen ja integraation tukeminen. Systeemien läpinäkyväksi saaminen. Ruokajaon tasapuolisuus.	
Hoitotyöntekijöiden toiminnan tukeminen.	Saattohoitoystävien rekrytointi, kouluttaminen ja työnohjaus sekä säännölliset tapaamiset.	

SIELUNHOITO

TEHTÄVÄ

Lähimmäisen auttaminen henkisissä ja hengellisissä kriiseissä kuunnellen, myötäeläen, rohkaisten ja rukoillen.

RESURSSIT

Seurakunnan kaikki työntekijät tekevät omalla paikallaan sielunhoitotyötä eri muodoissa.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Läsnäolon ja tuen tarpeen nopea tunnistaminen arvaamattomasti muuttuvien tilanteiden keskellä sekä kuvan kirkastaminen ihmisten rinnalla kulkevasta seurakunnasta.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Lasten ja nuorten pahoinvoinnin ehkäiseminen ja lievittäminen tukea tarvitsevien tunnistamisella ja rohkaisemisella.	Koulupäivystys- ja saapas -toiminta. Gospel-kahvila kohtaamisen paikkana.	
Vastuunkantajien varustaminen syvempien sielunhoidollisten kysymysten käsittelyyn.	Sielunhoitokoulutus ja -ryhmät. Esirukouspalvelijoiden rekrytointi ja kouluttaminen rukoilemaan erilaisten tilanteiden keskellä. Sielunhoidon sekä kristittynä ja palvelijana kasvamisen ulottuvuus osana Löydä Lahjasi-työkentelyä.	
Sielunhoitotapahtumien tarjoaminen mahdollisuutena työstää oman elämän kipupisteitä sekä hiljentyä Jumalan läsnäolossa.	Sielunhoidollinen retriitti -viikonloppu Palojärvellä keväällä ja syksyllä. Sielunhoidollisten ryhmien käynnistäminen.	

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

TEHTÄVÄ

Kansainvälinen diakonia tuo esille kristityn vastuuta kaukaisista lähimmäisistä sanoin ja teoin Raamatun opetuksiin perustuen.

RESURSSIT

Seurakunnan työntekijät ja vapaaehtoiset osallistuvat omalla paikallaan ja omilla lahjoillaan tehtävän toteuttamiseen.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Yhteisen vastuun uudenlainen kirkastaminen ja uusien keinojen etsiminen maailman kasvavien haasteiden edessä.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Yhteisvastuukeräyksen jatkaminen seurakunnan yhteisenä hankkeena.	Työalarajat ylittävä vastuutiimi edustettuna jokaisesta kirkkopii-ristä. Yhteisvastuun teeman esittely osana rippikoulua. Konsertit.	
Kansainvälinen vastuu osana kristityn elämää lähellä ja kaukana.	Kirkon Ulkomaanavun toiminnan tukeminen ja ajankohtaispäivät. Sodan pakolaisten osallistaminen seurakunnan elämään.	
Selvitetään ystävyysseurakunta-toiminnan nykytilanne.	Kartoitus viime vuosien yhteydenpidosta sekä tämän hetken tarpeista ja mahdollisuuksista.	

VIESTINTÄ

TEHTÄVÄ

Viestintä palvelee seurakuntalaisia, välittää kristillistä sanomaa, tukee seurakunnan tavoitteita ja rakentaa positiivista julkikuvaa.

RESURSSIT

Viestintäsihteeri, kirkkoherran työpanos, VALO-tiimi. Jokainen työntekijä omalta osaltaan vastuussa viestinnästä. Katrina-kalenteriohjelma, Verkkoviestin-julkaisujärjestelmän kotisivut sekä Adoben julkaisuohjelmat Seinäjoen IT-alueen alaisella lisenssillä. Komiati-lehti, Järviseudun Sanomat, Lakeuden Aviisi. Sosiaalisen median kanavat.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Kutsuminen yhteisön jäseneksi elämänlähtöisen viestinnän keinoin.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Viestinnän turvaaminen myös loma- ja lomitusaikoina.	Toimivien sijaisjärjestelyjen jatkaminen.	
Koko seurakunnan yhteisen tarjonnan esille tuominen.	Vapaaehtoisten "apukäsi"-ryhmä osana viestintää. Seurakunnan tiedotusliitteen ideointi ja luominen.	
Sisällön kehittäminen ja tuottaminen seurakunnan sivuille.	Seurakuntalaisten rekrytointi ja valtuuttaminen hengellisen sisällön tuottamiseen.	
Sielunhoidolliseen viestintään panostaminen.	Viestipaimenen nimeäminen. Toivon näköalan esillä pitäminen ajan ilmiöiden keskellä.	

MUSIIKKITYÖ

TEHTÄVÄ

Musiikkityön tehtävä on musiikin monipuolinen toteuttaminen jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja seurakunnan muussa toiminnassa Jumalan Sanan julistusta tukien.

RESURSSIT

Neljä kokoaikaista kanttoria, sijaisia tarpeen mukaan. Viisi kirkkokuoroa, kaksi naiskuoroa, kolme veteraani-kuoroa ja houseband-yhtyeitä. Urut ja pianot: virityksestä huolehtiminen kahdesti vuodessa.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Viiden alueen musiikkitoiminnan hoitaminen neljän kanttorin voimin. Kirkon juhlat "Yhdessä" Tampereella 2024.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Toimiva ja tavoitteellinen yhteistyö muiden työalojen kanssa.	Toiminnan tarpeiden sovittaminen kanttoreiden työviikkoon. Musiikkityön joustava vuosikello suhteessa koko seurakunnan vuosikelloon.	
Urkutiimin kehittäminen.	Aloitetaan urkustrategian työstäminen. Parannetaan Kauhavan kirkon vanhojen urkujen käytettävyyttä.	
Selkeytetään kuorotoimintaa. Varataan tilaa uusien musiikki-ryhmien syntymiselle.	Kuorojen erityistarpeiden ja kanttoresurssien yhteensovittaminen. Seurakuntajäsenyys Kirkkomusiikkiliittoon kuorojäsenyyksien sijaan. Kirkon juhlille 2024 osallistuminen (1 bussi).	

LÄHETYSTYÖ

TEHTÄVÄ

Koko seurakunnan perusolemuksen kuuluvan lähetystyön ydintehtävänä on tuoda evankeliumin ilosanomaa esille lähellä ja kaukana.

RESURSSIT

Kokoaikainen lähetys sihteeri (osa vuodesta sijaisjärjestelyin) sekä 20-prosenttinen lähetysvastaava. Lähetystyön toimintaryhmät kaikilla alueilla sekä muita vastuunkantajia. Kirpputorit Kauhavalla ja Ylihärmässä. Nimikkolähetit ja yhteistyö lähetysjärjestöjen kanssa.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Lähetystyö ja evankeliumin eteenpäin vieminen seurakunnan tapana hengittää.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Nimikkosopimuskokonaisuuden selkiytyminen.	Kaikki sopimukset koko seurakunnan yhteisiksi. Tiedon lisääminen lähetystyön kokonaisuudesta. LähetysSyys-teemaviikko.	
Lähetystyön varainhankinnan ylläpitäminen.	Tilaisuuksien kolehdit. Kirpputorit. Lähetyslounaat, myyjäiset ja muut tapahtumat.	
Seurakuntalaisten vastuunoton vahvistuminen.	Käytännön tehtäviin nimettyjä vastuuhenkilöitä. Toimintaryhmien omatoimisuuden vahvistaminen.	
Lähetystyön jäsentäminen yhä kiinteämmäksi osaksi jumalanpalveluselämää.	Lähetyskahvikirkkojen järjestäminen. Lähetys osana Syke-yhteisöä.	

PÄIVÄKERHOTYÖ

TEHTÄVÄ

Päiväkerhon tarkoituksena on auttaa vanhempia kristillisessä kasvatuksessa sekä tukea lapsen kokonaisvaltaista kasvua ja kehitystä.

