



Kinnulan seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	2
1.1	Yleinen talouden kehitys	2
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	6
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	8
	Kinnulan seurakunnan tehtävä, visio ja strategia.....	8
1.6	Henkilöstö	10
1.7	Talousarvion rakenne	11
1.8	Talousarvion sitovuus.....	13
II	Käyttötalousosa.....	13
2	Perustelut	13
2.1	Hallinto (pl 1).....	15
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	18
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	31
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5)	34
1.1	Perustelut.....	35
1.2	Tuloslaskelmat	35
IV	Investointiosa.....	37
4.1	Perustelut.....	37
4.2	Investointiosa hankkeittain	38
V	Rahoitusosa	39

I Yleisperustelut

Kinnulan seurakuntaan saatiin valittua usean vuoden tauon jälkeen vakinainen kirkkoherra. Tämä antaa mahdollisuuden kehittää seurakuntaa pitemmällä aikavälillä.

Tulevalla tilikaudella seurakunnan työntekijät pyritään saamaan hyvällä yhteistyöllä toimimaan motivoituneesti seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi.

Työntekijäresurssit pysyvät ennallaan. Yhteistyötä pyritään tekemään Pihtiputaan seurakunnan kanssa erityisesti lapsi- ja nuorisotyössä, joissa ei omia työntekijäresursseja ole.

Tulevalla tilikaudella yhteistyömahdollisuuksia selvitetään Viitasaaren ja Pihtiputaan seurakuntien kanssa laajemminkin. Tuomiokapituli on asettanut Kinnulan seurakunnan toiveesta selvityshenkilön selvittämään, millainen seurakuntarakenne olisi järkevin tapa hoitaa seurakuntataloutta Kinnulan, Pihtiputaan ja Viitasaaren seurakuntien alueella. Tähän Kinnulan seurakunta suhtautuu avoimin mielin. Rakenneselvitys nähdään enemmän mahdollisuutena kuin uhkana.

Järkevällä taloudenhoidolla tulevastakin tilikaudesta selvitään. Taloudellisten resurssien niukkuudesta johtuen, talousarvio jää kuitenkin alijäämäiseksi. Pitkällä aikavälillä tarvitaan joitakin rakenteellisia ratkaisuja, jotta seurakunnan taloudenpito saadaan kestäväälle pohjalle.

Janne Isomaa vt. kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,5 % syyskuussa 2023 (Tilastokeskus). Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta.

Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

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](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat 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.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelemaan 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.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kinnulan seurakunnan taloudellinen tilanne on haasteellinen. Kinnulan seurakunta pyysi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 4 566,98 euroa negatiivinen vuonna 2022 (3 744,31 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän lähellä talousarvioraamia.

Vuodelle 2024 Kinnulan seurakunnan talousarvio jää alijäämäiseksi, koska henkilöstö- ja kiinteistökulut ovat suuret seurakunnan kokoon suhteutettuna ja tarkoituksena on toteuttaa kirkon perusparannuksen toinen osa, joka on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämällä, metsän myynnillä ja Kirkkohallituksen avustuksella.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kinnulan seurakunta sai kuluvana vuonna 32 053 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2024 Kinnulassa on tarkoitus aloittaa hautapaikkojen inventointi, eli selvitetään uudelleen laskutettavat hautapaikat ja laskutetaan ne. Hautapaikan hallinta-aika on 25 vuotta.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kinnulan seurakunnan tilanne on tasapainoilua. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 ei toteutunut rahavarojen riittävyys, joka oli 222 päivää (alaraja alle 90 päivää).

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio Talousarvio 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät	Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään	Kirkon saneeraus on aloitettu 1. vaiheella, katto on uusittu	Kirkon saneerauksen 2. vaihe pyritään teke-

<ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito- tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Kinnulan seurakunta kuuluu Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>ja julkisivut maalattu. Lohokorjauksia on tehty, ulkoportaat ja etuovi on uusittu.</p>	<p>mään, lämmityslinjat ja-patterit, kaukolämmönvaihdin, valaisimet ja muu sähköistys sekä paloilmoinjärjestelmä uusitaan.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti. Kirkkovaltuustolla ei ole yhtään varahenkilöä.</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 ollut vaikeuksia rekrytoinnissa, esim. diakonin virka on hoidettu usean vuoden ajan lyhytaikaisilla työsuhteilla tai ilman viranhaltijaa.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 7,3 % viiden vuoden aikana. Ja on arviointihetkellä 1375 jäsentä.</p>	
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Kinnulan seurakunta on pyytänyt seurakuntaselvitystä maaliskuussa 2023.</p> <p>Selvitys valmistuu kevään 2024 aikana, minkä jälkeen luottamushenkilöt päättävät jatkosta.</p>	<p>Seurakunnan strategisia linjauksia tarkastellaan ja tarvittaessa päivitetään.</p> <p>Jatketaan yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>(4). Avoimia tehtäviä vuonna 2022, diakonian viranhaltijaa ei ollut 6 kk.</p>	<p>Avoimia tehtäviä vuonna 2023, diakonian viranhaltija on ollut 4 kk virkavapaalla ja sen jälkeen on oltu 1,5 kk ilman viranhaltijaa. Työterveyshuollon kanssa on käyty läpi psykososiaalista kuormitusta.</p>	<p>Diakonian virka tulee täytettäväksi. Määräaikaisen sijaisen sopimus päättyy maaliskuussa 2024.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

	TP 2022	kuluva vuosi	TA 2024
<p>1.Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuonna tai viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisvero% on 2 tai yli.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluontoisia eriä on 80 073,51 euroa alijäämäinen.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluontoisia eriä on alijäämäinen.</p>	<p>Tilikauden tulos on alijäämäinen. (Toteutettava investointi rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämällä, Kirkkohallituksen tuella ja pankkilainalla).</p>
<p>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 metsäsuunnitelman ylittävän myynnin toteutumista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 211 112,61 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 206545,63 euroa.</p>	<p>Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee xxxx euroon.</p>
<p>3.Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena</p>	<p>Maksuvalmius on 222 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius on xx päivää</p>
<p>4.Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.</p>

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Keski-Suomen kuntien asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 4 prosenttia vuoteen 2040. Kunnan asukasluku oli 1554

(31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja työkäisten määrä on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kinnulassa oli 12,6 prosenttia (elokuu 2023).

