

Kn 4.12.2023

Kv 18.12.2023

Tainionvirran seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	6
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	10
1.6	Henkilöstö.....	13
1.7	Talousarvion rakenne	15
1.8	Talousarvion sitovuus.....	16
II	Käyttötalousosa.....	17
2	Perustelut	17
2.1	Hallinto (pl 1).....	18
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	20
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	33
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	35
III	Tuloslaskelmaosa	40
3.1	Perustelut	40
3.2	Tuloslaskelmat	41
IV	Investointiosa.....	44
4.1	Perustelut	44
4.2	Investointiosa hankkeittain	44
V	Rahoitusosa.....	45
VI	Yhteenvedotaulukko.....	47

I Yleisperustelut

Tainionvirran seurakunnassa vuosi 2024 on Sysmän Pyhän Olavin kirkon valmistuttua jälleen vuosi, jolloin merkittävimmät asiat liittyvät seurakunnan toimintaan. Mitään erityistä ja suurta ei toiminnassa kuitenkaan ole. Silti kehittävä ja ideoiva työote näkyy jatkuvasti seurakunnan toiminnassa. Merkittävin yksittäinen asia vuonna 2024 on seurakunnan uuden strategian laatiminen. Tavoitevuotena on vuosi 2030, jolloin samalla otetaan kantaa seurakunnan mahdollisuuksiin jatkaa itsenäisenä seurakuntana ottaen huomioon niin toiminta ja henkilöstö kuin talouskin. Strategiatyötä varten nimetään strategiatyöryhmä. Lisäksi vuonna 2024 laaditaan ympäristöohjelma Kirkon ympäristödiplomiin liittyen, hankitaan uusi metsätaloussuunnitelma sekä uusitaan Kirkkolaki 2023:een liittyen hautaustoimen suunnitelmia.

Seurakunnan talous on ollut koko seurakunnan toiminnan ensimmäisten viiden vuoden ajan ylijäämäinen, tosin suurimmalta osalta satunnaisten tai satunnaisluontoisten tulojen vuoksi. Vuoden 2024 talousarvio on 60 000 euroa alijäämäinen ja ylijäämäiseksi se voi tulla vain omaisuutta myymällä. Suunnitelmakaudella vuosikate näyttäisi kuitenkin olevan koko ajan positiivinen. Seurakunnan maksuvalmiutta kiristää erityisesti vuosina 2024-2026 Hartolan ja Sysmän kirkkojen korjauslainojen takaisinmaksu. Sen jälkeen on Hartolan kirkon korjauslaina maksettu, mikä helpottaa seurakunnan taloutta.

Seurakunnan toiminta perustuu ennen kaikkea verotuloihin. Mahdollisuus vaikuttaa niihin on kuitenkin vähäistä, sillä jäsenmäärän väheneminen johtuu ennen kaikkea luonnollisesta väestön vähenemistä. Kuolleiden määrä on selvästi kastettujen määrää suurempi, eikä kirkosta eroamisella ole yhtä suurta vaikutusta jäsenmäärään ja sitä kautta verotuloihin.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

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

Inflaatio oli elokuussa 5,6 prosenttia. Erityisesti sota Ukrainassa ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koronostoinnilla, mutta inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää

yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus. Arviot vuoden 2023 inflaatiosta ovat noin kuuden prosentin tasolla. Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille.

Kansantalouden tuotanto eli bruttokansantuote kasvoi 1,6 prosenttia vuonna 2022. Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 ennustetaan korkeintaan yhden prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa. Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että se oli heinäkuussa 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan. Työttömien määrä 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 kasvavan ensi vuodesta lähtien. Koko-aikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 prosenttia edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 prosenttia, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalin ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. Tilastokeskuksen tietojen mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 prosenttia suurempi kuin kesäkuussa 2022.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Seurakuntataloudet ovat kuitenkin keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022. 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.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin suurimmalla osalla seurakunnista kohdistui kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen 31.8.2023. Vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa. Inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut ja eläkkeiden vahva inflaatioidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän siihen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon. Se johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen. Marraskuussa vuoden 2023 verotulokertymä oli 5,1 prosenttia 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. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon jäsenmääräennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 noin kymmenen prosenttia vanhevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Hiippakunnittain jäsenmäärän väheneminen on suurinta Mikkelissä, jossa se on 16 prosenttia.

Valtionrahoitus

Seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautausoimi, väestökirjanpito, totehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 miljoonan euron määräraha. Rahoituksen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous. Tästä summasta 114 miljoonaa euroa jaetaan seurakunnille. Rahoituksesta noin 8 miljoonaa euroa käytetään seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon. 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. Kirkon keskusrahastolla on velvollisuus raportoida opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seuranta varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Vuodesta 2023 lähtien kulttuuriperintökustannukset raportoidaan ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksia hyödyntäen sekä tilinpäätöstietoja että Basis -järjestelmän tietoja.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Tainionvirran seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Vuoden 2022 tilinpäätös oli huomattavasti talousarviota parempi rantatonttien myynnin sekä huomattavasti talousarviota parempien verotulojen vuoksi. Tilikauden ylijäämä oli 222 000 euroa (112 000 euroa vuonna 2021). Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tilikausi pysyi edelleen niukasti positiivisena ollen 12 000 euroa. Kuluvan vuoden 2023 arvioidaan niin ikään olevan noin 200 000 euroa ylijäämäinen kertaluonteisten erien ansiosta, ja ilman niitäkin niukasti ylijäämäinen.