RESURSSIT

Neljä lastenohjaajaa 3,8 työntekijän panostuksella. Organisaatiouudistuksen myötä uusi kasvatustyön tiimi, jonka esimies hoitaa myös lapsityön esimiestehtävät. Päiväkerhotilat kaikilla alueilla. Yhteistyötahot: Päiväkodit, esikoulut ja MLL.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Päiväkerho- ja perhetyön tarkasteleminen yhtenä kokonaisuutena ja uusien rohkeiden avausten tekeminen.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kerhotoiminnan uudistaminen toimintaympäristön muuttuessa.	Lapsiparkki. Iltakerho. Teemailat. Työalarajat ylittävä.	
Yhteistyön terävöittäminen päivähoidon kanssa.	Yhteistyösopimuksen laatiminen seurakunnan ja kaupungin varhaiskasvatuksen välillä.	
Yhteisöllisyyden vahvistaminen.	Ikärajat ylittävä toiminta.	

RIPPIKOULUTYÖ

TEHTÄVÄ

Rippikoulutyö on uskosta kolmiyhteiseen Jumalaan nousevaa kasteopetusta, joka varustaa nuorta kasvamaan suhteessa itseensä, toisiin ihmisiin, luomakuntaan ja Luojaansa vastuullisena Jumalan edessä kaikissa elämänsä vaiheissa.

RESURSSIT

Pappien, nuorisotyönohjaajien ja kesätyöntekijöiden työpanos yhdeksälle rippikouluryhmälle käsittäen viikonmittaisen leirijakson sekä seurakuntaan tutustumisia. Kanttoreiden, diakonien ja lähetyssihteerin työalansa esittely.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Mielekkään ja mahdollisimman antoisan rippikoulukokemuksen turvaaminen kaikille.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Paikallisen rippikoulusuunnitelman sekä menettelytapojen päivittäminen.	Toimintaympäristön muuttumisen myötä rakennetaan koko seurakunnan yhteinen rippikoulusuunnitelma.	
Turvallisen ja onnistuneen rippikoulukokemuksen takaaminen.	Nuorten haasteiden kartoittaminen yhteydenpidolla nuoren kodin kanssa. Erilaisten laadukkaiden rippikoulumahdollisuuksien tarjoaminen	
Rippikoulun markkinointi perheen yhteisenä asiana.	Jumalanpalvelusopetuksen (Julle) laadukas toteutus. Avoin ja ajantasainen rippikouluryhmäkohtainen viestintä what'sapp-ryhmässä. Nuoren huoltajien kohtaaminen riparistartin sekä ryhmäkohtaisen jumalanpalveluksen yhteydessä.	

NUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Nuorisotyön tehtävänä on tukea nuoren kasvua kohti tasapainoista aikuisuutta ja oman paikan löytämistä osana seurakuntaa pitäen esillä uskon ja armon sanomaa.

RESURSSIT

Viisi nuorisotyönohjaajaa (koko nuorisotyön kokonaisresurssi on 4,4) tekee nuorisotyötä osana työnkuvaansa. Nuorten vaikuttajaryhmä. Yhteistyö muiden seurakuntien ja julkisen sektorin kanssa. Seurakunnan omat tilat, koulujen tilat, maastot.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Toiminnan päivittäminen ja uudistaminen nykyistä nuorten todellisuutta vastaavaksi.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Toisen asteen opiskelijoiden huomioiminen.	Kurssiyhteistyö. Keinojen kartoittaminen.	
Monipuolisen yhteistyön säilyttäminen koulun, eri seurakuntien ja muiden toimijoiden kanssa.	Aamunavaukset, kouluvierailut, koulukirkot, kirkkoesittely. Retkiyhteistyö. Harrastamisen Suomen mallin paikallistoteutuksessa mukana oleminen. Kouluapastointi yhteistyössä koulujen kanssa. Ryhmäytyspäivät. Stipendimuistamiset uskonnon kirjoittaneille uusille ylioppilaille.	
Koko kasvatustyön synkronointi vastaamaan muuttunutta todellisuutta.	Yhteinen vuosikellon ja viikkokalenterin hahmottaminen ja tasapainottaminen.	

VARHAISNUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Varhaisnuorisotyön tehtävänä on antaa kristillistä kasvatusta 7-13-vuotiaille tytöille ja pojille yhdessä koulun ja perheiden kanssa kohdaten heitä yksilöinä ja ryhminä.

RESURSSIT

Viisi nuorisotyönohjaajaa (koko nuorisotyön kokonaisresurssi on 4,4) tekee varhaisnuorisotyötä osana työkuvaansa. Isot ja kerhonoohjaajat. Yhteistyö muiden seurakuntien ja koulun kanssa. Seurakunnan omat tilat, koulujen tilat, maastot.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Toiminnan päivittäminen ja uudistaminen nykyistä todellisuutta vastaavaksi.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Perheiden kohtaaminen.	Perheleirit. Perhekonsernit. Nuotio/teemaillat. Työalarajat ylittävä.	
Kouluyhteistyön säilyttäminen.	Aamunavaukset, kouluvierailut, lähettien ja lähetyssihteerin kouluvierailut, koulukirkot, K12-toiminta, kirkkoesittelyt. Arkinen jalkautuminen varhaisnuorten elämän keskelle.	
Kerhonoohjaajien rekrytointi ja kouluttaminen.	Säännöllinen yhteydenpito tukemisen kanavana. Pikkujoulu kerhonoohjaajien ja nuorisotyönohjaajien kesken. Hiippakunnan ohjaajapäivä.	
Partioyhteistyöstä huolehtiminen.	Yhteydenpito kaikkiin viiteen lippukuntaan ja taloudellinen avustaminen. Yhteistyö viikkotoiminnassa ja tapahtumissa lippukuntien tarpeiden mukaan.	

PERHETYÖ

TEHTÄVÄ

Raamatun sanan esillä pitäminen ja kristillisen kasvatuksen tukeminen kohtaamalla perheitä perhekerhojen, perhekirkkojen, tempausten ja tapahtumien välityksellä.

RESURSSIT

Neljä lastenohjaajaa 3,8 työntekijän panostuksella. Pappien, kanttoreiden, diakonia- ja nuorisotyöntekijöiden työpanos. Vapaaehtoiset pyhäkoulunohjaajat. Kaikilla alueilla käypäiset toimitilat. Yhteistyökumppanit: MLL, Kaksineuvoinen, Evankelinen Lähetysyhdistys.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Päiväkerho- ja perhetyön tarkasteleminen yhtenä kokonaisuutena ja uusien rohkeiden avausten tekeminen.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Monipuolinen ja osallistava toiminta.	Apukäsi-toiminta. Muskari. Puuhaa perheille -illat. Yhteistyö muiden järjestävien tahojen kanssa.	
Perhetyö yhteisenä ja yhdistävänä asiana.	Perheleirit. Perhekonsertit.	
Parisuhteiden rikastaminen.	Parisuhdetapahtumat.	

DIAKONIATYÖ

TEHTÄVÄ

Diakonia on kristilliseen rakkauteen perustuvaa avun antamista erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei auteta muulla tavoin.

RESURSSIT

Viisi diakonian virkaa (joista yksi 80%) ja yksi 50% toistaiseksi). Yksi viranhaltijoista toimii työalavastaavana. Diakoniatyöntekijän vastaanottotila kaikissa kirkkopiireissä. Vapaaehtoisia ja vapaaehtoisryhmiä. Yhteistyöverkosto: lähiseurakunnat, kaupunki, hyvinvointialue, KELA, TE-toimisto, oikeusaputoimisto, velkaneuvonta, kansalaisopisto, kaupunki, hankkeet, yritykset ja kolmas sektori.

PAINOPISTEAJATUS 2024-26

Tuemme toivoa ihmisten elämässä. Kannustamme yhteiseen työhön ja vastuuseen. Muistutamme taivasten valtakunnasta ja sen äänestä.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Vastaanottotyön suunnitelmallisuus.	Vastaanottotyön aikaresursointi tarpeen mukaan. Ajankäytön hahmottaminen ja seuraaminen sekä tiimin tuki.	
Hengellisen otteen näkyminen kaikissa kohtaamisissa.	Perustehtävän pysyminen kirkkaana. Hengellinen puheeksi ottaminen. Kannustava ja rohkaiseva työote.	
Toimintojen ja toimintatapojen yhteinen linja kaikissa kirkkopiireissä.	Toimintojen tarkoituksenmukainen jakautuminen kirkkopiireissä. Resurssien jakaminen muille alueille. Yhtenäinen toimintakulttuuri. Vapaaehtoistyön tarve ja tärkeys näkyväksi.	