Kinnulan seurakunnan jäsenmäärä oli 1404 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1203 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kinnulassa on noin 91 % (31.12.2022).

Jäsenennuste

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2024	1348	-56	-4	90,6
2025	1324	-80	-5,7	90,5
2026	1298	-106	-7,6	90,1
2027	1273	-131	-9,4	89,9
2028	1250	-154	-11	89,7
2029	1227	-177	-12,6	89,2
2030	1203	-201	-14,3	88,7

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 331 000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Kinnulan seurakunta muutti sote-verouudistuksessa kirkollisveroprosenttia - 0,05 %.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,8. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-

verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Kinnulan seurakunnan tehtävä, visio ja strategia

Kinnulan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kinnulassa. Perustehtävänä on väittää armon viestiä toimintaympäristöömme. Haluamme kohdata ihmiset ystävällisesti ja kunnioittaen. Kaikessa toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja yritämme ideoida uusia tapoja toimia, jotka innostaisivat yhä useampia ihmisiä mukaan toimintaan. Tavoitteenamme on, että yhä useammat kokisivat seurakunnan omaksi yhteisökseen.

Kinnulan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2024–2026 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

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.

Energian säästäminen ja uusiutuvan energian käyttö. Seurakunnan molemmat kiinteistöt on liitetty kaukolämpöön, pääosin se tuotetaan hakkeella. Toiminnan päästöjä

vähennämme suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on riittävä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten ja kiinteistöjen perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Arvoesineiden inventointi pitää vielä toteuttaa ja dokumentoida.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Kinnulan seurakunta on pyytänyt tuomiokapituliilta seurakuntaselvitystä sekä taloudellisten vaikeuksien, että henkilökunnan rekrytointivaikeuksien takia.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Kinnulan seurakunnassa on tehty riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kult-

tuurihistoriallisesti 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 työskenteli 5 henkilöä (30.6.2023). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 5 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Kinnulan seurakunta ostaa Pihtiputaan seurakunnasta kirkkoherran sekä lastenohjaajan työtä 20 % ja myy Pihtiputaan seurakunnalle kanttorin työtä 15 % sekä seurakuntapastorin työtä 5 %. Seurakuntakodin ja kirkkoherranviraston siistijä on tarvittaessa töihin tuleva, keskimäärin 4-6 h/vko, hän auttaa tarvittaessa myös kahvituksissa ja pienimuotoisissa ruokailuissa sekä juhlissa.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	1,2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0,2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,1
YHTEENSÄ	5,5

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

Henkilötyövuositaulukko

Seurakunta	Yksikkö	HTV1	HTV2	HTV3
	0 100	1,22	1,22	1,22
3026 Kinnulan seurakunta		3,62	3,62	3,46

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2027 loppuun.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2022	2021	2020
	Debet/kredit	Debet/kredit	Debet/kredit
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	179 486,27	188 936,12	185 065,56
Eläkekulut	35 010,76	37 533,57	35 622,09
Muut henkilösivukulut	5 290,50	6 068,35	7 031,07
Saadut henkilöstökorvaukset	0	0	0
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	+ 518,75	-1046,64	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	48,08	0	
YHTEENSÄ	219 316,86	231 491,40	227 718,72
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	8315,93	6 682,11	6 092,75
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	929,36	1 440,00	579,89
Työterveyshuolto	1417,35	131,82	358,00
YHTEENSÄ	10 662,64	8 253,93	7 030,64

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 1000 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

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

1.7 Talousarvion rakenne

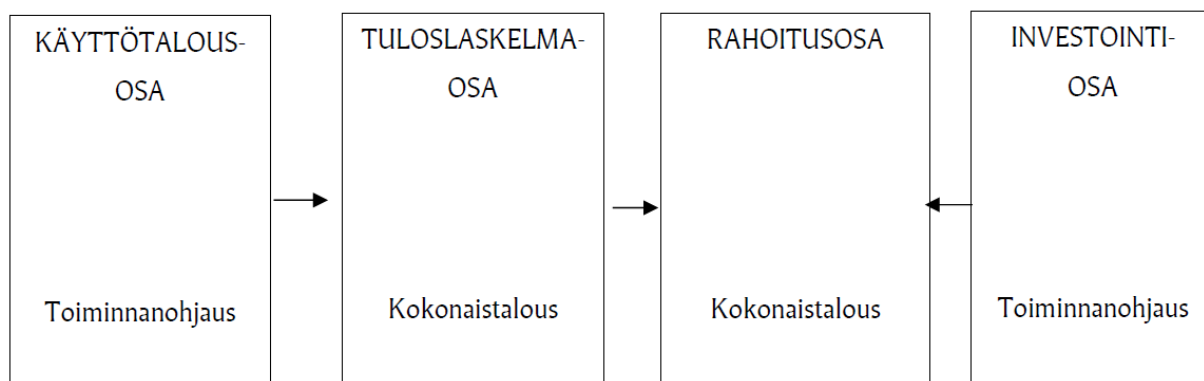
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto

hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Kinnulan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Kinnulan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kinnulan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

