



Kinnulan seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus.....	3
1.1	Talouden nykytila	3
1.2	Seurakuntatalouden toiminnan ja talouden katsaus	4
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä.....	8
1.4	Henkilöstö	11
1.5	Talousarvion rakenne	13
1.6	Talousarvion sitovuus.....	14
II	Käyttötalousosa.....	14
2	Perustelut.....	15
2.1	Hallinto (pl 1).....	16
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	18
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	32
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5)	34
III	Tuloslaskelmaosa.....	35
3.1	Perustelut.....	35
3.2	Tuloslaskelmat	35
IV	Investointiosa.....	38
4.1	Perustelut.....	38
4.2	Investointiosa hankkeittain	38
V	Rahoitusosa	38

I Yleisperustelut

Nykyisillä taloudellisilla resursseilla seurakunnan perustehtävän toteuttaminen on haasteellista.

Tulevalla tilikaudella työntekijäresurssit pysyvät ennallaan. Yhteistyötä jatketaan Pihtiputaan seurakunnan kanssa erityisesti lapsi- ja nuorisotyössä, joissa ei omia työntekijäresursseja ole.

Seurakunnan viranhaltijat yhdessä hallinnon kanssa yrittävät löytää mahdollisimman toimivia ja taloudellisia ratkaisuja seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi.

Seurakunnan väkiluku laskee tulevallakin toimintakaudella. Tämä tekee talousarvion laadinnasta entistä haasteellisempää. Lähinnä on kyse siitä, minkä verran talousarvio on alijäämäinen. Nykyisellä seurakunnan väestöpohjalla rakenteellista alijäämää ei saada korjattua. Seurakunnan henkilöstö tiedostaa asian. Toimintasuunnitelmat pyritään laatimaan siten, että kulumurakenne saadaan pidettyä maltillisena.

Seurakunnan pitäisi pystyä varautumaan myös yllätyksellisiin menoihin. Tällä hetkellä taloustilanne ei mahdollista puskurien keräämistä, vaan pikemminkin joudutaan turvautumaan aikaisempien vuosien ylijäämiin.

Haasteista huolimatta katsomme luottavaisesti tulevaisuuteen. Jonkinlainen muutos seurakuntarakenteessa lähivuosina varmaan saadaan toteutettua. Siihen seurakunnan hallinto ja henkilöstö ovat valmiita.

Janne Isomaa kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.1 Talouden nykytila

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

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

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

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kinnulan seurakunnan taloudellinen tilanne on heikko. Kinnulan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 20 921 euroa alijäämäinen vuonna 2023 (-4567 euroa, 2022). Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään niukasti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 Kinnulan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska kirkon perusparrannus on syönyt seurakunnan taloudesta ison osan. Hanke oli Kinnulan kiinteistöstrategian mukainen ja siitä on olemassa kirkkovaltuuston päätös. Seurakunta on saanut hankkeen suunnitteluun 25 % ja toteutukseen 80 % avustuksen.

Valtion rahoitus

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

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille muutetaan. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten veloitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on päättänyt marraskuussa 2024, että jakoperusteena

vuodesta 2027 alkaen käytetään mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 -26 on ns. siirtymäaika, jolloin asteittain seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja kolmasosa uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Kinnulan seurakunnassa on käyty läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä on käyty läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kinnulan seurakunta sai kuluvana vuonna 31 757 euroa. Seurakunnan osuus valtion rahoituksesta kasvaa, kirkolliskokous päätti jakoperusteiden muutoksesta kahden vuoden siirtymäajalla.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kinnulan seurakunnan tilanne on tasapainoilua. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut rahavarojen riittävyys, joka oli 35 päivää (alaraja alle 90 päivää). rahavarojen riittävyyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. 	Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukai-	Kirkon saneerausta on jatkettu 2. vaiheella, kirkon sähköistyksen,	Sakraaliesineistön inventointi toteutetaan vielä avustusrahalta ja mahdollisesti

<ul style="list-style-type: none"> • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>sesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Kinnulan seurakunta kuuluu Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>valaisimet, lämmitysjärjestelmä ja hälytysjärjestelmät on uusittu sekä kirkon ympäristön ulkovaloja on uusittu.</p>	<p>kirkon lämpökeskuksen parannusta.</p> <p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</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.</p>	<p>Kirkkovaltuusto toimii vajaalukuisena, eikä sillä ole yhtään varahenkilöä.</p>	<p>Kokoukset saadaan kuitenkin päätösvaltaiseksi.</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 11,2 % viiden vuoden aikana. Ja on arviointihetkellä 1332 jäsentä.</p> <p>Diakonian virassa on tällä hetkellä vt viranhaltija.</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 valmistui kevään 2024 aikana, asiaa on käsitelty kirkkoneuvostossa ja kirkkovaltuustossa, on pidetty seurakuntalaisten kuuleminen ja työntekijöille sekä luottamushenkilöille on suunnattu kysely asiasta.</p> <p>Kinnulan seurakunta kannattaa selvityksen esitystä liittyä yhteen Viitasaaren ja Pihtiputaan</p>	<p>Seurakunnan strategiaa ei ole päivitetty, odotellaan Tuomiokapitulin ja Kirkkohallituksen päätöstä seurakuntien liitosasiin.</p> <p>Jatketaan yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa.</p>