PERHENEUVONTA

TEHTÄVÄ

Pääosin Etelä-Pohjanmaan perheasianneuvottelukeskukseen kautta tapahtuvaa alueen asukkaiden auttamista perheen, parisuhteen ja yksilön kysymyksissä ja elämän kriisitilanteissa.

RESURSSIT

Perheasiain neuvottelukeskuksessa työskentelee neljä kokoaikaista perheneuvojaa ja vastaanottosihteeri. Toimitilat Seinäjoen keskustassa sekä sivuvastaanotot maakuntakaupungeissa.

TOIMINTA-AJATUS 2024-26

Asiakastyön laadukas toteuttaminen, verkostoituminen, uusien toimintatapojen ja verkkoauttamisen kehittäminen. Verkkoauttamisen kehittäminen korostuu lähitulevaisuudessa.

SAIRAALASIELUNHOITO

TEHTÄVÄ

E-P:n sairaalasielunhoidon tehtävänä on kristillisen, kokonaisvaltaisen ihmiskäsityksen pohjalta nouseva ihmisen henkinen ja hengellinen auttaminen, erityisesti sairauden ja kuoleman uhan synnyttämässä elämäntilanteissa. Sairaalasielunhoito vakaumuksen mukaisena eksistentiaalisena tukena on osa ihmisen kokonaisvaltaista hoitamista ja kohtaamista erikoissairaanhoidon piirissä.

RESURSSIT

Papit huolehtivat sairaalasielunhoidosta hartauksien yhteydessä sekä erikseen paikalle kutsuttuina. Päivystävä pappi vastaa mahdollisiin tapaamispyyntöihin muiden pappien ollessa vapaalla. Sairaalapapit (4) kantavat päävastuun Seinäjoen keskussairaalassa olevien osalta.

TOIMINTA-AJATUS 2024-26

Vuonna 2024 keskitytään perustyöhön ja samalla siitä viestimiseen sairaalan henkilökunnalle ja seurakuntien päättäjille. Työjärjestelyissä varaudutaan yhden työntekijän osa-aikaeläkkeeseen ja mahdollisiin muutoksiin HEA-työssä.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Tehdään laadukasta perustyötä.	Huolehditaan potilaiden ja läheisten tukemisesta ja hengellisistä tarpeista. Osallistutaan saattohoidon kehittämiseen. Tuetaan henkilökuntaa keskusteluavun, työnohjauksien ja koulutuksien avulla.	
Sairaalasielunhoidon mieltäminen sairaalaympäristössä "sielunhoidon keskuksena", jossa on tarjolla monipuolista osaamista, vakaumuksen mukaista psykososiaalista tukea ja konsultaatiota hengellisistä, katsomuksellisista ja eettisistä kysymyksistä.	Sairaalapappien monipuolisen osaamisen esiintuominen viestinnällä ja verkostoitumalla. Jäsenseurakuntien hallinnon tutustuttaminen työhön vierailujen avulla. Koulutukset seurakuntien ja soitealan työntekijöille.	
Varmistetaan riittävät henkilöstöresurssit ja voimavarat muutostilanteissa.	Keskussairaalan henkisen ensiavun (HEA) ja sairaalasielunhoidon rajapinnan muutoksiin reagointi. Viranhaltijan osa-aikaeläkkeeseen (80 % työaika) varautuminen. Työntekijöiden työssäjaksamisesta huolehtiminen mm. töiden järjestelyjen, koulutuksien ja työnohjauksen avulla.	

PALVELEVA PUHELIN

TEHTÄVÄ

Palveleva Puhelin -palvelun tehtävänä on ihmisten henkinen, sosiaalinen ja hengellinen tukeminen tarjoamalla myötäelävää kuuntelua ja keskusteluapua puhelimitse asioiden.

RESURSSIT

Vapaaehtoiset tehtävään opastetut vapaaehtoiset ja Seinäjoen ja muiden seurakuntien työntekijät. Palvelusta vastaa Seinäjoen seurakunnan seurakuntapastori.

TOIMINTA-AJATUS 2024-26

Palvelevan puhelimen toiminnan ylläpidosta, jatkuvuudesta ja kehittämisestä vastaa Seinäjoen seurakunta. Kauhavan seurakunta tarjoaa vapaaehtoisia päivystäjiä sekä palkallisia työntekijöitä Palvelevan Puhelimen käyttöön sekä maksaa osuutensa toiminnan ylläpidosta. Näin palvelu on myös kauhavalaisten tarvisijoiden käytettävissä.

Pääluokka 2: Seurakunnallinen toiminta

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-143 855,07	-93 380,00	-98 780,00	-98 780,00	-98 780,00
Korvaukset	-480,00	-970,00	-220,00	-220,00	-220,00
Myyntituotot	-1 167,36	-700,00	-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot	-32 771,06	-39 360,00	-36 160,00	-36 160,00	-36 160,00
Vuokratuotot	-2 530,05				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-55 527,12	-52 350,00	-52 600,00	-52 600,00	-52 600,00
Tuet ja avustukset	-50 997,61		-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
Muut toimintatuotot	-381,87				
Toimintakulut	2 575 874,09	1 931 400,00	2 040 150,00	2 030 340,00	2 048 640,00
Henkilöstökulut	1 122 898,63	1 342 100,00	1 429 540,00	1 421 580,00	1 439 980,00
Palkat ja palkkiot	913 754,58	1 082 300,00	1 159 970,00	1 152 410,00	1 152 410,00
Henkilösivukulut	213 911,82	259 800,00	269 570,00	269 170,00	287 570,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 767,77				
Palvelujen ostot	157 897,04	237 280,00	247 360,00	246 710,00	246 610,00
Sisäiset vuokratulot	966 875,07				
Aineet ja tarvikkeet	80 198,59	126 960,00	129 360,00	128 860,00	128 860,00
Ostot tilikauden aikana	80 198,59	126 960,00	129 360,00	128 860,00	128 860,00
Annetut avustukset	241 490,67	223 620,00	232 400,00	231 700,00	231 700,00
Muut toimintakulut	6 514,09	1 440,00	1 490,00	1 490,00	1 490,00
TOIMINTAKATE	2 432 019,02	1 838 020,00	1 941 370,00	1 931 560,00	1 949 860,00
Toiminta-avustukset	-2 500,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-403,85				
Korkotuotot	-403,85				
VUOSIKATE	2 429 115,17	1 838 020,00	1 941 370,00	1 931 560,00	1 949 860,00
Sisäiset vyörytyserät	577 558,85				
TILIKAUDEN TULOS	3 006 674,02	1 838 020,00	1 941 370,00	1 931 560,00	1 949 860,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 006 674,02	1 838 020,00	1 941 370,00	1 931 560,00	1 949 860,00

Päälukka 2: Seurakunnallinen toiminta työmuodot

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluva v. TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1012010000	Jumalanpalvelu- selämä	Toimintatuotot (ulkoiset)	-922,42				
1012010000		Toimintakulut (ulkoiset)	152 786,52	174 010,00	178 970,00	178 470,00	178 470,00
1012010000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	151 864,10	174 010,00	178 970,00	178 470,00	178 470,00
1012010000		.					
1012010000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012010000		Toimintakulut (sisäiset)	996,77				
1012010000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	152 860,87	174 010,00	178 970,00	178 470,00	178 470,00
1012010000		.					
1012010000		Poistot ja arvonalentumi- set					
1012010000		Laskennalliset erät					
1012010000		Sisäiset korkokulut					
1012010000		Sisäiset vyörytyserät	51 145,55				
1012010000		Työalakate (ulkoiset ja si- säiset)	204 006,42	174 010,00	178 970,00	178 470,00	178 470,00
1012020000	Hautaansiu- Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-641,25				
1012020000		Toimintakulut (ulkoiset)	113 478,79	134 540,00	138 030,00	138 030,00	156 430,00
1012020000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	112 837,54	134 540,00	138 030,00	138 030,00	156 430,00
1012020000		.					
1012020000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012020000		Toimintakulut (sisäiset)	51 729,64				
1012020000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	164 567,18	134 540,00	138 030,00	138 030,00	156 430,00
1012020000		.					
1012020000		Poistot ja arvonalentumi- set					
1012020000		Laskennalliset erät					
1012020000		Sisäiset korkokulut					
1012020000		Sisäiset vyörytyserät	50 291,82				
1012020000		Työalakate (ulkoiset ja si- säiset)	214 859,00	134 540,00	138 030,00	138 030,00	156 430,00
1012030000	Muut kir. Toimit Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-328,84				
1012030000		Toimintakulut (ulkoiset)	56 912,18	75 670,00	73 740,00	73 340,00	73 340,00
1012030000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	56 583,34	75 670,00	73 740,00	73 340,00	73 340,00
1012030000		.					
1012030000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012030000		Toimintakulut (sisäiset)	8 754,70				
1012030000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	65 338,04	75 670,00	73 740,00	73 340,00	73 340,00