Käyttötalousosassa esitetään yleensä myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat. Sisäisiä eriä ei ole laskettu tähän talousarvioon.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalousosa talousarvio

Seurakunta: 3026 - Kinnulan seurakunta | Segmentti: 302601 - Kinnulan seurakunta | Vuosi: 2024

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	152 941,84	100 751,00	98 655,00	95 305,00	99 305,00
Korvaukset	0,00	2 700,00			
Myyntituotot	4 443,13	2 500,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Maksutuotot	23 115,35	18 589,00	24 347,00	23 967,00	23 967,00
Vuokratuotot	41 708,20	40 552,00	40 328,00	40 328,00	40 328,00
Metsätalouden tuotot	80 506,53	33 000,00	28 000,00	26 000,00	30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	3 153,63	2 110,00	910,00	910,00	910,00
Tuet ja avustukset		1 300,00	2 270,00	1 300,00	1 300,00
Muut toimintatuotot	15,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-404 841,87	-414 028,73	-434 652,00	-413 526,00	-416 235,00
Henkilöstökulut	-218 936,29	-250 946,00	-256 509,00	-259 746,00	-261 720,00
Palkat ja palkkiot	-179 486,27	-203 613,00	-207 958,00	-210 699,00	-212 212,00
Henkilösivukulut	-39 968,77	-47 333,00	-48 551,00	-49 047,00	-49 508,00
Henkilökulujen oikaisuerät	518,75				
Palvelujen ostot	-108 345,66	-91 645,73	-101 070,00	-84 154,00	-84 433,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-3 960,18	-3 992,00	-1 935,00	-1 935,00	-1 935,00
Aineet ja tarvikkeet	-52 024,33	-46 015,00	-53 235,00	-47 535,00	-47 635,00
Ostot tilikauden aikana	-52 024,33	-46 015,00	-53 235,00	-47 535,00	-47 635,00
Annetut avustukset	-6 605,72	-4 700,00	-5 300,00	-5 300,00	-5 300,00
Muut toimintakulut	-14 969,69	-16 730,00	-16 603,00	-14 856,00	-15 212,00
Toimintakate 1	-251 900,03	-313 277,73	-335 997,00	-318 221,00	-316 930,00
Toimintatuotot (sisäiset)	131 305,37				
Sisäiset tuotot	131 305,37				
Toimintakulut (sisäiset)	-131 305,37				
Sisäiset vuokrakulut	-131 305,37				
Toimintakate 2	-251 900,03	-313 277,73	-335 997,00	-318 221,00	-316 930,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 939,78	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 939,78	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00
Laskennalliset erät	-51 681,62				
Sisäiset korkokulut	-21 023,63				
Sisäiset vyörytyserät	-30 657,99				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-362 521,43	-372 218,73	-394 938,00	-377 162,00	-375 871,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

Käyttötaloulososa talousarvio

Seurakunta: 3026 - Kinnulan seurakunta | Segmentti: 302601 - Kinnulan seurakunta | Vuosi: 2024

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	45,00	1 300,00	2 270,00	1 300,00	1 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-83 411,62	-80 627,00	-94 880,00	-91 387,00	-91 537,00
Toimintakate 1	-83 366,62	-79 327,00	-92 610,00	-90 087,00	-90 237,00
Toimintakate 2	-83 366,62	-79 327,00	-92 610,00	-90 087,00	-90 237,00
Laskennalliset erät	79 005,44				
Sisäiset vyörytyserät	79 005,44				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 361,18	-79 327,00	-92 610,00	-90 087,00	-90 237,00

Hallintoelimet (101)

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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	luottamushenkilöiden osallistaminen on tärkeää, seurakunnan toiminta tulee tutuksi

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Talous- ja henkilöstöhallinto (105)

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtäviä ovat Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talous- ja henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Kehittää talous- ja henkilöstösuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Talous- ja henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito, henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYHY-päivät, ja seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarauksen hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Talous- ja henkilöstöhallinnossa 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 suunnitteluun, kustannuslaskentaan ja hallinnollisiin töihin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	tarkoitus on löytää aikaa/resurssia irtaimistoluettelon päivittämiseen
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistörekisteri on viety Basis-järjestelmään, tiedot	Basis pidetään ajantasalla, se vaaditaan avustusten saamiseksi

	ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	henkilökunnan hyvinvointia pidetään tärkeänä
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	vuoden -24 alussa on tulossa pidempi virkavapaus ja siihen palkataan toimistosihteri ja ostopalveluna Saarijärven srk:n talousjohtajan työtä 20%/kk, 2-3 kk:n ajan
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kipalta ostetaan laajennettuja palveluita

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Irtaimen omaisuuden luettelointi on tekemättä resurssipulan vuoksi, se on toiveissa saada tehdyksi. Basis-järjestelmä pitää päivittää kirkon saneerauksen osalta, muutoin se on kunnossa. Työhyvinvointipäiviä on järjestetty 0-2/v, tarkoitus on jatkossa pyrkiä kahteen säännölliseen työhyvinvointipäivään vuodessa.