		seurakuntien kanssa.	
<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 5 (4). Diakonian virkaa on hoitanut vt. viranhaltijat.</p> <p>Työterveyshuollon kanssa on käyty läpi psykososiaalista kuormitusta.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p> <p>Avoimia tehtäviä vuonna 2024 ei ollut.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p> <p>Diakonian virka tulee täytettäväksi. Määräaikaisen sijaisen sopimus päättyy helmikuussa 2025.</p>

	TP 2023	kuluva vuosi	TA 2025
1.Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisvero% on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on -70 013 euroa alijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on alijäämäinen. Kirkon saneeraus on rahoitettu edellisten tilikausien ylijäämällä, Kirkkohallituksen tuella ja puun sekä maa-alueen myynnillä.	Tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen. Veroprosentti 1,8
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.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 206 545,63 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 206545,63 euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee xxxx euroon.
3.Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena	Maksuvalmius on 35 päivää.	Maksuvalmius on 0 päivää. Seurakunnan käyttötilillä on 150000,- liimitti.	Maksuvalmiuden toivotaan paranevan.
4.Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa

	on ollut nou- seva.		yleisten palkan- korotusten vuoksi.
--	------------------------	--	---

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 1505 (31.10.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja työikäisten määrä on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kinnulassa oli 10,6 prosenttia (lokakuu 2024).

Kinnulan seurakunnan jäsenmäärä oli 1351 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1184 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kinnulassa on noin 90 % (31.12.2024).

Jäsenennuste

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuo- desta 2023 %	Kirkkoon kuu- luvuus, %
2024	1329	-22	-1,6	89,2
2025	1307	-44	-3,2	89
2026	1280	-71	-5,3	88,7
2027	1254	-97	-7,2	88,5
2028	1230	-121	-8,9	88
2029	1208	-143	-10,6	87,9
2030	1184	-167	-12,3	87,2

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 330 000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman vielä vuonna 2027 (334000), mutta vuonna 2026 verotulot jäävät reilusti pienemmiksi (329000).

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,8. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 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 2025–2027 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 on ympäristödiplomi 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 (1), pääosin se tuotetaan hakkeella. Toiminnan päästöjä vähennämme (2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. 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 kiinteistökanamme 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 toteutetaan ja dokumentoidaan vuodenvaihteessa 2024-25.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Kinnulan seurakunta on pyytänyt tuomiokapitulilta seurakuntaselvitystä sekä taloudellisten vaikeuksien, että henkilökunnan rekrytointivaikeuksien takia. Selvitysmies Antti Viita esittää, että kolme seurakuntaa Pihtipudas, Viitasaari ja Kinnula lakkautetaan ja perustetaan uusi seurakunta vuoden 2026 alusta. Selvitys on valmistunut huhtikuussa 2024, Tuomiokapituli on pyytänyt Pihtiputaan, Viitasaaren ja Kinnulan kirkkovaltuustoilta perusteltuja kannanottoja selvitykseen. prosessi on kesken vielä joulukuussa 2024.

Asiasta on käyty neuvotteluja kolmen seurakunnan luottamushenkilöiden sekä henkilökunnan kesken ja seurakuntalaisille on järjestetty keskustelutilaisuudet.

Luottamushenkilöille ja henkilökunnalle on suunnattu kysely asiasta.

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.

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

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 5 henkilöä (30.11.2024). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 5 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2024. Kinnulan seurakunta ostaa Pihtiputaan seurakunnasta kirkkoherran työtä 20 % ja lastenohjaajan työtä 10 % 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	2024
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	2023	2022	2021
	EUR	EUR	EUR
Palkat ja palkkiot	211 640,74	179 486,27	188 936,12
Eläkekulut	40 826,62	35 010,76	37 533,57
Muut henkilösivukulut	6319,07	5 290,50	6 068,35
Saadut henkilöstökorvaukset	-7044,20	0	0
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-1255,77	+ 518,75	-1046,64
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut		48,08	0
YHTEENSÄ	250 486,46	219 316,86	231 491,40
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	11 044,70	8315,93	6 682,11
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	448,40	929,36	1 440,00
Työterveyshuolto	8703,55	1417,35	131,82
YHTEENSÄ	20 196,65	10 662,64	8 253,93

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.