1012030000		.					
1012030000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012030000		Laskennalliset erät					
1012030000		Sisäiset korkokulut					
1012030000		Sisäiset vyörytyserät	21 517,81				
1012030000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	86 855,85	75 670,00	73 740,00	73 340,00	73 340,00
1012040000	Aikuistyö Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 948,87				
1012040000		Toimintakulut (ulkoiset)	45 165,88	54 250,00	56 010,00	55 540,00	55 540,00
1012040000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	42 217,01	54 250,00	56 010,00	55 540,00	55 540,00
1012040000		.					
1012040000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012040000		Toimintakulut (sisäiset)	13 622,58				
1012040000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	55 839,59	54 250,00	56 010,00	55 540,00	55 540,00
1012040000		.					
1012040000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012040000		Laskennalliset erät					
1012040000		Sisäiset korkokulut					
1012040000		Sisäiset vyörytyserät	17 639,30				
1012040000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	73 478,89	54 250,00	56 010,00	55 540,00	55 540,00
1012050000	Muut seurakunnat Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-481,42				
1012050000		Toimintakulut (ulkoiset)	44 900,63	65 730,00	61 380,00	61 380,00	61 380,00
1012050000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	44 419,21	65 730,00	61 380,00	61 380,00	61 380,00
1012050000		.					
1012050000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012050000		Toimintakulut (sisäiset)	27 968,51				
1012050000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	72 387,72	65 730,00	61 380,00	61 380,00	61 380,00
1012050000		.					
1012050000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012050000		Laskennalliset erät					
1012050000		Sisäiset korkokulut					
1012050000		Sisäiset vyörytyserät	22 239,28				
1012050000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	94 627,00	65 730,00	61 380,00	61 380,00	61 380,00
1012100000	Tiedotus ja viest Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012100000		Toimintakulut (ulkoiset)	64 489,28	67 365,00	75 165,00	75 160,00	75 160,00
1012100000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	64 489,28	67 365,00	75 165,00	75 160,00	75 160,00
1012100000		.					
1012100000		Toimintatuotot (sisäiset)					

1012100000		Toimintakulut (sisäiset)	3 987,09				
1012100000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	68 476,37	67 365,00	75 165,00	75 160,00	75 160,00
1012100000		.					
1012100000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012100000		Laskennalliset erät					
1012100000		Sisäiset korkokulut					
1012100000		Sisäiset vyörytyserät	20 076,70				
1012100000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	88 553,07	67 365,00	75 165,00	75 160,00	75 160,00
1012200000	Musiikki Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 471,10	-1 200,00	-500,00	-500,00	-500,00
1012200000		Toimintakulut (ulkoiset)	103 452,89	136 800,00	158 160,00	158 120,00	158 120,00
1012200000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	100 981,79	135 600,00	157 660,00	157 620,00	157 620,00
1012200000		.					
1012200000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012200000		Toimintakulut (sisäiset)	31 692,35				
1012200000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	132 674,14	135 600,00	157 660,00	157 620,00	157 620,00
1012200000		.					
1012200000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012200000		Laskennalliset erät					
1012200000		Sisäiset korkokulut					
1012200000		Sisäiset vyörytyserät	40 810,38				
1012200000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	173 484,52	135 600,00	157 660,00	157 620,00	157 620,00
1012310000	Päiväkerho Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-161,29				
1012310000		Toimintakulut (ulkoiset)	79 200,29	98 490,00	109 540,00	109 490,00	109 490,00
1012310000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 039,00	98 490,00	109 540,00	109 490,00	109 490,00
1012310000		.					
1012310000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012310000		Toimintakulut (sisäiset)	35 185,20				
1012310000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	114 224,20	98 490,00	109 540,00	109 490,00	109 490,00
1012310000		.					
1012310000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012310000		Laskennalliset erät					
1012310000		Sisäiset korkokulut					
1012310000		Sisäiset vyörytyserät	34 625,12				
1012310000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	148 849,32	98 490,00	109 540,00	109 490,00	109 490,00
1012330000	Varhaisnuorisot Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 267,49	-7 700,00	-7 700,00	-7 700,00	-7 700,00
1012330000		Toimintakulut (ulkoiset)	82 062,53	113 810,00	122 490,00	118 850,00	118 850,00
1012330000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	78 795,04	106 110,00	114 790,00	111 150,00	111 150,00

1012330000		.					
1012330000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012330000		Toimintakulut (sisäiset)	11 403,74				
1012330000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	90 198,78	106 110,00	114 790,00	111 150,00	111 150,00
1012330000		.					
1012330000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012330000		Laskennalliset erät					
1012330000		Sisäiset korkokulut					
1012330000		Sisäiset vyörytyserät	27 889,12				
1012330000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	118 087,90	106 110,00	114 790,00	111 150,00	111 150,00
1012350000	Rippikoulu Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 173,62	-22 000,00	-20 400,00	-20 400,00	-20 400,00
1012350000		Toimintakulut (ulkoiset)	117 171,97	145 640,00	166 240,00	162 320,00	162 320,00
1012350000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	96 998,35	123 640,00	145 840,00	141 920,00	141 920,00
1012350000		.					
1012350000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012350000		Toimintakulut (sisäiset)	66 135,97				
1012350000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	163 134,32	123 640,00	145 840,00	141 920,00	141 920,00
1012350000		.					
1012350000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012350000		Laskennalliset erät					
1012350000		Sisäiset korkokulut					
1012350000		Sisäiset vyörytyserät	52 243,06				
1012350000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	215 377,38	123 640,00	145 840,00	141 920,00	141 920,00
1012360000	Nuorisotyö Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 422,77	-5 200,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
1012360000		Toimintakulut (ulkoiset)	100 344,55	137 455,00	147 595,00	147 520,00	147 520,00
1012360000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	96 921,78	132 255,00	142 995,00	142 920,00	142 920,00
1012360000		.					
1012360000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012360000		Toimintakulut (sisäiset)	10 640,01				
1012360000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	107 561,79	132 255,00	142 995,00	142 920,00	142 920,00
1012360000		.					
1012360000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012360000		Laskennalliset erät					
1012360000		Sisäiset korkokulut					
1012360000		Sisäiset vyörytyserät	34 291,82				
1012360000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	141 853,61	132 255,00	142 995,00	142 920,00	142 920,00
1012380000	Perhekerhotyö Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-491,59	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00

1012380000		Toimintakulut (ulkoiset)	66 004,68	84 810,00	99 350,00	99 350,00	99 350,00
1012380000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	65 513,09	84 310,00	98 850,00	98 850,00	98 850,00
1012380000		.					
1012380000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012380000		Toimintakulut (sisäiset)	15 045,24				
1012380000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	80 558,33	84 310,00	98 850,00	98 850,00	98 850,00
1012380000		.					
1012380000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012380000		Laskennalliset erät					
1012380000		Sisäiset korkokulut					
1012380000		Sisäiset vyörytyserät	25 113,00				
1012380000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	105 671,33	84 310,00	98 850,00	98 850,00	98 850,00
1012410000	Diakonia Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-63 963,27	-9 930,00	-18 230,00	-18 230,00	-18 230,00
1012410000		Toimintakulut (ulkoiset)	322 248,88	337 770,00	338 840,00	338 830,00	338 830,00
1012410000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	258 285,61	327 840,00	320 610,00	320 600,00	320 600,00
1012410000		.					
1012410000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012410000		Toimintakulut (sisäiset)	21 144,03				
1012410000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	279 429,64	327 840,00	320 610,00	320 600,00	320 600,00
1012410000		.					
1012410000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012410000		Laskennalliset erät					
1012410000		Sisäiset korkokulut					
1012410000		Sisäiset vyörytyserät	99 849,35				
1012410000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	379 278,99	327 840,00	320 610,00	320 600,00	320 600,00
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 234,02	-6 850,00	-6 850,00	-6 850,00	-6 850,00
1012410702		Toimintakulut (ulkoiset)	938,30	6 850,00	6 850,00	6 850,00	6 850,00
1012410702		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 295,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1012410702		.					
1012410702		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012410702		Toimintakulut (sisäiset)					
1012410702		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 295,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1012410702		.					
1012410702		Poistot ja arvonalentumiset					
1012410702		Laskennalliset erät					
1012410702		Sisäiset korkokulut					
1012410702		Sisäiset vyörytyserät	216,11				