Vuodelle 2024 Tainionvirran seurakunta tekee noin 60 000 euroa alijäämäisen talousarvion.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Tainionvirran seurakunta saa kuluvana vuonna 125 000 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Sillä katetaan kirkonkirjanpidon kuluja, jotka vuonna 2023 ovat sisäiset erät huomioiden noin 26 000 euroa, sekä hautatoimen nettokuluja, jotka sisäisten vuokrien ja vyörytyserien jälkeen ovat noin 300 000 euroa. Lisäksi seurakunnan kirkoista kertyy kulttuurihistoriallisten rakennusten kuluja. Erityisesti niitä tulee tällä hetkellä Sysmän keskiaikaisen Pyhän Olavin kirkon korjauksesta, johon on saatu kirkkohallituksen rakennusavustusta. Näin ollen valtion rahoituksella katetaan vajaat 40 prosenttia Tainionvirran seurakunnassa kirkon yhteiskunnallisten tehtävien kuluista. Vuonna 2024 Tainionvirran seurakunnassa arvioidaan hautaustoimen hinnoittelu, jotta siinä päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Tainionvirran seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli heikentynyt kolmena peräkkäisenä tilikautena ollen kuitenkin edelleen 143 päivää eli yli kriisirajan 90 päivää. Keskeinen syy on Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjaus, jonka noin 2,4 miljoonan euron kuluihin on käytetty seurakunnan omia varoja noin 1,3 miljoonaa euroa.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita vaikkakin joitakin suunnitelmia/strategioita vielä puuttuu.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio vuosi 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidon tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kirkkoja ylläpidetään asianmukaisesti. Hartolan osalta kulttuurihistoriallisten esineiden inventointi Basis-järjestelmään on tekemättä. Seurakunta kuuluu Lahden aluekeskusrekisteriin.</p>		<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu.</p> <p>Mahdollisesti inventoidaan Hartolan kulttuurihistorialliset esineistö Basikseen.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on tosin laskenut noin 16 prosenttia viiden vuoden aikana, mutta on edelleen yli 2 000 jäsentä.</p>		
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten 	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa muuten, mutta</p>	<p>Seurakunta on aloittanut uuden</p>	<p>Seurakunnan strategia valmistuu. Luo-</p>

<p>toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma puuttuvat. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>strategian tekemisen.</p>	<p>daan kiinteistöstrategia. Hyväksytään uusi metsätaloussuunnitelma.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 14 sekä kausityöntekijöitä ja tarvittaessa töihin kutsuttavia</p>	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Vuoden 2022 tilinpäätös ilman kertaluonteisia eriä oli ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti 1,75.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä lienee niukasti ylijäämäinen, kirkollisveroprosentti 1,70.	Tilikauden tulos on negatiivinen, kirkollisveroprosentti 1,70.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 174 000 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää noin 400 000 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on heikentynyt kolmena vuonna peräkkäin johtuen isosta investoinnista, ja on 143 päivää.	Maksuvalmius paranee, kun Sysmän kirkon korjauksen kulut ovat tilitettyjen rakennusavustusten suuruiset ja vuosikate reilusti positiivinen.	Maksuvalmius heikkenee lainanhoitokulujen vuoksi
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousee johtuen korkeista palkankorotuksista.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousee toisena vuonna peräkkäin johtuen korkeista palkankorotuksista.

Tainionvirran seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Tainionvirran seurakunta toimii Hartolan ja Sysmän kuntien alueella. Niiden väkiluvun ennustetaan laskevan eri skenaarioista riippuen 15–25 prosenttia vuoteen 2040 mennessä (MDI 2023). Kuntien yhteenlaskettu asukasluku oli 6084 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa, työikäisten määrä vähenee ja syntyvyys on laskenut. Tämä on haaste sekä kuntien elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste molemmissa kunnissa on noin 10 prosenttia.

Tainionvirran seurakunnan jäsenmäärä oli 4506 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 3700 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee 2–3 prosentin vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Tainionvirran seurakunnassa on 74 prosenttia (31.12.2022) eikä se laske ennusteen mukaan merkittävästi 2020-luvulla.

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2022	4506	0	0	74
2023	4382	-124	-2,8	75
2024	4256	-250	-5,5	74
2025	4139	-367	-8,1	73
2026	4040	-466	-10,3	73
2027	3948	-558	-12,4	72
2028	3860	-646	-14,3	72
2029	3773	-733	-16,3	71
2030	3697	-809	-18,0	71

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen (31.8.2023) mukaan vuonna 2023 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,198 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan pysyvän koko 2020-luvun noin 1,2 miljoonassa eurossa, mutta inflaation takia verotulojen reaaliarvo laskee. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla, ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Tainionvirran seurakuntaan kohdistui sote-verouudistuksessa 0,1 prosenttiyksikön kirkollisveroprosentin alentamispaine, mutta Sysmän Pyhän Olavin kirkon korjauksen vuoksi veroprosenttia laskettiin kuluvalle vuodelle vain 0,05 prosenttiyksikköä. Kirkkovaltuusto päätti myös vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,70.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Tainionvirran seurakunnan visio ja arvot

Seurakunnan visio

Rohkaisemme ihmisiä uskomaan Jeesukseen omana Vapahtajanaan ja kannustamme kulkemaan omaa uskon tietään. Menemme ihmisten luokse ja viestimme.

Arvomme

Jokainen seurakunnan jäsen on arvokas

Edustamme pysyvyyttä omilla paikkakunnillamme

Olemme yhteisöllinen ja uudistuva seurakunta

Tainionvirran seurakunta sitoutuu Ovet auki – kirkon strategia vuoteen 2026 arvoihin ja tavoitteisiin

Kirkon arvot:

Usko – Yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta.

Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon.

Rakkaus – Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.

Painopisteemme vuonna 2024

1. Kirkkojen monikäyttöisyys
2. Vapaaehtoisuuden kehittäminen
3. Tavoittava viestintä

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Tainionvirran seurakunta pyrkii vähentämään kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1). Hartolan pappilassa on öljylämmitys, mutta rakennus yritetään saada myytyä. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään ostamalla fossiilitonta sähköä. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja hyödyntämällä kaupan hävikkiruokaa. Suosimme etätöitä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti. Tainionvirran seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalla on tavoitteena saada ympäristödiplomi vuonna 2025.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Seurakunnalla ei ole varsinaista ympäristö- tai kiinteistöstrategiaa, mutta kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä ja että mahdollisuuksien mukaan luovumme kiinteistöistä, jotka eivät ole toiminnan kannalta välttämättömiä. Tarvittaessa tilojen vuokraus on vaihtoehto tilojen omistamiselle. Pohdimme, onko seurakunnassa tarpeen laatia Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukainen kiinteistöstrategia. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Toistaiseksi rekisteri ei ole vielä täydellinen, mutta suunnitelmavuosina pyrimme saamaan sinne kaikki tarvittavat tiedot rakennuksista ja arvoesineistöistä.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Tainionvirran seurakunnan toimintaan ei ole suunnittelukaudella suunnitteilla suuria muutoksia, kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä uusia yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