Lyhyiden poissaolojen sijaisuus onnistuu järjestää sisäisin järjestelyin, mutta pidempiin palkataan osa-aikainen toimistosihteri. Työnjako Kipan kanssa päivitetään ja ostetaan tarjolla olevia laajennettuja palveluita.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset					
Toimintatuotot (ulkoiset)	19 267,38	17 699,00	16 957,00	16 777,00	16 777,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-174 180,59	-199 503,00	-191 582,00	-192 659,00	-194 321,00
Toimintakate 1	-154 913,21	-181 804,00	-174 625,00	-175 882,00	-177 544,00
Toimintakulut (sisäiset)	-131 305,37				
Sisäiset vuokratulot	-131 305,37				
Toimintakate 2	-286 218,58	-181 804,00	-174 625,00	-175 882,00	-177 544,00
Laskennalliset erät	-91 099,64				
Sisäiset vyörytyserät	-91 099,64				
Työalalake (ulkoiset ja	-377 318,22	-181 804,00	-174 625,00	-175 882,00	-177 544,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella ovat yhteyden vahvistaminen Jumalaan ja toisiin ihmisiin. Seurakunnan jumalanpalveluselämän tavoitteena on olla monipuolista, luontevaa ja sisältää inhimillistä lämpöä ja hengellistä syvyyttä. Jumalanpalveluksesta meidät lähetetään palvelemaan Jumalaa ja toisiamme sanoin ja teoin.

Jumalanpalvelusten kehittäminen on tärkeä painopistealue ja seurakunnan ydintoimintaa. Tässä työssä tarvitaan mukana myös vapaaehtoisia, joiden rekrytointiin panostamme tulevana vuotena. Yhteistyötä päiväkodin ja koulun kanssa pyrimme kehittämään ja jatkamaan.

Jumalanpalveluksia on tavoitteena järjestää kesällä myös kylillä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen Kyllä/ei
1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Tavoitteena ensi vuodelle on saada Kinnulan kirkkoon toimiva netti-radio, joka mahdollistaa myös esim. laitoksissa olevien jumalanpalvelukseen osallistumisen.	Tavoitteena on kehittää jumalanpalveluksia pitkäjänteisesti ja saada uusia ihmisiä palvelutehtäviin.
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Pidämme esillä jumalanpalvelusten palvelutehtäviä, ja mietimme millaisia tehtäviä seurakuntalaisille löytyisi.	Tavoitteena pitää jumalanpalveluksien palvelutehtävistä seurakuntalaisille infotilaisuus.
3. Kaikkien työmuotojen perustehtävään kuuluvat myös jumalanpalvelukset.	Eri työalojen mukana olo on tavoitteena esim. perhekirkoissa tai vanhusten messuissa.	Pyrimme syventämään eri työalojen välistä yhteistyötä myös jumalanpalvelusten kehittämisessä.

Jumalanpalveluselämään seurakunta käyttää resurssejaan huomattavan määrän, jotta se säilyisi seurakunnan ydintoimintana jatkossakin.

Seurakunnalla on hyvät tilat, joita kehitetään ja ylläpidetään tarkoituksenmukaisella tavalla tulevallakin toimintakaudella

Hautaan siunaaminen (202)

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

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kirkollinen hautaan siunaaminen on jumalanpalveluksen luonteinen tapahtuma. Hautaan siunaaminen on myös omaisten asia. Siksi omaisia on kuunneltava herkällä korvalla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttori voi osallistua ainakin joka toiseen muistotilaisuuteen.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Siunaaminen on kiireetön ja rauhallinen, omaisille turvallinen tilanne. Haudalla toimiminen neuvotaan. Siunaava pappi sopii toimituskeskustelusta, jossa sovitaan mm. musiikin lisäksi myös mahdollisen muistotilaisuuden kulku. Kanttori vastaa hautaan siunaamisen musiikista. Paikalla ovat pappi, kanttori ja suntio. Tilat: kirkko, hautausmaa, seurakuntasali. Muistotilaisuus voi olla myös muualla, esim. kodissa. Käydään myöhemmin myös surukäynnillä lesken luona.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, suntio. Tilat: kirkko, seurakuntakoti, koti

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella: Hartaushetket laitoksissa ja koulussa, tapahtumissa kuten naisten ja miesten illoissa. Koulun kirkkovierailuissa, Metsäneläinten joulurauhanjulistuksessa jne. Siionin virsi -seurat yksityiskodissa. Seurakuntaretket ympäristön tapahtumiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen

1. Laitos- ja koulu- hartaudet, kyläkir- kot,	Toteutettu suunnitel- mien mukaisesti	kyllä/ei
-----------------------------------------------------	------------------------------------------	----------

*Kinkerit korvataan kyläkirkoilla / -illoilla. Henkilöresurssit: Kirkkoherra, seurakunta-
pastori, kanttori, diakoni, suntio. Käytössä on hyvät tilat kirkossa ja seurakuntako-
dilla, lisäksi tilaisuuksia voidaan pitää kylätiloissa ja yksityiskodeissa.*

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Kinnulan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisö-
kuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri ka-
navissa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

*Seurakunnan kotisivujen pitäminen ajan tasalla ja saada seurakuntalaisten tietoon,
että se on tiedottamisen pääkanava. Someen tehdään lyhyitä videoita.*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kotisivujen päivittämi- seen	kotisivut on pystytty pi- tämään ajantasalla	seurakuntalaiset ovat löytäneet tarvitsemansa tiedot tapahtumista yms. tarvittu tiedot ver- kosta
Somepäivityksiä tekee kaikki seurakunnan työntekijät.	Rohkaistaan kaikkia työntekijöitä tekemään somepäivityksiä.	työntekijöitä opastetaan tarvittaessa

*Viestintää tekevät periaatteessa kaikki työntekijät (some, esiintyminen työtehtävien
yhteydessä), ilmoituksista ja yhteistöistä toisten osapuolien kanssa huolehtii talous-
päällikkö oman työnsä ohella.*