1012410702		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 079,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1012420000	Perheneuvonta	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012420000		Toimintakulut (ulkoiset)	27 669,99	34 600,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
1012420000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 669,99	34 600,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
1012420000		.					
1012420000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012420000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012420000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	27 669,99	34 600,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
1012420000		.					
1012420000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012420000		Laskennalliset erät					
1012420000		Sisäiset korkokulut					
1012420000		Sisäiset vyörytyserät	6 372,69				
1012420000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	34 042,68	34 600,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
1012430000	Sairaalasielunh	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012430000		Toimintakulut (ulkoiset)	7 527,00	20 000,00	20 840,00	20 900,00	20 900,00
1012430000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 527,00	20 000,00	20 840,00	20 900,00	20 900,00
1012430000		.					
1012430000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012430000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012430000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	7 527,00	20 000,00	20 840,00	20 900,00	20 900,00
1012430000		.					
1012430000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012430000		Laskennalliset erät					
1012430000		Sisäiset korkokulut					
1012430000		Sisäiset vyörytyserät	1 733,55				
1012430000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	9 260,55	20 000,00	20 840,00	20 900,00	20 900,00
1012440000	Palveleva puh	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012440000		Toimintakulut (ulkoiset)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		Toimintakate 1 (ulkoinen)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		.					
1012440000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012440000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012440000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		.					
1012440000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012440000		Laskennalliset erät					

1012440000		Sisäiset korkokulut					
1012440000		Sisäiset vyörytyserät					
1012440000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012500000	Yhteiskun. Työ Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012500000		Toimintakulut (ulkoiset)	7 634,51	7 420,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
1012500000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 634,51	7 420,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
1012500000		.					
1012500000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012500000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012500000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	7 634,51	7 420,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
1012500000		.					
1012500000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012500000		Laskennalliset erät					
1012500000		Sisäiset korkokulut					
1012500000		Sisäiset vyörytyserät	2 592,11				
1012500000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	10 226,62	7 420,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
1012550000	Sielunhoito Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-93,61				
1012550000		Toimintakulut (ulkoiset)	18 412,52	19 710,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
1012550000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	18 318,91	19 710,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
1012550000		.					
1012550000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012550000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012550000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	18 318,91	19 710,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
1012550000		.					
1012550000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012550000		Laskennalliset erät					
1012550000		Sisäiset korkokulut					
1012550000		Sisäiset vyörytyserät	6 411,87				
1012550000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	24 730,78	19 710,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
1012600000	Lähetys Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 645,08	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
1012600000		Toimintakulut (ulkoiset)	148 592,20	166 120,00	167 850,00	167 930,00	167 830,00
1012600000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	113 947,12	126 120,00	127 850,00	127 930,00	127 830,00
1012600000		.					
1012600000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012600000		Toimintakulut (sisäiset)	15 756,57				
1012600000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	129 703,69	126 120,00	127 850,00	127 930,00	127 830,00
1012600000		.					

1012600000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012600000		Laskennalliset erät					
1012600000		Sisäiset korkokulut					
1012600000		Sisäiset vyörytyserät	44 272,98				
1012600000		Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	173 976,67	126 120,00	127 850,00	127 930,00	127 830,00
1012700000	Kans.v.diak.ja m.Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-318,18				
1012700000		Toimintakulut (ulkoiset)	17 580,00	21 400,00	22 240,00	21 400,00	21 400,00
1012700000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 261,82	21 400,00	22 240,00	21 400,00	21 400,00
1012700000		.					
1012700000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012700000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012700000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 261,82	21 400,00	22 240,00	21 400,00	21 400,00
1012700000		.					
1012700000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012700000		Laskennalliset erät					
1012700000		Sisäiset korkokulut					
1012700000		Sisäiset vyörytyserät	4 048,88				
1012700000		Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	21 310,70	21 400,00	22 240,00	21 400,00	21 400,00
1012900000	Muu seurakuntaty Kva	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7,99				
1012900000		Toimintakulut (ulkoiset)	25 739,32	28 760,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00
1012900000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 731,33	28 760,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00
1012900000		.					
1012900000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012900000		Toimintakulut (sisäiset)	19 222,64				
1012900000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	44 953,97	28 760,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00
1012900000		.					
1012900000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012900000		Laskennalliset erät					
1012900000		Sisäiset korkokulut					
1012900000		Sisäiset vyörytyserät	11 896,01				
1012900000		Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	56 849,98	28 760,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00

4 HAUTAUSTOIMI

TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄ

Hautaustoimi on seurakunnalle hautaustoimilailla annettu perustehtävä ja yhteiskunnallinen palvelutehtävä. Seurakunnan tulee osoittaa hautasija vainajalle, jonka kotikunta oli kuolinhetkellä Kauhava. Tämä tehtävä kustannetaan seurakunnan saamalla yhteisöverotuloilla. Vuoden 2016 alusta yhteisövero poistui ja se korvataan valtionrahoituksella. Seurakunnalla on yhteensä kahdeksan hautausmaata (Evijärven tultua mukaan) sekä Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan kanssa yhteinen Simpsiön hautausmaan läheisyydessä oleva tunnustukseton hauta-alue.

Hautaustoimilain mukaan ”seurakunnan on pidettävä hautausmaa sen arvoa vastaavasti hoidettuna”. Lain lähtökohtana ovat arvokkuuden ja kunnioittavuuden vaatimusten täyttyminen ruumiin ja tuhkan käsittelyssä sekä hautausmaan hoidossa.

Tähän palvelutehtävään kuuluvat haudan avaus ja peitto, hautojen peruskunnostus ja hautausmaa-alueiden yleishoito ja viihtyvyys.

Hautaustoimen tehtävänä on hoitaa hautaustoimitukset ja hautausmaat vainajia kunnioittaen ja omaisten surutyötä tukien. Hautausmaakulttuuria kehitetään perinteitä vaalien.

RESURSSIT

Rakennukset:

Vainajien säilytystilat ja Kauhavalla siunauskappeli.

Henkilöstö: Alahärmän hautausmaa; seurakuntamestarin osuus, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Kauhava; Vanha hm, Uusi hm. ja Lepomaa

haudankaivaja/hautausmaanhoitaja, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla, joista useampia lyhyitä sopimuksia koululaisille (osuus HHR:lle)

Kortesjärven hautausmaa; kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Ylihärmän hautausmaa; seurakuntamestari, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Evijärven hautausmaa; seurakuntamestari, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla

Lisäksi: kiinteistöpäällikkö (20 %).

PAINOPISTEALUEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2024-2026

- hautausmaiden puuston uusiminen
- henkilöstön kouluttaminen ja liikkuvuuden tehostaminen

TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 2024

- Ylihärmän hautausmaan vanhan varaston ulkomaalaus ja lahojen korjaus
- jatketaan lahonneiden puiden kaatoa/uusimista
- talkoomahdollisuuksien kehittämisen jatkaminen

Päälukka 4: Hautaustoimi

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-78 268,59	-91 800,00	-93 900,00	-95 300,00	-97 950,00
Maksutuotot	-77 033,59	-89 800,00	-92 000,00	-93 400,00	-95 850,00
Vuokratuotot	-1 235,00	-2 000,00	-1 900,00	-1 900,00	-2 100,00
Toimintakulut	397 234,09	423 840,00	493 400,00	487 050,00	497 400,00
Henkilöstökulut	198 570,20	228 640,00	288 950,00	288 950,00	288 950,00
Palkat ja palkkiot	165 970,41	185 620,00	232 760,00	232 760,00	232 760,00
Henkilösivukulut	39 263,70	43 020,00	56 190,00	56 190,00	56 190,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 663,91				
Palvelujen ostot	146 801,05	116 900,00	114 500,00	115 250,00	120 850,00
Vuokratulut	5 536,44	7 300,00	12 200,00	12 500,00	13 000,00
Sisäiset vuokratulut	2 697,31				
Aineet ja tarvikkeet	40 258,01	68 700,00	75 200,00	67 700,00	71 900,00
Ostot tilikauden aikana	40 258,01	68 700,00	75 200,00	67 700,00	71 900,00
Muut toimintakulut	3 371,08	2 300,00	2 550,00	2 650,00	2 700,00
TOIMINTAKATE	318 965,50	332 040,00	399 500,00	391 750,00	399 450,00
Rahoitustuotot- ja kulut	10 150,31				
Sisäiset korkokulut	10 150,31				
VUOSIKATE	329 115,81	332 040,00	399 500,00	391 750,00	399 450,00
Poistot ja arvonalentumiset	29 903,78	33 332,00	33 332,00	33 332,00	33 332,00
Suunnitelman mukaiset poistot	29 903,78	33 332,00	33 332,00	33 332,00	33 332,00
Sisäiset vyörytyserät	124 331,12				
TILIKAUDEN TULOS	483 350,71	365 372,00	432 832,00	425 082,00	432 782,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-128,13	-128,00	-128,00	-128,00	-128,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	483 222,58	365 244,00	432 704,00	424 954,00	432 654,00