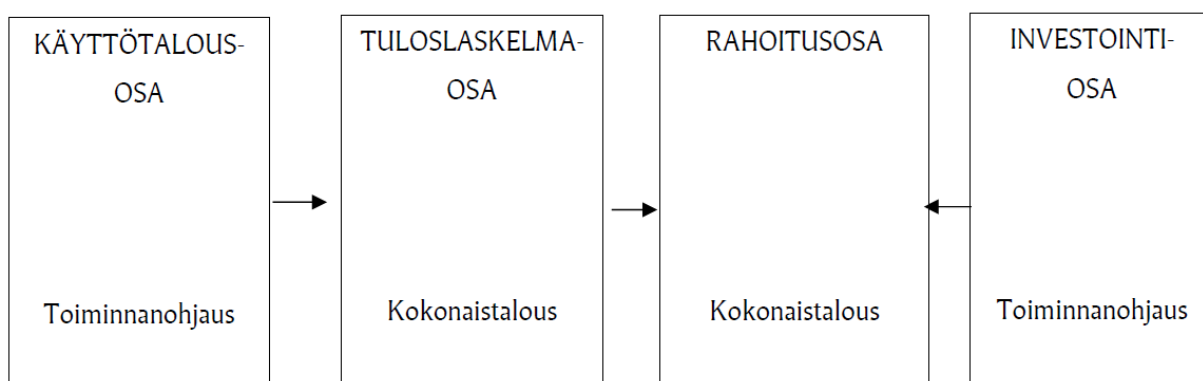
1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Kinnulan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty 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.

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 kor-
komenot ja -tulot.

2 Perustelut

Käyttötaloulososa talousarvio koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Korvaukset	-100,00				
Myyntituotot	-2 234,52	-2 800,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Maksutuotot	-24 626,88	-24 347,00	-9 082,00	-9 900,00	-9 900,00
Vuokratuotot	-40 653,01	-40 328,00	-40 578,00	-53 403,00	-9 114,00
Metsätalouden tuotot	-49 093,41	-28 000,00	-44 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-3 263,82	-910,00	-2 240,00	-2 240,00	-2 240,00
Tuet ja avustukset	-805,90	-2 270,00	-2 200,00	-2 300,00	-2 300,00
Muut toimintatuotot	-15,00				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-120 792,54	-98 655,00	-101 100,00	-90 843,00	-46 554,00
Henkilöstökulut	250 486,46	256 509,00	289 120,00	292 979,00	296 383,00
Palkat ja palkkiot	211 640,74	207 958,00	236 272,00	239 527,00	242 282,00
Henkilösivukulut	47 145,69	48 551,00	52 848,00	53 452,00	54 101,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-8 299,97				
Palvelujen ostot	104 964,39	101 070,00	94 983,00	94 286,00	94 695,00
Vuokrakulut	4 613,10	1 935,00	4 685,00	4 685,00	4 685,00
Aineet ja tarvikkeet	54 851,58	53 235,00	50 785,00	50 325,00	50 685,00
Ostot tilikauden aikana	54 851,58	53 235,00	50 785,00	50 325,00	50 685,00
Annetut avustukset	3 858,95	5 300,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	17 090,39	16 603,00	14 153,00	13 595,00	13 593,00
Toimintakulut (ulkoiset)	435 864,87	434 652,00	458 526,00	460 670,00	464 841,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	315 072,33	335 997,00	357 426,00	369 827,00	418 287,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-123 730,16				
Toimintakulut (sisäiset)	123 730,16	0,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	315 072,33	335 997,00	357 426,00	369 827,00	418 287,00
Poistot ja arvonalentumiset	58 489,78	58 941,00	60 148,00	60 148,00	60 148,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	20 387,07				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	393 949,18	394 938,00	417 574,00	429 975,00	478 435,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-830,90	-2 270,00	-2 200,00	-2 300,00	-2 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	97 635,27	94 880,00	89 279,00	90 066,00	90 810,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	96 804,37	92 610,00	87 079,00	87 766,00	88 510,00
Toimintakulut (sisäiset)	26 197,60				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	123 001,97	92 610,00	87 079,00	87 766,00	88 510,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	-107 759,02				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	15 242,95	92 610,00	87 079,00	87 766,00	88 510,00

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/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Talous- ja henkilöstöhallinto (105)

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtäviä ovat Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talous- ja henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Talous- ja henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito, henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtävälajueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käytömenot, 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 ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Basis pidetään ajantasalla, se vaaditaan avustusten saamiseksi
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	henkilökunnan hyvinvointia pidetään tärkeänä