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

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee ympärivuotisesti vakituudessa palvelussuhteessa 13 henkilöä, joista kolme on osa-aikaisia, sekä yksi määräaikainen kokoaikainen työntekijä. Hartolan hautausmaalla on ollut neljä kausityöntekijää. Lisäksi seurakunnalla on yksi osa-aikainen määräaikainen työntekijä ja neljä tarvittaessa töihin tulevaa työntekijää. Ympärivuotisessa palvelussuhteessa olevista naisia on 9 ja miehiä 5. Henkilöstö vähentyi 1.1.2023 alkaen, kun hallintosihteerin irtisanouduttua tehtävää ei täytetty. Toisaalta henkilöstö lisääntyi syksyllä 2023 osa-aikaisen kotikäyntityön diakoniatyöntekijän aloittaessa kahdeksan kuukauden määräaikaisessa virassa. Talousarviovuonna ei ole suunnitelmissa henkilöstön vähentämistä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4
YHTEENSÄ	14

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

Tainionvirran seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Työterveys Wellamo Oy:n kanssa. Sopimus päättyy keväällä 2024 yhtiön lopettaessa toimintansa.

Työssä jaksamiseen budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu määräraha kahta vuosittaista työhyvinvointipäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

Tainionvirran seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua, joka perustuu henkilöstön eläkkeelle jäämiseen ja päätöksiin, täytetäänkö kyseiset tehtävät. Ennakoivalla henkilöstösuunnittelulla halutaan turvata tarkoituksenmukaiset ja taloudellisesti kestävät resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

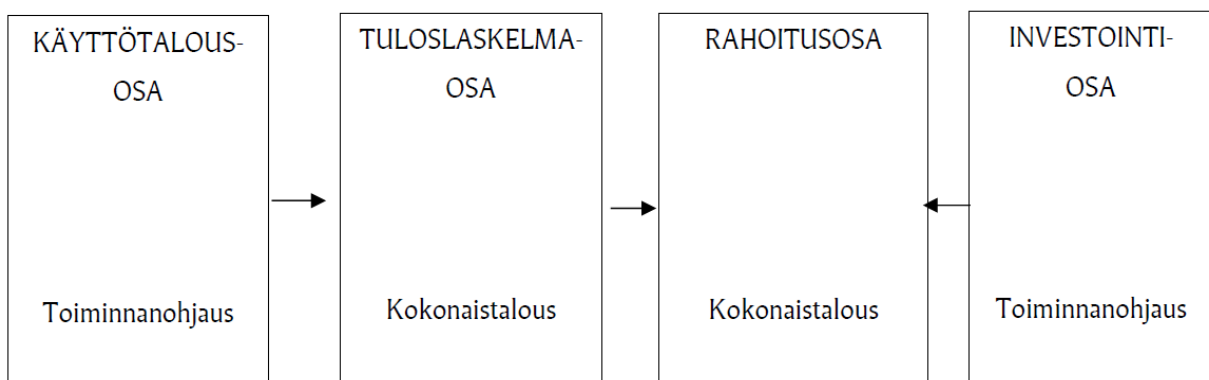
1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Tainionvirran seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Tainionvirran seurakunnan talousarvion **käyttötalousohjelmissa sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) lukuun ottamatta kiinteistötoimea, jossa sitovuustaso on erikseen muu kiinteistötoimi ja maa- ja metsätalous**. Kirkkoneuvostoon nähden sitovuustaso on tehtäväaluetaso. **Investointiosa on hankekohtaisesti sitova**. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Kirkkovaltuustolle raportoidaan talousarvion toteuma sekä arvio talouden kehityksestä neljännesvuosittain.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Tainionvirran seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso on taulukoissa merkitty tummennettuna.

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

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-451 347,47	-345 100,00	-368 952,00	-368 952,00	-368 952,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 363 489,73	1 451 850,00	1 542 850,00	1 542 850,00	1 511 950,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	912 142,26	1 106 750,00	1 173 898,00	1 173 898,00	1 142 998,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-215 177,82	-224 240,00	-285 563,00	-285 563,00	-285 563,00
Toimintakulut (sisäiset)	215 177,82	224 240,00	285 563,00	285 563,00	285 563,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	912 142,26	1 106 750,00	1 173 898,00	1 173 898,00	1 142 998,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	59 684,34	67 570,00	92 400,00	92 400,00	92 400,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	23 116,22				
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	994 942,82	1 174 320,00	1 266 298,00	1 266 298,00	1 235 398,00

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-15 825,76	-8 100,00	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	227 215,57	266 900,00	236 500,00	236 500,00	236 500,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	211 389,81	258 800,00	233 400,00	233 400,00	233 400,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	14 585,33	16 245,00	21 531,00	21 531,00	21 531,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	225 975,14	275 045,00	254 931,00	254 931,00	254 931,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	30,19				
Sisäiset vyörytyserät	-209 317,63	-249 005,00	-243 840,00	-243 840,00	-243 840,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	16 687,70	26 040,00	11 091,00	11 091,00	11 091,00

Hallintoelimet (101)

Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Luottamushenkilöt osallistuvat strategiatyöskentelyyn	Osallistujaluettelo	

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Vastuuhenkilö talouspäällikkö