Kanavia ovat paikallislehti Kotiseudunsanomat, facebook, instagram ja seurakunnan kotisivut, eri WhatsApp-ryhmät sekä Kinnulan kunnan sivuilla oleva tapahtumakalenteri.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta. Tähän sisältyy musiikkityö ja -kasvatus Kinnulan seurakunnassa. Keskeinen osa seurakuntatyössä on jumalanpalveluselämä. Tämä sisältää viikoittaiset jumalanpalvelukset sekä kirkolliset toimitukset, jotka myös ovat jumalanpalveluksia. Musiikkikasvatusta tehdään lasten parissa, laitoksissa ja rippikoulussa. Suunnittelua tehdään yhdessä papin, muiden työntekijöiden, omaisten ja tilaisuuksien järjestäjien kanssa. Toteutuksessa käytetään apuna eri henkilöitä ja ryhmiä; seurakuntakuoro, koulun lauluryhmät, sekä muut mahdolliset tilanteisiin sopivat esittäjät.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kuorotyön ylläpito ja alueellisen yhteistyön kehittäminen (Kinnula/Pihtipudas/Viitasaari)	Yhteiset harjoitusleirit ja yhteiset konsertit.	Kyllä/ei

Seurakunnassa toimii seurakuntakuoro. Seurakunnan musiikkityössä on haasteena saada seurakuntalaiset osallistumaan. Kuorotyössä on tilanne kohtuullisen hyvä. Kuorossa on mukavasti laulajia, mutta mieslaulajien, varsinkin tenorien, saaminen on haasteellista. Kuorossa on hyvä yhteishenki ja laulajat ovat taitavia ja motivoituneita. He tekevät tärkeää vapaaehtoistyötä seurakunnassa! Lähialueen seurakuntien (Pihtipudas ja Viitasaari) kanttorien kanssa olemme käynnistämässä kuorojen yhteistyötä.

Pihtiputaan kirkkokuoron kanssa olemmekin jo tehneet hyvää yhteistyötä. Nyt mukaan tulee myös Viitasaaren kuoroväki.

Seurakunnassa on yksi kanttori. Kanttorin työpanoksesta 15 % tehdään Pihtiputaan seurakunnassa. Tämä käytännössä tarkoittaa noin 3 työpäivää kuukaudessa. Näistä kaksi päivää kuluu Pihtiputaan kanttorin kuukausivapaiden sijaisuuksissa. Kanttori osallistuu hiippakunnalliseen ja rovastikunnalliseen ym. kanttoreille ja seurakunnan työntekijöille järjestettyyn koulutukseen ja toimintaan sekä neuvottelupäiville mahdollisuuksien mukaan. Kanttori osallistuu K-S:n kanttorien sekä kirkkomusiikkipiirin kevät- ja syyskokouksiin ja niiden yhteydessä pidettäviin koulutuksiin. Muu koulutus tarpeen ja koulutussuunnitelman mukaisesti. Kanttori on mukana rovastikunnan kamarikuoron Vox Solennen toiminnassa. Kinnulan kanttori toimii kuoron musiikillisena johtajana (MH toiminut vuoden 2008 alusta lähtien). Kanttori Hertteli on Suomen kanttori-urkuriliiton hallituksen jäsen ja liiton varapuheenjohtaja, sekä AKIn hallituksen jäsen.

Soittimet: upeat Porthan-urut kirkossa, flyygeli srk-kodissa ja matkasoitin. Soittimien osalta on haasteena se, että kirkossa ei ole pianoa. Hyvin usein sille olisi tarvetta. Matkasoitinissa on jonkin aikaa ollut toimintahäiriöitä.

Kasvatus (232)

Kasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja nuorisotyö (236).

Kasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alaikäisiin kohdistuva toiminta (pois lukien rip-pikoulu) ja sen tuotot ja kulut.

Kasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Kasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tarjotaan kinnulalaisille lapsiperheille ilmaisia kerhoja seurakunnan tiloissa. Kerhot on suunnattu kotona oleville 3-5 -vuotiaille.	toimivat kerhoryhmät toteutuvat ja lastenohjaaja käy Pihtiputaan seurakunnasta yhtenä päivänä viikossa	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kinnulan seurakunta ostaa varhaiskasvatuksen tehtäväalueen palvelut Pihtiputaan seurakunnalta. Pihtiputaalta käy lastenohjaaja yhtenä päivänä viikossa pitämässä 3-5 -vuotiaille kerhoja. Henkilöstöresurssit ovat toistaiseksi olleet riittävät. Molemmat kerhoista toimii seurakuntatalon tiloissa, jotka ovat asianmukaiset.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on antaa kasteopetusta lapsena tai rippikoulun jälkeen kastetuille nuorille, että voivat toimia seurakunnan täysivaltaisina jäseninä. Antaa mahdollisuus kokea seurakunta turvallisen kasvupaikkana, jossa voi kokea yhteyttä Jumalaan ja toisiin ihmisiin. Elämän valintojen tekemisen harjoittelu kristillisen uskon pohjalta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Rippikoululaisten perheiden aktivointi, Tarjotaan nuorille mahdollisuus hengellisten kysymysten ja omien arvojen pohdintaan. Jumalanpalvelusopetus ja jumalanpalveluksen tuleminen tutuksi nuorille, myös päivittäisen rippikoulujumalanpalveluksen myötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen

1. Talvella järjestetään yksi rippikoulu ja kesällä viisi rippikoulua.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.	95 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilöstöresurssit: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, suntio, diakoniatyöntekijä

Toimitilat: Kirkko, seurakuntakoti, Tahkoniemen leirikeskus Pihtiputaalla

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvan lähimmäisenrakkauden toteutumista sekä kotimaassa että ulkomailla. Seurakunnan ja sen jäsenten tulee pyrkiä antamaan apua erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Keskeisiä toimintatapoja ovat mm. kotikäyntityö, kerhot ja retket sekä vastaanottotyöskentely.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on määritellä ns. palvelutakuu eli päivien määrä, jonka puitteissa keskusteluajan varmuudella saa. Keskusteluavun tarve on viime vuosien aikana lisääntynyt ja seurakuntalaisille koetaan tärkeäksi välittää tieto siitä, missä ajassa keskusteluapua on varmuudella saatavissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