5 KIINTEISTÖTOIMI

TEHTÄVÄ

Kiinteistötoimi on seurakunnalliselle toiminnalle sekä hautaus toimelle tuotettava tukitoimintojen kokonaisuus, joka toimii yhteistyössä perustehtävien ja muiden tukipalvelujen tuottajien kanssa. Sen tehtävänä on kiinteän ja irtaimen omaisuuden kunnossapito, kiinteistöihin kohdistuvien korjausten toteuttaminen, kiinteistöjen huolto- ja hoitotöiden suorittaminen, investointisuunnitelman mukaisten hankkeiden toteutus ja valvonta sekä metsien hoidosta huolehtiminen. Lisäksi sen tehtävänä on vastata seurakunnallisen toiminnan edellyttämistä keittiö- ja suntiopalveluista

RESURSSIT

Kiinteistöpäällikkö (80%), 5 seurakuntamestaria, 1 emäntä, 1 kokoaikainen siivooja-emäntä.

KESKEISET PAINOPISTEALUEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2024-2026

- peruskorjausten ja ylläpitötöiden toteuttaminen
- jatkaa säästösuunnitelman mukaisesti seurakunnan omistamien perustehtävän kannalta tarpeettomien kiinteistöjen ja osakehuoneistojen myyntiä

TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 2024

- huolehtia kiinteistöjen vuosikorjauksista ja huolloista
- kiinteistörekisterin ylläpito
- suntion kirjallisten ohjeiden laatiminen kaikkiin kirkkoihin
- tarpeettomien kiinteistöjen ja osakehuoneistojen myynti-kiinteistötoimen vapaaehtoistyön kehittäminen

Päälukka 5: Kiinteistötoimi

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 156 008,85	-112 720,00	-146 320,00	-97 920,00	-139 720,00
Myyntituotot	-8 334,62	-21 000,00	-17 000,00	-17 800,00	-18 500,00
Vuokratuotot	-48 817,24	-56 720,00	-63 320,00	-65 120,00	-66 220,00
Metsätalouden tuotot	-47 703,08	-35 000,00	-66 000,00	-15 000,00	-55 000,00
Muut toimintatuotot	-2 447,51				
Sisäiset tuotot	-1 048 706,40				
Toimintakulut	697 162,63	1 043 800,00	1 022 810,00	972 710,00	996 960,00
Henkilöstökulut	134 464,11	181 890,00	191 810,00	191 810,00	191 810,00
Palkat ja palkkiot	110 725,15	144 070,00	156 630,00	156 630,00	156 630,00
Henkilösivukulut	24 860,77	37 820,00	35 180,00	35 180,00	35 180,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 121,81				
Palvelujen ostot	177 611,72	223 850,00	247 450,00	239 950,00	248 100,00
Vuokratulut	64 100,88	130 250,00	126 050,00	128 700,00	130 350,00
Aineet ja tarvikkeet	275 641,03	452 450,00	385 900,00	353 050,00	365 350,00
Ostot tilikauden aikana	275 641,03	452 450,00	385 900,00	353 050,00	365 350,00
Muut toimintakulut	45 344,89	55 360,00	71 600,00	59 200,00	61 350,00
TOIMINTAKATE	-458 846,22	931 080,00	876 490,00	874 790,00	857 240,00
Rahoitustuotot- ja kulut	164 129,99				
Sisäiset korkokulut	164 129,99				
VUOSIKATE	-294 716,23	931 080,00	876 490,00	874 790,00	857 240,00
Poistot ja arvonalentumiset	257 775,18	258 367,00	275 427,00	275 427,00	275 427,00
Suunnitelman mukaiset poistot	257 775,18	258 367,00	275 427,00	275 427,00	275 427,00
Sisäiset vyörytyserät	17 292,48				
TILIKAUDEN TULOS	-19 648,57	1 189 447,00	1 151 917,00	1 150 217,00	1 132 667,00
Poistorojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-21 782,16	-21 781,00	-21 782,00	-21 782,00	-21 782,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 430,73	1 167 666,00	1 130 135,00	1 128 435,00	1 110 885,00

Pääluokka 6: Rahoitus

Rahoituslaskelman rahavarojen muutos kertoo seurakunnan pankkitilille tulleen ja pankkitililtä lähteneen euromäärän erotuksen tilivuoden aikana

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-489 838	-275 800	-302 280	-310 550	-302 100
Vuosikate	-489 838	-275 800	-302 280	-310 550	-302 100
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	332 523	195 000	435 000		
Investointimenot	429 833	195 000	435 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-97 310				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-157 315	-80 800	132 720	-310 550	-302 100
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-12 319				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-1 695				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-14 772				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 607				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pää- oman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pää- oman muutokset	540				

Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-12 319				
Rahavarojen muutos	-169 634	-80 800	132 720	-310 550	-302 100
Rahavarojen muutos (tase)	-169 634				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-1 320				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-168 314				

INVESTOINNIT

Investointeja on suunniteltu tehtäväksi ero puolille seurakuntaa. Asiaa käsiteltiin puheenjohtajiston, kirkkoherran ja talousjohtajan palaverissa 14.11.2023 Keskenäisiksi investoinneiksi vuodelle 2024 siirtyy Seurakuntatalo Ylihärmä työpoisteet työntekijöille

Uusia investointikohteita on suunniteltu toteuttavan seuraavanlaisesti:

Alahärmän kirkon katon maalaus

Evijärven kirkon paloilmoinjärjestelmä

Kauhavan kirkon sisäremontin suunnittelu

Kortesjärven vainajien säilytystila

Ylihärmän kellotapulien paanukaton tervaus/korjaus

Ylihärmän kirkon paanukaton eteläpään tervaus

Investoinnit

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. v. käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2003666	Ylihärmän sankarihautausmaan peruskunnos						
2009134	Pelastustien rakentaminen Alahärmän kirk						
2010180	Kirkko Ylihärmä paanukaton tervaus						
2010181	Kellotapuli Ylihärmä paanukaton tervaus						
2010196	Seurakuntatalo Ylihärmä työpisteet työnt						
2010197	Uurnalehto Alahärmä						
2010198	Uurnalehto Kortesjärvi						
2010199	Uurnalehto Ylihärmä						
2011319	Ylihärmän kirkon katon eteläp. tervaus						
2011321	Ylihärmän kellotap katon tervaus/korjaus						
2011323	Kortesjärven vainajien säilytystila						
2011324	Kauhavan kirkon sisäremontin suunnittelu						
2011325	Evijärven kirkon paloilmoinjärjestelmä						
2011326	Alahärmän kirkon katon maalaus						
Kokonaistulos		610 000,00	136 160,41	195 000,00	435 000,00		

HAUTAINHOITORAHASTO

Seurakunnalla on korvauksesta hoitoon otettujen hautojen hoitoa varten hautainhoitorahasto. Rahaston hoidosta ja hautojen hoidon järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja sijoitus- tuotot. Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Vuodesta 2009 alkaen seurakunta on tehnyt hautainhoitorahaston nimissä ainoastaan yhden vuoden hoitosopimuksia. Vanhat määräaikaiset hoidetaan loppuun.

Hautojen hoitoon kuuluvat muistomerkkien puhdistus, kasvualustan vaihto, kesäkukat ja niiden istutus ja hoito sekä syksyllä kukkien poistaminen haudoilta.