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta luottamushenkilöille päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut sekä TYKY-päivät.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten varausten hoitaminen, asiakaspalvelu ja toimistotehtävien hoitaminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
2. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-18 932,21	-10 900,00	-24 052,00	-24 052,00	-24 052,00
Toimintakulut (ulkoiset)	620 174,78	629 600,00	697 850,00	697 850,00	666 950,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	601 242,57	618 700,00	673 798,00	673 798,00	642 898,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	197 507,88	204 550,00	259 556,00	259 556,00	259 556,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	798 750,45	823 250,00	933 354,00	933 354,00	902 454,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	238 068,13	235 020,00	235 631,00	235 631,00	235 631,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 036 818,58	1 058 270,00	1 168 985,00	1 168 985,00	1 138 085,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on monipuolisen jumalanpalveluselämän avulla seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla joko paikan päällä kirkoissa tai suoratoiston kautta osallistumalla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalvelusten suoratoistossa tarvittavan kaluston ja yhteyksien varmistaminen molemmissa kirkoissa. Tämän lisäksi seurakuntalaisten saaminen enemmän mukaan jumalanpalvelusten toteuttamiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen omassa kotikirkossa mahdollistetaan niille, jotka ovat esityneet tulemasta paikalle	Suoratoistot saadaan toteutettua myös Sysmän Pyhän Olavin kirkosta	
2. Jokaisessa jumalanpalveluksessa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta kirkkopäiväkirjan avulla	
3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kerran vuodessa.	Osallistumisten seuranta kirkkopäiväkirjan avulla	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Tällä hetkellä ei ole tiedossa kuinka paljon toimivien suoratoistokalustojen hankkiminen tulee maksamaan ja kuinka hyvin on mahdollista saada henkilöitä, jotka hallitsevat striimaamisen.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa. Niiden huolellisella toimittamisella, osallistumisella muistotilaisuuteen ja omaisten kohtaamisella tuetaan hautausperinteen jatkumista ja surevia omaisia.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Nykyisen hyvän toiminnan jatkaminen. Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pappi ja kanttori osallistuvat aina muistotilaisuuteen, kun heitä pyydetään	Osallistuminen on toteutunut	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Haasteena on hautauskulttuurin muuttuminen niin, että seurakunnan työntekijöitä ei enää kutsuta muistotilaisuuteen.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Nykyisen hyvän toiminnan jatkaminen. Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskustelut ovat ensisijaisesti kasvokkain	Tavoite on kalenteriohjelman mukaan toteutunut	

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakuntat, alueelliset tilaisuudet ja muut julkiset tilaisuudet sekä erilainen ryhmätoiminta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Toiminta tapahtuu pääasiallisesti seurakuntalaisten omana toimintana, joten painopisteet tulevat sieltä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kirkon ympäristödiplomin hankkiminen	Projekti etenee Mikkelin hiippakunnan aikataulun mukaisesti	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Toiminta perustuu seurakuntalaisten vapaaehtoisuuteen, joten haasteena on heidän ikääntymisensä sekä estää heidän väsymisensä.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Tainionvirran seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Keskeinen painopiste on löytää tavat, miten tavoitetaan mahdollisimman moni seurakunnan jäsen ja paikkakuntalainen erilaisin viestinnän keinoin.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Laaditaan kevyt viestintäsuunnitelma	onko laadittu	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkonseutu-lehden hyöty seurakunnalle, kun ennakkotietojen mukaan lehti jaetaan ilmaisjakeluna vain varhaisjakelualueelle.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta tarjoten musiikillisia elämyksiä sekä mahdollisuutta yhteisöllisyyden kokemukseen yhteislaulun avulla

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Saada uusia ihmisiä mukaan seurakunnan musiikkitoimintaan ja pitää musiikkitarjonta laaja-alaisena.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Julistaa musiikin avulla evankeliumin ilosanomaa kaikille ikäluokille sekä tuoda lohtua ja iloa	Seurakuntalaisten palaute	
2. Konserttien ja yhteislaulutilaisuuksien järjestäminen	Konsertteja pidetään kausittain molemmissa kirkossa sekä seurakuntasalissa (tilastot)	
3. Yhteistyö koulun musiikkiopetuksen kanssa	Eri ikäluokat tutustuvat urkuihin sekä kirkkomusiikkiin	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Haasteena on, miten yksi työntekijä ehtii toimia koko seurakunnan alueella.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lasten ja perheiden kohtaaminen, sekä osallisuuden lisääminen päiväkerhossa, perhekerhossa, perheidenilloissa, retkillä sekä muissa tilaisuuksissa.

Toiminnan kehittäminen tavoittamaan kaikki lapsiperheet, myös perheet, joissa vanhemmat käyvät töissä.

Uskontokasvatuksen tukeminen päivähoitossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Saada perheet osallistumaan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen	Kyselyn suorittaminen ja siinä esiin nousseen idean toteuttaminen.	
2. Järjestää toimintaa, johon voivat osallistua myös työssäkäyvät perheet	Molemmissa kunnissa on järjestetty "iltaperhekerhoja", sekä yhteisiä tapahtumia.	
3. Yhteyden luominen päivähoiton henkilöstöön ja yhteistyökumppanuuden tarjoaminen kristillisen arvoperustan mukaiseen vakaumuskasvatukseen	Korimallin käyttöönotto (S. Yli-Koski-Mustonen: Yhteistyötä koreittain) Esikoululaisten kirkkovierailu	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Varhaiskasvatuksen kohderyhmän tavoittaminen on ajoittain haastavaa. Jo alle kouluikäiset lapset ovat aikaisempaa useammin kunnallisen varhaiskasvatuksen piirissä, mikä sulkee pois osallistumisen toimintaan viikolla päiväaikaan. Ilta-aikoihin on taas jo vakiintuneet eri harrasteryhmien toiminta. Sopivan ajan löytäminen saattaa siis olla haasteellista.

Haasteena varhaiskasvatuksessa on myös, se että yhden ihmisen pitää tehdä työtä kahdessa toimipisteessä. Varsinkin kirkkovuoden tärkeinä juhlapyhinä tämä haaste tulee esiin.

Sysmän Olavin toimintakeskus luo tilana omat haasteensa toiminnan järjestämiselle. Päiväaikaan tiloja on huonosti saatavilla. Iltaisin tilanne on vähän parempi. Myös kirkon käyttöä mahdollisena kerhotilana on syytä harkita. Hartolassa tilanne on helpompi, kun varhaiskasvatuksella on oma tila käytössä.

Päiväkotiyhdistyöhön tuo omat haasteensa se, että varhaiskasvatuksen tulee kunnallisissa päivähoidoissa olla uskonnollisesti, katsomuksellisesti ja puoluepoliittisesti sitoutumatonta.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden. Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lasten ja nuorten yksinäisyyteen puuttuminen välituntikäyntien aikana. Avun tarjoamista ja ohjaamista avun piiriin tarvittaessa. Lisääntyvän pahoinvoinnin ja nuoren elämän epävarmuuteen liittyvissä kysymyksissä keskusteluita nuorten kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Nuori tietää, mistä saa apua sitä tarvittaessaan.	Jokaisessa koulussa on järjestetty tilaisuus, jossa kerrotaan nuorille seurakunnan auttamismahdollisuuksista.	