1. Diakoniatyössä keskusteluun pääsee 1 päivän sisällä.	1 päivän tavoite on saavutettu.	kyllä/ei
2. Etsitään ja tunnustetaan ympärillä esiintyvää kärsimystä ja hätää sekä lievennetään sitä.	Yhteistyöverkostojen vahvistaminen. Diakoniatyön auttamismahdollisuuksien esillä pitäminen	kyllä/ei
3. Vapaaehtoistyön kehittäminen	Uusien toimintatapojen etsiminen vapaaehtoistyön toteuttamiseksi.	kyllä/ei
4. Diakoniakasvatus kaikissa ikäryhmissä	Diakoniseen elämäntapaan kasvataminen. Autetaan huomaamaan eriarvoisuus ja kärsimys ympärillä ja rohkaistaan tarttumaan siihen.	kyllä/ei
5. Pidetään esillä kaukaisien lähimmäisten auttamisen mahdollisuuksia	Kirkon ulkomaanavun ja eri lähetysjärjestöjen materiaalien käyttäminen eri ikäryhmien tilaisuuksissa. Nostetaan maailman eriarvoisuutta ihmisten tietoisuuteen.	kyllä/ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Toimitilat: Seurakuntakoti

Työntekijät: Diakoniatyöntekijä ja kaikki seurakunnan työntekijät

Toimintasuunnitelma 2024:

Pidetään kiinni diakonian perusajatuksista ja yritetään löytää eniten apua tarvitsevat ja sellaiset, joita ei muuten auteta. Pyritään tuomaan ihmisten tietoisuuteen hyvinvointialueelle siirtymisen aiheuttamat muutokset.

Muuta:

Pyritään pitämään työntekijän työajasta osa ns. vapaasti kohdennettavissa olevana. Kerhot, retket ja etukäteen sovitut tilaisuudet eivät saa työllistää liikaa, jotta aikaa jää äkillisiin tilanteisiin reagoimiseen ja olennaiseen keskittymiseen.

Seurakuntakerho (24101)

Seurakuntakerho järjestää säännöllistä toimintaa eläkeläisille ja kerhon puitteissa toteutetut seurakuntaretket.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakuntakerhossa on kahvihetki, toiminnallista/liikunnallista ohjelmaa, musiikkia sekä hartaushetki.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakuntakerho kokoaa ikääntyneet yhteen ja tukee heidän yhteisöllisyyttä sekä sosiaalisuutta.	Seurakuntakerho järjestetään joka toinen viikko, sisältäen monipuolista ohjelmaa.	kyllä/ei
2. Tuetaan ikääntyneiden virkistäytymistä.	Järjestetään seurakuntaretki 1krt vuodessa	kyllä/ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Toimitilat: Seurakuntakoti

Henkilöstö: Seurakuntapastori, kanttori ja diakoniatyöntekijä

Perheneuvonta (242)

Kirkon perheneuvonnan palveluiden käyttämisestä ja tuottamisesta sekä palvelevan puhelimen palveluista kinnulalaisille perheille on sovittu yhteistyösopimuksella tapahtuvaksi Jyväskylän seurakunnan perheneuvonnan kautta.

Perheneuvonnan kustannusten suuruus määräytyy sopimuksen ehtojen mukaan laskennallisesti työsuoritteisiin käytetystä moduulimäärästä ja -hinnasta.

Perustelut haasteet:

Haasteena on pitkät välimatkat Kinnulasta ja julkisen liikenteen puute.

Perheneuvonta palvelee asiakkaita Jyväskylän toimipisteen lisäksi Hankasalmen, Jämsän, Keuruun, Saarijärven, Viitasaaren ja Äänekosken sivuvastaanottopisteissä.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito -toiminta. Keski-Suomessa Jyväskylän seurakunta järjestää sairaalasielunhoidon palveluita ja laskuttaa muita seurakuntia sairaalapäivien suhteessa, sopimuksen mukaisesti.

Sielunhoito (255)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sururyhmätoimintaa on seurakunnassa tarjottu, mutta Kinnulassa se ei ota tuulta alleen. *Painopiste:* Leskikäynnit korvataan tarvittaessa toteuttavilla vierailuilla tai puhe- luilla. Usein sielunhoidolliset keskustelut käydään kahdenkeskisin keskustelutuokioin.

Näin usein surukeskustelujen, puheluiden, tai esimerkiksi onnittelukäyntien yhteydessä. Juhlavieraat mukaan lukien. Nuorien kohdalla rippikoulu- ja isostoiminta luo toisinaan luottamuksellisia keskusteluja. Kinnulan seurakunnassa sielunhoidolliset kohtaamiset toteutuvat myös kaikkien työntekijöiden arjessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
"Leskikäynnit"	Omaispuheluita ja -käyntejä toteutettu.	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Henkilöstö: Seurakuntapastori, diakoni, suntio. Myös kaikki työntekijäryhmät.

Toimitilat: Kodit, seurakuntakoti, virasto, hautausmaa, kirkko, koulut. Mikä tahansa paikka, jossa kohdataan.

Lähetys (260)

Lähetystyö talousarviossa Suomen Lähetysseuralle osoitetut varat, Senegalin syrjäytymisvaarassa olevien ihmisryhmien tukemiseen ja kummityösopimus Nepaliläisillä Mugun dalit-tyttöjen koulunkäynnin tukemiseen.