Hautainhoitosopimukset hoidetaan keskitetysti seurakunnan taloustoimistossa joko puhelimitse tai käymällä taloustoimistossa. Hoitosopimuksia hoitaa toimistosihteeri Jaana Tahvanainen, puh. 044 0327707.

Hautainhoitorahasto

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-142 615,10	-146 800,00	-151 100,00	-151 600,00	-151 600,00
Maksutuotot	-142 615,10	-146 800,00	-151 100,00	-151 600,00	-151 600,00
Toimintakulut	158 995,11	160 790,00	166 800,00	166 800,00	166 800,00
Henkilöstökulut	114 773,90	119 600,00	126 480,00	126 480,00	126 480,00
Palkat ja palkkiot	93 078,96	95 700,00	99 180,00	99 180,00	99 180,00
Henkilösivukulut	22 075,59	23 900,00	27 300,00	27 300,00	27 300,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-380,65				
Palvelujen ostot	14 074,88	16 100,00	16 230,00	16 230,00	16 230,00
Aineet ja tarvikkeet	30 146,33	25 090,00	24 090,00	24 090,00	24 090,00
Ostot tilikauden aikana	30 146,33	25 090,00	24 090,00	24 090,00	24 090,00
TOIMINTAKATE	16 380,01	13 990,00	15 700,00	15 200,00	15 200,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-16 428,90	-14 000,00	-15 710,00	-15 710,00	-15 710,00
Muut rahoitustuotot	-16 428,90	-14 000,00	-15 710,00	-15 710,00	-15 710,00
VUOSIKATE	-48,89	-10,00	-10,00	-510,00	-510,00
TILIKAUDEN TULOS	-48,89	-10,00	-10,00	-510,00	-510,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48,89	-10,00	-10,00	-510,00	-510,00

Talousarvio tilitaso

Pääkirjatri		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuod. TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta		-200,00	0,00		
306000	Muut korvaukset	-480,00	-770,00	-220,00	-220,00	-220,00
Korvaukset		-480,00	-970,00	-220,00	-220,00	-220,00
311000	Pitopalvelu	-7 939,40	-21 000,00	-17 000,00	-17 800,00	-18 500,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-858,60	-700,00	-500,00	-500,00	-500,00
314900	Muut myyntituotot	-703,98				
Myyntituotot		-9 501,98	-21 700,00	-17 500,00	-18 300,00	-19 000,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-25 237,68	-24 600,00	-23 100,00	-23 100,00	-23 100,00
318000	Leirimaksut	-1 642,50	-4 700,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-4 680,60	-10 060,00	-8 460,00	-8 460,00	-8 460,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-9 240,00	-10 900,00	-12 000,00	-12 300,00	-13 100,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-62 910,00	-72 000,00	-72 000,00	-73 000,00	-74 000,00
321300	Säilytystilamaksut		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-1 379,04				
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-3 504,55	-6 200,00	-7 300,00	-7 400,00	-8 050,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-1 249,92				
Maksutuotot		-109 844,29	-129 160,00	-128 160,00	-129 560,00	-132 010,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-13 973,22	-18 100,00	-18 100,00	-18 400,00	-18 600,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-3 520,20	-5 920,00	-6 220,00	-6 220,00	-6 220,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-35 370,01	-34 700,00	-40 900,00	-42 400,00	-43 500,00
Vuokratuotot		-52 863,43	-58 720,00	-65 220,00	-67 020,00	-68 320,00
360000	Puun myyntituotot	-47 703,08	-35 000,00	-66 000,00	-15 000,00	-55 000,00
Metsätalouden tuotot		-47 703,08	-35 000,00	-66 000,00	-15 000,00	-55 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-3 340,04	-1 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
363000	Muut kolehdit	-2 229,91	-2 200,00	-250,00	-250,00	-250,00
365000	Myyjäistuotot		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-55 717,35	-40 600,00	-41 300,00	-41 300,00	-41 300,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-1 439,30	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot		-6 550,00	-5 550,00	-5 550,00	-5 550,00
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	-3 234,02	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit			-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00

369000	Erytyiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	10 433,50				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-55 527,12	-52 350,00	-52 600,00	-52 600,00	-52 600,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-10 180,20	-7 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-50 997,61		-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
375500	Investointien rahoitusosuudet	-97 310,00				
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	97 310,00				
Tuot ja avustukset		-61 177,81	-7 000,00	-19 300,00	-19 300,00	-19 300,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	-2 323,51				
381100	Perintätuotot	-55,00				
383000	Muut tuotot	-505,87				
Muut toimintatuotot		-2 884,38				
394100	Sis. vuokrat	-1 048 706,40				
Sisäiset tuotot		-1 048 706,40				
Toimintatuotot		-1 388 688,49	-304 900,00	-349 000,00	-302 000,00	-346 450,00
400000	Kokouspalkkiot	11 555,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
401000	Vakinaisten palkat	1 097 716,52	1 354 160,00	1 720 700,00	1 720 700,00	1 720 700,00
402000	Määräaikaisten palkat	225 704,72	213 640,00	0,00	0,00	0,00
407000	Tuntipalkat	29 403,93	24 410,00	0,00	0,00	0,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	11 720,75	15 500,00	25 260,00	17 700,00	17 700,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritus	11 618,40	9 400,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
409800	Jaksotetut palkat	-25 886,20				
Palkat ja palkkiot		1 361 833,12	1 625 510,00	1 760 260,00	1 752 700,00	1 752 700,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	18 204,53	31 090,00	31 060,00	30 660,00	49 060,00
412000	Eläkemaksut	283 952,58	338 840,00	353 290,00	353 290,00	353 290,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	19 802,99	19 750,00	23 580,00	23 580,00	23 580,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-1 002,49				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-5 480,30				
Henkilösivukulut		315 477,31	389 680,00	407 930,00	407 530,00	425 930,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-11 948,47				
423000	Kuntoutusraha	-893,82				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,33				
Henkilökulujen oikaisuerät		-12 841,96				
Henkilöstökulut		1 664 468,47	2 015 190,00	2 168 190,00	2 160 230,00	2 178 630,00
430000	Postipalvelut	13 380,89	15 290,00	10 790,00	10 790,00	10 790,00
431100	Painatukset	2 478,83	4 440,00	6 340,00	6 340,00	6 340,00
431200	Ilmoitukset	27 475,10	31 270,00	32 140,00	32 140,00	32 140,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	3 797,94	2 700,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00

433000	ICT-palvelut	84 769,75	88 880,00	102 850,00	94 850,00	95 450,00
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	5 187,31	11 150,00	10 100,00	10 350,00	10 650,00
434000	Haudankaivuupalvelut			17 000,00	17 500,00	18 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	18 342,36	35 700,00	34 900,00	36 000,00	37 850,00
435330	Erityislaitehuollot	6 637,00	8 100,00	8 500,00	8 550,00	9 050,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	8 253,37	8 600,00	8 300,00	8 650,00	9 100,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	82 358,25	86 800,00	100 600,00	96 200,00	99 700,00
435700	Jätehuolto	39 745,56	33 600,00	32 900,00	34 250,00	35 550,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	30 812,31	36 650,00	39 200,00	40 150,00	42 450,00
436200	Metsänhoitokulut	10 916,85	9 500,00	10 500,00	1 500,00	1 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	46 068,79	52 500,00	65 800,00	66 150,00	66 750,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	12 317,19	14 500,00	17 800,00	17 800,00	17 900,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	241,70	150,00	300,00	300,00	300,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 345,06	5 500,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
438500	Kuljetuspalvelut	10 001,00	41 350,00	36 100,00	36 100,00	36 100,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	5 049,65	18 110,00	20 200,00	17 340,00	17 240,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	1 698,60	550,00	550,00	550,00	550,00
439300	Työterveyshuolto	22 210,17	18 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	12 803,64	18 450,00	16 950,00	17 650,00	16 450,00
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut	305,80				
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	19 150,42	35 860,00	38 100,00	38 100,00	38 100,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	5 951,79	5 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
442000	Toimintavakuutukset	4 533,98	5 000,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	33 459,63	44 800,00	50 850,00	52 900,00	55 250,00
443000	Korvaus tunnustuksettoman hautausmaahan käytöstä		400,00	400,00	450,00	500,00
443500	Yhteistyökorvaukset	30 778,50	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	26 923,26	30 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
447000	Muut palvelut	101 917,44	71 710,00	56 950,00	57 100,00	57 650,00
Palvelujen ostot		670 912,14	775 060,00	844 020,00	827 610,00	841 260,00
447604	Investointi rakennuttaminen	429 833,27				
447999	Investointi aktivointi	-429 833,27				
Investointi		0,00				
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	46 603,51	110 300,00	106 300,00	108 200,00	109 500,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	7 272,00	9 750,00	14 950,00	15 500,00	16 050,00
458000	Muut vuokrat	100,87				
458100	Vastikkeet	15 660,94	17 500,00	17 000,00	17 500,00	17 800,00
Vuokrakulut		69 637,32	137 550,00	138 250,00	141 200,00	143 350,00