2. Nuorten elämänhallinnan tukeminen	Sote-sektorin kanssa on toteutettu elämänhallinta - pienryhmät kevät- ja syyskaudella.	
--------------------------------------	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Korona ajan jälkeen lisääntynyt yksinäisyys ja kiusaamiset niin koulussa, yksityiselämässä kuin somessa ovat aiheuttaneet paljon epävarmuutta nuorissa. Perheiden moninaisuus vaikuttaa nuoren elämään paljon, sen hyväksyminen ja sen kanssa pärjääminen. Haasteena voi olla yhden ihmisen henkilöresurssi, mutta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa yritetään löytää kohderyhmä.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on antaa nuorille turvallinen kuva seurakunnasta

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikouluopetuksen kehittäminen osallistavaksi, niin että nuoret tulevat kuulluksi ja saavat vaikuttaa. Vahvistaa heidän uskoaan kolmiyhteiseen Jumalaan. Jumalanpalveluselämän ja ehtoollisen merkityksen vahvistamisen seurakuntaan tutustumisjaksolla. Rippikoulutyön suunnittelu ja toteutus rippikoulutiimissä. Isoskoulutukseen panostaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Talvella järjestetään yksi päivärippikoulu ja kesällä yksi rippikoululeiri.	Rippikoulut on järjestetty.	
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.	95 % ikäluokasta on tavoitettu.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on rippikoululaisten sitoutuminen ja yhteisiin kokoontumisiin pääsy sivukyliltä sekä poissaolojen korvaaminen. Haasteena on myös pieni opetustila Kompelonlahden leirikeskuksesta. Työntekijöitä kuormittavaa on myös sukupuolivähemmistöjen ja vanhempien vaatimukset. Henkilöstöresurssien riittävyys tulee ennakoida ajoissa kesänleirillä: tarvitaan kesätyöntekijä ja yövalvoja.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtävänä on apua tarvitsevien ihmisten ja heidän hätänsä kohtaaminen sekä heidän auttamisensa ja tukemisensa henkisesti, taloudellisesti ja hengellisesti selviämään elämässään eteenpäin. Diakoniatyössä ihmisiä kohdataan henkilökohtaisesti sekä yhteisöllisen toiminnan kautta ja toimitaan verkostoissa muiden alueen toimijoiden kanssa. Diakoniatyön tehtävä on yhteiskunnallisen tilanteen ja paikallisen toimintaympäristön seuraaminen ja työn kehittäminen muuttuvassa yhteiskunnassa. Apua pyritään kohdentamaan heille, joilla on suurin hätä ja joita ei muu apu tavoita. Diakoniatyössä evankeliumia pidetään esillä sanoin ja teoin.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on tavoittaa apua tarvitsevia ihmisiä järjestämällä kohtavaa toimintaa ja kehittämällä vapaaehtoistoimintaa. Keskusteluavun tarve on lisääntynyt viime vuosien aikana ja yhteiskunnalliset haasteet näkyvät taloudellisten vaikeuksien lisääntymisen lisäksi mm. mielenterveyden ongelmien lisääntymisenä. Diakoniatyön tehtävänä on tarjota vapaaehtoisuuden kautta merkityksellisyyden ja osallisuuden kokemuksia. Yhteistyötä on tarpeen tiivistää muiden toimijoiden kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Vapaaehtoistyön kehittäminen yhdessä alueen muiden tahojen kanssa	Vapaaehtoistyön alueellinen malli on luotu Hartolaan ja Sysmään	

2. Etsitään erilaisia tapoja ihmisten kohtaamiseen hyödyntäen myös kirkkotilaa ja luontoa.	Perinteisen asiakastyön lisäksi on järjestetty kohtaavaa toimintaa kirkkotiiloissa, luonnossa ja muualla srk:n tilojen ulkopuolella.	
--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Diakoniatyön henkilöstö- ja taloudelliset resurssit ovat kasvavaan tarpeeseen nähden liian pienet. Yhteiskunnan tarjoama apu on riittämätöntä ja uhkaa jättää heikoimassa asemassa olevia entistä heikommalle, joten diakoniatyöhön kohdistuu entistä suuremmat paineet.

Perheneuvonta (242)

Perheneuvonnan tehtävänä on osallistua sopimuksen mukaisesti Lahden perheasiainneuvottelukeskukseen toiminnan tukemiseen.

Palveleva puhelin (244)

Tainionvirran seurakunnalle kuuluva osuus Lahden Palvelevan puhelimen kuluista.

Sairaalasielunhoito (243)

Tainionvirran seurakunta osallistuu sopimuksen mukaisesti Lahden sairaalasielunhoidon kustannuksiin.

Sielunhoito (255)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sielunhoidossa painopisteenä on sururyhmän järjestäminen vuosittain sekä miten tuoda esiin mahdollisuutta yksityiseen sielunhoitoon.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pidetään sururyhmä	Onko toteutunut	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on yksityisen sielunhoidon markkinointi. Miten välittää ihmisille tietoa sielunhoitomahdollisuudesta.

Lähetys (260)

Lähetystyön tavoitteena on Jeesuksen lähetykskäskyn mukaisesti tukea sekä evankelioivaa että lähimmäisenrakkautta esillä pitävää lähetystä nimikkolähettiläiden ja -kohteiden avulla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vähentää ja keskittää lähetykskannatus harvemmalle kohteelle sitä mukaa kuin olemassa olevia nimikkosopimuksia päättyy.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Nimikkolähettiläiden ja -työn kohteiden esittely	on esitelty lehdissä tai so-messa	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Lähetysväen ikääntyminen ja sitä myötä lähetysharrastuksen katoaminen seurakunnassa.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Ulkomaille kohdistuva ystävyysseurakuntatoiminta Hallisteen ja Karksi-Nuiaan sekä Msingiin Tansaniassa. Lisäksi ystävyysseurakunnille ja Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnetyt avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Yhteistyön muotojen kehittäminen ystävyysseurakuntien kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Osallistuminen matkaan ystävyysseurakuntaan ja haastaa nuoria mukaan	Toteutuiko matka, oliko nuoria ja miten oli kutsuttu mukaan	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Uusien ystävyysseurakuntatyön ystävien löytäminen.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-143 266,34	-135 700,00	-139 900,00	-139 900,00	-139 900,00
Toimintakulut (ulkoiset)	297 727,68	305 200,00	323 200,00	323 200,00	323 200,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	154 461,34	169 500,00	183 300,00	183 300,00	183 300,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	3 084,61	3 445,00	4 476,00	4 476,00	4 476,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	157 545,95	172 945,00	187 776,00	187 776,00	187 776,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	25 376,75	22 270,00	22 400,00	22 400,00	22 400,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	3 142,04				
Sisäiset vyörytyserät	67 475,12	106 725,00	106 512,00	106 512,00	106 512,00
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	253 539,86	301 940,00	316 688,00	316 688,00	316 688,00