Lähetystyön hyväksi järjestetyt tempaukset ja myyjäiset. Lähetystyötä edistetään myös jatkuvasti pitämällä sitä esillä saarnoissa, rukouksissa, päivänavauksissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetysmyyjäiset yhdessä diakonian joulumyyjäisten kanssa, keväälle vierailija esim. SLS:sta – samalla vierailisi Pihtiputaallakin (sunnuntain kirkkokahvien jälkeen), Kaudenimmat Joululaulut -tilaisuudet, keräyslipas kirkkokahveille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen

1. talousarvioavustukset	Avustukset toimitettu	kyllä/ei
2. Myyjäiset	Myyjäiset toteutettu	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Haaste: Saadaanko kevääksi vierailija. Uutta väkeä tukiryhmään. Henkilöstöressurit: ainakin seurakuntapastori ja lähetystyön tukiryhmän jäsenet. Toimitilat: seurakuntakoti ja kirkko.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia ja Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnetty avustukset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Taloudellinen tukeminen	Avustukset toimitettu	kyllä

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Kansainvälinen diakonia auttaa pitkäjänteisesti maailman köyhimpiä saavuttamaan ihmisarvoisen elämän mm. perustarpeiden ja koulutuksen avulla. Katastrofirahoista autetaan akuuteissa luonnonkatastrofeissa tai sotilaallisissa konflikteissa.

Muu seurakuntatyö (290)

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 196,60	7 200,00	10 100,00	9 900,00	9 900,00
Maksutuotot	9 196,60	7 200,00	10 100,00	9 900,00	9 900,00

Toimintakulut (ulkoiset)	-40 891,33	-41 485,00	-50 118,00	-45 955,00	-46 281,00
Toimintakate 1	-31 694,73	-34 285,00	-40 018,00	-36 055,00	-36 381,00
Toimintakate 2	-31 694,73	-34 285,00	-40 018,00	-36 055,00	-36 381,00
Poistot ja arvonalentumiset	-366,73	-367,00	-367,00	-367,00	-367,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-366,73	-367,00	-367,00	-367,00	-367,00
Laskennalliset erät	-14 190,76				
Sisäiset korkokulut	-379,61				
Sisäiset vyörytyserät	-13 811,15				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-46 252,22	-34 652,00	-40 385,00	-36 422,00	-36 748,00

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

Hautausmaakiinteistöt (403)

Kinnulan seurakunnalla on kaksi hautausmaata, Kirkkomaa kirkon ympäristössä ja Kylmäkangas Rikantiellä, tämä on ns metsähautausmaa, seurakuntalaisten keskuudessa tunnetaan paremmin nimellä vanha hautausmaa.

Kirkkomaalla sijaitsee sankarihautausmaa ja sirottelu-alue sekä ruumishuone ja hautausmaan varastorakennus, missä on kirkon lämpökeskus sekä wc-tilat.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaat pidetään siistissä kunnossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaat pidetään siistinä ja hyvässä kunnossa. Seurakuntalaisten on helppo liikkua alueella.	Hiekoitetaan ja aurataan hautausmaan pääkäytävät talvella ja liukkaana aikana. Kunnostetaan osa ulkovaloista	Seurakuntamestarille palkataan kesälomansijainen ja kaksi nuorta opiskelijaa hautausmaan ja muiden piha-alueiden siistinä pitämiseen.

Perustelut:

Hautapaikkojen hautaoikeuden haltijoiden selvittäminen ja uudelleen laskutus. Samalla selviää uudelleen käyttöön otettavien hautapaikkojen määrä => kuinka kauan hautausmaaksi varattu maa-alue riittää.

Varsinainen hautaus toimi (404)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen selvitys.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen selvittäminen aloitetaan.	Selvityksen eteneminen hautausmaan osioittain.	toteutumis %

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hautaus toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaus toimessa/-palveluissa on jo nyt tehty jonkin verran ylitöitä ja teetetty töitä määräaikaisilla, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	124 432,86	74 552,00	69 328,00	67 328,00	71 328,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 358,33	-92 413,73	-98 072,00	-83 525,00	-84 096,00
Toimintakate 1	18 074,53	-17 861,73	-28 744,00	-16 197,00	-12 768,00
Toimintatuotot (sisäiset)	131 305,37				
Sisäiset tuotot	131 305,37				
Toimintakate 2	149 379,90	-17 861,73	-28 744,00	-16 197,00	-12 768,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 573,05	-58 574,00	-58 574,00	-58 574,00	-58 574,00
Laskennalliset erät	-25 396,66				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	65 410,19	-76 435,73	-87 318,00	-74 771,00	-71 342,00

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.