459100	Sis. vuokrat	1 048 706,40				
Sisäiset vuokratulot		1 048 706,40				
460000	Kalusteet	11 604,41	15 600,00	56 800,00	16 300,00	16 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	426,50	2 000,00	2 050,00	2 050,00	2 050,00
462000	Muut koneet ja laitteet	8 325,36	15 070,00	11 750,00	9 250,00	9 350,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	5 539,64	13 710,00	12 350,00	12 350,00	12 350,00
466500	Työvälineet ja työkalut	3 910,73	22 500,00	36 700,00	27 700,00	29 000,00
467000	Elintarvikkeet	40 019,74	54 490,00	59 390,00	58 890,00	58 890,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	1 923,79	4 400,00	3 450,00	3 600,00	3 600,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	11 990,59	8 850,00	9 750,00	10 150,00	10 500,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	11 096,11	9 400,00	10 250,00	10 550,00	11 100,00
470000	Lämmitys	120 563,39	195 000,00	140 750,00	144 950,00	149 150,00
471000	Sähkö	113 238,92	206 950,00	139 600,00	145 150,00	150 900,00
471300	Vesi	6 648,67	7 700,00	7 650,00	7 700,00	8 300,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	8 427,24	13 400,00	17 650,00	18 300,00	19 400,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	1 006,48	2 500,00	2 600,00	2 650,00	2 950,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	10 464,28	12 850,00	14 230,00	14 330,00	14 830,00
472900	Suojavaatteet	2 850,43	4 150,00	4 850,00	4 850,00	5 100,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	893,00				
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 997,97	6 050,00	5 250,00	5 250,00	5 250,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	13 231,22	19 570,00	19 770,00	19 770,00	19 770,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	8 325,12	15 920,00	17 120,00	17 120,00	17 120,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	22 938,07	33 850,00	34 950,00	35 150,00	36 050,00
Ostot tilikauden aikana		405 421,66	663 960,00	606 910,00	566 060,00	582 560,00
Aineet ja tarvikkeet		405 421,66	663 960,00	606 910,00	566 060,00	582 560,00
480000	Lähetystyö	48 581,00	51 720,00	51 920,00	52 000,00	52 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	17 820,00	21 400,00	22 240,00	21 400,00	21 400,00
483000	Diakonia-avustukset	80 051,74	19 100,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	737,82	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
489000	Muut avustukset	94 300,11	125 600,00	126 440,00	126 500,00	126 500,00
Annetut avustukset		241 490,67	223 620,00	232 400,00	231 700,00	231 700,00
491000	Maksettavat verot	-2 328,55	2 500,00	14 700,00	800,00	1 200,00
491200	Kiinteistövero	48 325,38	54 550,00	58 700,00	60 300,00	62 100,00
491500	Muut verot	632,85				
493000	Jäsenmaksut	1 452,30	2 550,00	2 740,00	2 740,00	2 740,00
494000	Erityiskatteisten rahastojen netto-tuoton siirto	5 173,75				
495000	Luottotappiot	2 926,29				

496000	Muut kulut	90,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Muut toimintakulut		56 272,02	63 900,00	80 440,00	68 140,00	70 340,00
Toimintakulut		4 156 908,68	3 879 280,00	4 070 210,00	3 994 940,00	4 047 840,00
TOIMINTAKATE		2 768 220,19	3 574 380,00	3 721 210,00	3 692 940,00	3 701 390,00
500000	Kirkollisverotulo	-3 260 971,15	-3 865 000,00	-4 040 000,00	-4 020 000,00	-4 020 000,00
Kirkollisverotulot		-3 260 971,15	-3 865 000,00	-4 040 000,00	-4 020 000,00	-4 020 000,00
511000	Valtionrahoitus	-307 032,00	-349 000,00	-360 000,00	-360 000,00	-360 000,00
Valtionrahoitus		-307 032,00	-349 000,00	-360 000,00	-360 000,00	-360 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	45 091,12	51 200,00	56 030,00	56 030,00	56 030,00
Verotuskulut		45 091,12	51 200,00	56 030,00	56 030,00	56 030,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	117 148,02	135 420,00	138 900,00	138 900,00	138 900,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	157 699,98	182 600,00	186 980,00	186 980,00	186 980,00
Kirkon rahastomaksut		274 848,00	318 020,00	325 880,00	325 880,00	325 880,00
544000	Muut avustukset	-2 500,00				
Toiminta-avustukset		-2 500,00				
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-155,01	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
602000	Muut korkotuotot	-976,41				
Korkotuotot		-1 131,42	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
605000	Osinkotuotot	-6 402,28	-4 900,00	-4 900,00	-4 900,00	-4 900,00
Muut rahoitustuotot		-6 402,28	-4 900,00	-4 900,00	-4 900,00	-4 900,00
608100	Sis. korkotuotot aineettomista oikeuksista	-5 523,35				
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. menoista	-1 746,56				
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-10 133,65				
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-153 477,32				
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-4 750,69				
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-336,47				
Sisäiset korkotuotot		-175 968,04				
613000	Viivästyskorkokulut	38,95				
614000	Muut korkokulut	0,52				
Korkokulut		39,47				
631000	Sis. korkokulut aineettomista oikeuksista	5 523,35				
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikutt. menoista	1 746,56				
634000	Sis. korkokulut hautaustoimen pysyv. vastaavista	10 133,65				
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	153 477,32				
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	4 750,69				
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	336,47				
Sisäiset korkokulut		175 968,04				

Rahoitustuotot ja -kulut		-7 494,23	-5 400,00	-5 400,00	-5 400,00	-5 400,00
VUOSIKATE		-489 838,07	-275 800,00	-302 280,00	-310 550,00	-302 100,00
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä			16 783,19	16 783,19	16 783,19
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	11 113,80	7 377,00	14 890,00	14 890,00	14 890,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	29 678,78	32 617,00	32 617,00	32 617,00	32 617,00
646000	Poistot rakennuksista	240 582,53	238 587,00	240 651,00	240 651,00	240 651,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	11 668,56	14 502,00	14 502,00	14 502,00	14 502,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	3 961,59	4 206,00	4 205,81	4 205,81	4 205,81
Suunnitelman mukaiset poistot		297 005,26	297 289,00	323 649,00	323 649,00	323 649,00
Poistot ja arvonalentumiset		297 005,26	297 289,00	323 649,00	323 649,00	323 649,00
679000	Tuotot	-159 044,00				
Tuotot		-159 044,00				
679400	Kulut	158 995,11				
Kulut		158 995,11				
679800	Rahastojen muutos	48,89				
Siirrot rahastosta/rahastoon		48,89				
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot		0,00				
TILIKAUDEN TULOS		-192 832,81	21 489,00	21 369,00	13 099,00	21 549,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-21 910,29	-21 909,00	-21 910,00	-21 910,00	-21 910,00
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-21 910,29	-21 909,00	-21 910,00	-21 910,00	-21 910,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-214 743,10	-420,00	-541,00	-8 811,00	-361,00

Käyttötalous talousarvio

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-339 982,09	-304 900,00	-349 000,00	-302 000,00	-346 450,00
Toimintakulut (ulkoiset)	3 108 202,28	3 879 280,00	4 070 210,00	3 994 940,00	4 047 840,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 768 220,19	3 574 380,00	3 721 210,00	3 692 940,00	3 701 390,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 048 706,40				
Toimintakulut (sisäiset)	1 048 706,40				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 768 220,19	3 574 380,00	3 721 210,00	3 692 940,00	3 701 390,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	297 005,26	297 289,00	323 649,00	323 649,00	323 649,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	175 968,04				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	3 241 193,49	3 871 669,00	4 044 859,00	4 016 589,00	4 025 039,00