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

Hautausmaakiinteistöt (403)

Tainionvirran seurakunnalla on neljä hautausmaata, Hartolan hautausmaa, Sysmän kirkkomaa, Otamon hautausmaa ja Nuoramoisten hautausmaa. Kaikki hautausmaakiinteistöt on erotettu omaksi kiinteistöksi ja niillä on hautaustoimilain mukaiset vallintarajoitukset. Vuoden aikana on tarkoitus ostaa Hartolassa hautausmaaksi kaa-voitettu noin puolen hehtaarin alue.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Laaditaan hautausmaiden hoitosuunnitelma ja tarkistetaan eri hautausmaisen käyttösuunnitelmat. Hautojen hallinta-aikojen seuranta alkaa suunnitelmakaudella.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Laaditaan hautausmaiden hoitosuunnitelma	Suunnitelma on hyväksytty	
2. Valaistus Otamon hautausmaalle punaisten muistomerkille	Valaistus on asennettu	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Täytetään uuden kirkkolain mukaiset vaatimukset. Hautausmaiden henkilöstön saatavuus ja ostopalveluiden hintojen kasvu johtavat siihen, että joudutaan jossakin vaiheessa tarkistamaan maksuja tai miettimään hoidon tason laskemista.

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tarvittaessa tehty.	

Haudanhoitosopimukset (405)

Seurakunnalla ei ole haudanhoitorahastoa, vaan vuosittain lähetetään tarjouslaskut joko haudan kesähoidosta tai kasteluhoidosta. Haudanhoidosta saatavien tulojen tulee vastata siihen käytettyjä kuluja.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Haudanhoidon tuottojen ja kulujen tasapaino.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Haudanhoidontason pitäminen sellaisella tasolla, että haudat annetaan seurakunnan hoitoon	Vuosittain tehtyjen haudanhoitosopimusten määrä	

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi ilman metsätaloutta yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-39 569,17	-39 200,00	-50 300,00	-50 300,00	-50 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	195 571,15	215 550,00	262 300,00	262 300,00	262 300,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	156 001,98	176 350,00	212 000,00	212 000,00	212 000,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-215 177,82	-224 240,00	-285 563,00	-285 563,00	-285 563,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-59 175,84	-47 890,00	-73 563,00	-73 563,00	-73 563,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	34 307,59	45 300,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	19 943,99				
Sisäiset vyörytyserät	3 848,50	5 042,00	5 756,00	5 756,00	5 756,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 075,76	-2 452,00	2 193,00	2 193,00	2 193,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kirkot (502)

Tainionvirran seurakunnassa on kaksi kirkkoa, vuosina 2022-2023 korjattu Sysmän Pyhän Olavin kirkko ja vuonna 2013 korjattu Hartolan kirkko. Korjauksista huolimatta kirkoissa on edelleen korjaustarvetta, koska ei ollut taloudellisesti mahdollista tehdä kaikkia tarpeellisia korjauksia. Tärkein korjauskohde on Sysmän Pyhän Olavin kirkon katon korjaus. Niinpä tulevina vuosina on syytä jatkaa kirkkojen korjaamista pienempinä kohteina, ainakin kirkkojen ovet ovat korjauksen tarpeessa. Tavoitteena on kirkkojen lämmityskustannusten vähentäminen ja käytön lisääminen.

Sysmän kellotapuli (503)

Sysmän kellotapuli on hyvässä kunnossa ja sinne on rakennettu kuivasprinklerijärjestelmä. Kellojensoiton automatisointi ei ole taloudellisesti kannattavaa, mutta säästäisi henkilöstöresursseja.

Siunauskappelit (504)

Otamossa ja Nuoramoisissa on siunauskappelit, jotka ovat kohtuullisessa kunnossa. Niiden käyttö on kuitenkin sen verran vähäistä, että pitää miettiä tarkkaan, kuinka paljon niitä kannattaa kunnostaa.

Seurakuntatalot (506)

Hartolassa on seurakuntatalo ja Sysmässä yhdessä Sysmän kunnan kanssa omistettu Olavin toimintakeskus. Hartolan seurakuntatalossa ei tehdä suuria peruskorjauksia, vaan sitä käytetään niin kauan kuin selvitään pienillä korjauksilla. Olavin toimintakeskuksessa on seurakunnan tarpeisiin liikaa toimistotilaa. Tilan poistoaikaa on lyhennetty, mikä tarkoittaa kulujen voimakasta nousua. Toistaiseksi tilan kuluja vähentää se, että osa tiloista on vuokrattu Päijät-Hämeen hyvinvointialueelle.

Leirikeskukset (508)

Seurakunnan leiritoiminta on keskitetty Kompelonlahden leirikeskukseen, jossa tehdään toimintaa parantavia ja tilojen kuntoa ylläpitäviä korjauksia. Olavinrannan leirikeskus on myynnissä.

Hartolan pappila (507)

Hartolan pappila on asuntokäytössä ja myynnissä. Siihen tehdään vain välttämättömät korjaukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistöstrategian laatiminen niin laajana kuin se vaaditaan keskeisenä näkökohtana kiinteistöjen jakaminen kehittäviin, vain välttämättömät korjaukset sisältäviin sekä niihin, joista voidaan luopua. Kiinteistöissä toteutetaan Kirkon ympäristödiplomin edellyttämät toimenpiteet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Kaikkiin kiinteistöihin uusitaan pelastussuunnitelmat	Suunnitelma on hyväksytty	
2. Kaikissa kiinteistöissä aloitetaan sähkön, lämmön ja veden seuranta	Seurantatiedot on täytetty	

Perustelut:

Seurakunnan tavoitteena on kiinteistöjen ja niiden kulujen vähentäminen sekä toiminnan painopisteen siirtäminen kirkkoihin.