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 jakottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous on päättänyt maksut ja valtionrahoituksen jätettävän summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 37 754,00 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämällä ja metsän myynnillä. Kuluvan 2023 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 19 735,73 euroa, mikä elokuun lopun tilanteessa ennustetaan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -335 997,00 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 84 097,00 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	284 247,21	100 751,00	98 655,00	95 305,00	99 305,00
Korvaukset	0,00	2 700,00			
Myyntituotot	4 443,13	2 500,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Maksutuotot	23 115,35	18 589,00	24 347,00	23 967,00	23 967,00
Vuokratuotot	41 708,20	40 552,00	40 328,00	40 328,00	40 328,00
Metsätalouden tuotot	80 506,53	33 000,00	28 000,00	26 000,00	30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 153,63	2 110,00	910,00	910,00	910,00
Tuet ja avustukset		1 300,00	2 270,00	1 300,00	1 300,00
Muut toimintatuotot	15,00				
Sisäiset tuotot	131 305,37				
Toimintakulut	-536 147,24	-414 028,73	-434 652,00	-413 526,00	-416 235,00
Henkilöstökulut	-218 936,29	-250 946,00	-256 509,00	-259 746,00	-261 720,00
Palkat ja palkkiot	-179 486,27	-203 613,00	-207 958,00	-210 699,00	-212 212,00
Henkilösivukulut	-39 968,77	-47 333,00	-48 551,00	-49 047,00	-49 508,00
Henkilökulujen oikaisuerät	518,75				
Palvelujen ostot	-108 345,66	-91 645,73	-101 070,00	-84 154,00	-84 433,00
Vuokratulut	-3 960,18	-3 992,00	-1 935,00	-1 935,00	-1 935,00
Sisäiset vuokratulut	-131 305,37				
Aineet ja tarvikkeet	-52 024,33	-46 015,00	-53 235,00	-47 535,00	-47 635,00
Ostot tilikauden aikana	-52 024,33	-46 015,00	-53 235,00	-47 535,00	-47 635,00
Annetut avustukset	-6 605,72	-4 700,00	-5 300,00	-5 300,00	-5 300,00
Muut toimintakulut	-14 969,69	-16 730,00	-16 603,00	-14 856,00	-15 212,00
TOIMINTAKATE	-251 900,03	-313 277,73	-335 997,00	-318 221,00	-316 930,00
Kirkollisverotulot	285 930,45	333 843,00	331 000,00	332 000,00	334 000,00
Valtionrahoitus	31 608,00	31 867,00	31 190,00	30 675,00	30 060,00
Verotuskulut	-4 805,97	-4 700,00	-5 117,00	-5 227,00	-5 337,00
Kirkon rahastomaksut	-25 852,02	-25 272,00	-24 622,00	-24 992,00	-24 932,00
530000 Kirkon keskusrahastomaksu	-10 669,02	-10 430,00	-10 325,00	-10 360,00	-10 300,00
535000 Kirkon eläkerahastomaksu	-15 183,00	-14 842,00	-14 297,00	-14 632,00	-14 632,00
Toiminta-avustukset	21 906,00	20 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
540000 Verotulojen täydennysavustus	21 906,00	20 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 513,63	-3 255,00	-5 267,00	-3 809,00	-2 452,00
Korkotuotot	104,11				
Muut rahoitustuotot	450,30				
Sisäiset korkotuotot	21 023,63				
Korkokulut	-3 068,04	-3 255,00	-5 267,00	-3 809,00	-2 452,00
Sisäiset korkokulut	-21 023,63				
VUOSIKATE	54 372,80	39 205,27	21 187,00	40 426,00	44 409,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 939,78	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 939,78	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-4 566,98	-19 735,73	-37 754,00	-18 515,00	-14 532,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 566,98	-19 735,73	-37 754,00	-18 515,00	-14 532,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

Käyttötalousosa talousarvio

Seurakunta: 3026 - Kinnulan seurakunta | Segmentti: 302601 - Kinnulan seurakunta | Vuosi: 2024

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	152 941,84	100 751,00	98 655,00	95 305,00	99 305,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-404 841,87	-414 028,73	-434 652,00	-413 526,00	-416 235,00
Toimintakate 1	-251 900,03	-313 277,73	-335 997,00	-318 221,00	-316 930,00
Toimintatuotot (sisäiset)	131 305,37				
Toimintakulut (sisäiset)	-131 305,37				
Toimintakate 2	-251 900,03	-313 277,73	-335 997,00	-318 221,00	-316 930,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 939,78	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00	-58 941,00
Laskennalliset erät	-51 681,62				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-362 521,43	-372 218,73	-394 938,00	-377 162,00	-375 871,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 617 720 euron määrärahat vuodelle 2024.

Investointihankkeen vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on kirkon taloteknillinen saneeraus. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 617 720 euroa, jonka arvioidaan valmistuvan vuoden 2024 aikana.

Kirkon korjaukseen on haettu Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Investointiin on arvioitu saatavan noin 494 176 euron avustus, joka on esitetty tuloarviona investointiosassa. Päätös saadaan huhtikuussa 2024.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Kinnulan kirkko on kirkkolaililla suojeltu kirkko ja suunniteltu saneeraus on sen peruskorjauksen toinen osa. Kirkon peruskorjaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus		Ed. vuosien käyttö	Kuluvan vuoden käyttö 2023	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	Investoinnit yhteensä
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kirkon saneeraus	Investointimenot	56 713	788 611	1 604 440	617 700	2 278 853
Kirkon saneeraus	Rahoitusosuudet investointimenoihin		-472 580	1 078 108	-494 160	583 948
Kirkon talotekniikan uusiminen	Investointimenot					
Kirkon talotekniikan uusiminen	Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Kokonaistulos	Investointimenot	56 713	788 611	1 604 440	617 700	2 278 853
Kokonaistulos	Rahoitusosuudet investointimenoihin		-472 580	1 078 108	-494 160	583 948

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 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-54 373	-39 205	-21 187	-40 426	-44 409
Vuosikate	-54 373	-39 205	-21 187	-40 426	-44 409
Investoinnit	56 761	2 682 548	123 540		
Investointimenot	56 761	1 604 440	617 700		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 078 108	-494 160		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 388	2 643 343	102 353	-40 426	-44 409
Lainakannan muutokset	26 178	525 991	23 980	25 437	41 825
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		300 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	26 223	25 991	23 980	25 437	41 825
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-45	200 000			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 179				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	3 866				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 640				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-31 686				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	4 999	525 991	23 980	25 437	41 825
Rahavarojen muutos	7 387	3 169 334	126 333	-14 989	-2 584
Rahavarojen muutos (tase)	7 387				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	7 387				