Maa- ja metsätalous (510)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-233 753,99	-151 200,00	-151 600,00	-151 600,00	-151 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	22 800,55	34 600,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-210 953,44	-116 600,00	-128 600,00	-128 600,00	-128 600,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-210 953,44	-116 600,00	-128 600,00	-128 600,00	-128 600,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	5 578,40	11 218,00			
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-205 375,04	-105 382,00	-128 600,00	-128 600,00	-128 600,00

Tainionvirran seurakunnalla on metsää 560 hehtaaria. Metsiä hoidetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti ja niiden vuotuinen hakkuu on kolmen vuoden aikana korkeintaan metsätaloussuunnitelman mukainen. Metsätaloussuunnitelmaa uudistettaessa painotetaan myös Hiilineutraali kirkko 2030 mukaisia toimenpiteitä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Uuden metsätaloussuunnitelman laatiminen, jonka myötä metsien virkistyskäytön edistäminen erityisesti Kompelonlahden leirikeskuksen lähistöllä ja luonnon monimuotoisuuden edistäminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Metsätaloussuunnitelmaa uusittaessa lisätään suojelukohteita	Suunnitelman valmistuttua suojelukohteet listataan	

Perustelut:

Metsillä on merkitystä seurakunnan taloudessa. Toisaalta Kirkon ympäristödiplomin hankkiminen ja julkinen keskustelu korostavat suojelunäkökulmia.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

Tainionvirran seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista **sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus sekä rahoitustuotot ja -kulut kumpikin erikseen.**

Talousarvion verotuloarvio on hieman matalampi kuin Kirkkohallituksen tilaama FCG:n verotuloennuste 31.8.2023. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Rahoitustuotot perustuvat kohtuullisen varmasti tiedossa oleviin rahoitustuottoihin sekä nykyisen korkotason mukaan laskettuihin rahoituskuluihin.

Talousarvio on suunniteltu 60 498 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 152 820 euroa, mutta tilinpäätösennusteen mukaan vuosi 2023 olisi ylijäämäinen jopa 200 000 euroa. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä liittyy joulukuun verotuloihin. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 173 898 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 262 000 euroa eli 28 prosenttia.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023 + LTA	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-451 347,47	-485 100,00	-368 952,00	-368 952,00	-368 952,00
Korvaukset	-11 045,05	-5 000,00			
Myyntituotot	-2 675,22	-2 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Maksutuotot	-150 572,22	-142 600,00	-146 200,00	-146 200,00	-146 200,00
Vuokratuotot	-41 476,63	-41 700,00	-52 700,00	-52 700,00	-52 700,00
Metsätalouden tuotot	-94 374,81	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 424,25	-1 100,00	-16 352,00	-16 352,00	-16 352,00
Tuet ja avustukset	-5 649,29	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-138 130,00	-140 000,00			
Toimintakulut	1 363 489,73	1 451 850,00	1 542 850,00	1 542 850,00	1 511 950,00
Henkilöstökulut	699 056,16	783 500,00	829 000,00	829 000,00	798 100,00
Palkat ja palkkiot	574 239,78	633 100,00	668 100,00	668 100,00	643 200,00
Henkilösivukulut	126 628,75	150 400,00	160 900,00	160 900,00	154 900,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 812,37		0,00		
Palvelujen ostot	364 234,91	355 100,00	368 150,00	368 150,00	368 150,00
Vuokrakulut	46 402,25	50 000,00	85 500,00	85 500,00	85 500,00
Aineet ja tarvikkeet	172 075,46	182 200,00	181 400,00	181 400,00	181 400,00
Annetut avustukset	51 489,77	45 100,00	44 100,00	44 100,00	44 100,00
Muut toimintakulut	30 231,18	35 950,00	34 700,00	34 700,00	34 700,00
TOIMINTAKATE	912 142,26	966 750,00	1 173 898,00	1 173 898,00	1 142 998,00
Kirkollisverotulot	-1 075 894,48	-1 108 000,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00
Valtionrahoitus	-124 404,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00
Verotuskulut	16 147,52	16 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00
Kirkon rahastomaksut	89 505,00	104 000,00	93 800,00	93 800,00	93 800,00
Toiminta-avustukset	-13 540,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-84 068,42	4 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00
Korkotuotot	-493,81				
Muut rahoitustuotot	-101 548,30	-28 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Arvonalentumiset sijoituksista	8 731,44				
Korkokulut	6 314,69	32 000,00	30 000,00	25 000,00	20 000,00
Muut rahoituskulut	2 927,56				
VUOSIKATE	-280 112,12	-142 250,00	-30 302,00	-35 302,00	-71 202,00
Poistot ja arvonalentumiset	59 684,34	67 570,00	92 400,00	92 400,00	92 400,00

Suunnitelman mukaiset poistot	59 684,34	67 570,00	92 400,00	92 400,00	92 400,00
TILIKAUDEN TULOS	-220 427,78	-74 680,00	62 098,00	57 098,00	21 198,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 595,77	-1 500,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-222 023,55	-76 180,00	60 498,00	55 498,00	19 598,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023 + LTA	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-666 525,29	-709 340,00	-654 515,00	-654 515,00	-654 515,00
Korvaukset	-11 045,05	-5 000,00			
Myyntituotot	-2 675,22	-2 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Maksutuotot	-150 572,22	-142 600,00	-146 200,00	-146 200,00	-146 200,00
Vuokratuotot	-41 476,63	-41 700,00	-52 700,00	-52 700,00	-52 700,00
Metsätalouden tuotot	-94 374,81	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00	-150 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 424,25	-1 100,00	-16 352,00	-16 352,00	-16 352,00
Tuet ja avustukset	-5 649,29	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Muut toimintatuotot	-138 130,00	-140 000,00			
Sisäiset tuotot	-215 177,82	-224 240,00	-285 563,00	-285 563,00	-285 563,00
Toimintakulut	1 578 667,55	1 676 090,00	1 828 413,00	1 828 413,00	1 797 513,00
Henkilöstökulut	699 056,16	783 500,00	829 000,00	829 000,00	798 100,00
Palkat ja palkkiot	574 239,78	633 100,00	668 100,00	668 100,00	643 200,00
Henkilösivukulut	126 628,75	150 400,00	160 900,00	160 900,00	154 900,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 812,37		0,00		
Palvelujen ostot	364 234,91	355 100,00	368 150,00	368 150,00	368 150,00
Vuokrakulut	46 402,25	50 000,00	85 500,00	85 500,00	85 500,00
Sisäiset vuokrakulut	215 177,82	224 240,00	285 563,00	285 563,00	285 563,00
Aineet ja tarvikkeet	172 075,46	182 200,00	181 400,00	181 400,00	181 400,00
Ostot tilikauden aikana	172 075,46	182 200,00	181 400,00	181 400,00	181 400,00
Annetut avustukset	51 489,77	45 100,00	44 100,00	44 100,00	44 100,00
Muut toimintakulut	30 231,18	35 950,00	34 700,00	34 700,00	34 700,00
TOIMINTAKATE	912 142,26	966 750,00	1 173 898,00	1 173 898,00	1 142 998,00
Kirkollisverotulot	-1 075 894,48	-1 108 000,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-1 200 000,00
Valtionrahoitus	-124 404,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00
Verotuskulut	16 147,52	16 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00
Kirkon rahastomaksut	89 505,00	104 000,00	93 800,00	93 800,00	93 800,00
Toiminta-avustukset	-13 540,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-84 068,42	4 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00

Korkotuotot	-493,81				
Muut rahoitustuotot	-101 548,30	-28 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Sisäiset korkotuotot	-23 116,22				
Arvonalentumiset sijoituksista	8 731,44				
Korkokulut	6 314,69	32 000,00	30 000,00	25 000,00	20 000,00
Muut rahoituskulut	2 927,56				
Sisäiset korkokulut	23 116,22				
VUOSIKATE	-280 112,12	-142 250,00	-30 302,00	-35 302,00	-71 202,00
Poistot ja arvonalentumiset	59 684,34	67 570,00	92 400,00	92 400,00	92 400,00
Suunnitelman mukaiset poistot	59 684,34	67 570,00	92 400,00	92 400,00	92 400,00
TILIKAUDEN TULOS	-220 427,78	-74 680,00	62 098,00	57 098,00	21 198,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 595,77	-1 500,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-222 023,55	-76 180,00	60 498,00	55 498,00	19 598,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 90 000 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä noin 200 000 euroa. Investointien vähäisyys johtuu siitä, että seurakunta on vuosina 2022–2023 investoinut Sysmän Pyhän Olavin kirkkoon. Suunnitelmakaudelle ei ole suunniteltu muita investointeja kuin Hartolan hautausmaan osaston 6 käyttöönotto (10 000), Kompelonlahden leirikeskuksen majoitusrakennusten katot (20 000), Sysmän kirkon katon uusiminen (60 000), joka jäi pois vuosien 2022–2023 korjauksesta kun ei saatu yhtään hyväksyttävää tarjousta, sekä lisämaan ostaminen Hartolan hautausmaalle. Lisäksi saattaa tulla Sysmän hautausmaiden kaivurin uusiminen, ja pohdinnassa on Sysmän kellopulin kellojensoiton uusiminen. Muuten on vain yllättäviä rakennusten korjaus- ja kalustoinvestointeja. Rakennuksiin kohdistuviin investointeihin on mahdollista hakea kirkkohallituksen avustusta. Niiden ehtona on rakennusten perustietojen oleminen kirkon Basis-järjestelmässä sekä aikaisempien avustusten kirjanpitoselvityksen toimittaminen kirkkohallitukselle.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötaloulosan määrärahoissa ja poistoissa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
	Pyhän Olavin kirkon katon korjaus	60 000,00	0	0	60 000,00	0	0
2005800	Hautausmaan osasto 6. uusi osa	25 000,00	11 282,99	4 000,00	10 000,00	0	0
2011473	Kompelonlahden leirikeskukseen majoitusrakennusten kattojen korjaus	20 000,00	0	0	20 000,00	0	0
	Lisämaan osto Hartolan hautausmaalle	40 000,00	0	0	40 000,00	0	0
Kokonaistulos		145 000,00	11 282,99	4 000,00	130 000,00	0	0

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA + LTA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	142 112,12	2 250	30 302	35 302	71 202
Vuosikate	-280 112,12	142 250	30 302	35 302	71 202
Tulorahoituksen korjauserät	-138 000,00	-140 000	0	0	0
Investoinnit	-894 641,55	136 988	-130 000	0	0
Investointimenot	-1 034 641,55	-717 000	-130 000	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	140 000,00	140 000	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	713 988	0	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-752 529,43	139 238	-99 698	35 302	71 202

Lainakannan muutokset	440 000,00	-110 000	-110 000	-110 000	-80 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	475 000,00	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-94 482,76	-100 517,24	-110 000	-80 000	-50 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	59 482,76	-9 482,76	0	-30 000	-30 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	26 839,36	0	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	12 964,03				
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-33,72				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	13 841,61				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	466 839,36	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	-285 690,07	26 988,00	-209 698	-74 698	-8 798

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoitava otsikko	TA 2024	Ta-muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa toimintakatteet					
Hallinto	-233 400				
Seurakunnallinen toiminta	-673 798				
Hautaustoimi	-183 300				
Kiinteistötoimi ilman metsätaloutta	-212 000				
Maa- ja metsätalous	128 600				
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	1 200 000				
Valtionrahoitus	125 000				
Keskusrahastomaksut	-93 800				
Avustukset	0				
Investointiosa					
Pyhän Olavin kirkon katon korjaus	-60 000				
Hartolan hautausmaan osasto 6, uusi osa	-10 000				
Kompelonlahden majoitusrakennusten katto	-20 000				

Lisämaan osto Harto- lan hautausmaalle	-40 000				
Rahoitusosa					
Antolainauksen muu- tokset	0				
Ottolainauksen muu- tokset	-110 000				
Rahoitustuotot	20 000				
Rahoituskulut	-30 000				