4. Sijaisuudet hoideaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilön poissaolon ajaksi.	Tarkoitus on toimia edelleen ilman palkattua sijaista
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kipalta ostetaan laajennettuja palveluita

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

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

Poissaolojen sijaisuus onnistuu järjestää sisäisin järjestelyin. 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:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-19 364,70	-16 957,00	-2 372,00	-3 190,00	-3 190,00
Toimintakulut (ulkoiset)	198 874,33	191 582,00	221 637,00	224 276,00	226 901,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	179 509,63	174 625,00	219 265,00	221 086,00	223 711,00
Toimintakulut (sisäiset)	89 593,90	0,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	269 103,53	174 625,00	219 265,00	221 086,00	223 711,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	109 872,13				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	378 975,66	174 625,00	219 265,00	221 086,00	223 711,00

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. Tulevalla toimintakaudella jumalanpalveluksissa avustavat jumalanpalvelusryhmät. Pääsääntöisesti jumalanpalveluksen yhteydessä tarjotaan kirkkokahvit. Kaikki jumalanpalvelukset ovat kuunneltavissa seurakunnan nettiradiosta.

Yhteistyötä päiväkodin ja koulun kanssa pyrimme kehittämään ja jatkamaan.

Jumalanpalveluksia on tavoitteena järjestää myös kylillä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen Kyllä/ei
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat esityneet tulemasta paikalle.	Kaikki jumalanpalvelukset radioidaan seurakunnan nettiradiosta.	Tavoitteena on kehittää jumalanpalveluksia pitkäjänteisesti ja saada uusia ihmisiä palvelutehtäviin.
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana seurakuntalaisia.	Pidämme jatkuvana tavoitteena löytää uusia ihmisiä palvelutehtäviin.	Seurakuntalaiset toteuttavat jumalanpalveluksia yhdessä työntekijöiden kanssa.

3. Kaikkien työmuotojen perustehtävään kuuluvat myös jumalanpalvelukset.	Eri työalojen mukana olo on tavoitteena esim. perhekirkoissa tai vanhusten messuissa.	Kaikki työalat tukevat jumalanpalveluselämää.
--	---	---

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 pappi ja kanttori osallistuvat pääsääntöisesti muistotilaisuuteen.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/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 hautaansiunaamisen musiikista. Paikalla ovat pappi, kanttori ja suntio. Tilat: kirkko, hautausmaa, seurakuntasali. Muistotilaisuus voi olla myös muualla, esim. kodissa.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluneen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa.	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, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakuntat, 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 kouluhar- taudet, kyläkirkot,	Toteutettu suunnitelmien mukaisesti	kyllä/ei

Pyritään järjestämään myös kyläkirkkoja. Henkilöresurssit: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, diakoni, suntio. Käytössä on hyvät tilat kirkossa ja, seurakuntakodilla, lisäksi tilaisuuksia voidaan pitää kylien tiloissa ja yksityiskodeissa.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Kinnulan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa.

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 päivittämiseen	kotisivut on pystytty pitämään ajantasalla	seurakuntalaiset ovat löytäneet tarvitsemansa tiedot tapahtumista yms. tarvitut tiedot verkosta
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 talouspäällikkö oman työnsä ohella.

Kanavia ovat paikallislehti Kotiseudun sanomat, facebook, instagram ja seurakunnan kotisivut, eri WhatsApp-ryhmät, Kinnulan kunnan sivuilla oleva tapahtumakalenteri sekä Hyvinvointialueen ylläpitämä Palvelutietovaranto-sivusto.

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:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluselämä	Toiminnan siirtyminen srk-kodista peruskorjattuun kirkkoon syksystä 2024 alkaen	Kyllä/ei

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
2. 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. Yhteinen kuoroprojekti on toteutettu kevään ja syksyn aikana siten, että kolmen kuoron harjoitusleiri ja yhteiskonsertti pidettiin Viitasaarella 9.-11.2.2024, sekä tähän jatkona kuorojen harjoituspäivä 7.12. Kinnulassa ja yhteiskonsertit Kinnulassa sekä Pihtiputaalla 8.12. Kuorojen yhteistyötä jatketaan myös vuonna 2025.

Vuonna 2025 seurakunta mahdollisesti juhlistaa mm. kirkon peruskorjauksen valmistumista, sekä seurakunnan perustamisen 120-vuotista taivalta. Seurakunnan musiikkityö on mukana juhlien järjestämisessä.

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. 4.-6.2.2025 on valtakunnalliset kanttoripäivät Vaasassa, johon kanttori osallistuu. 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 matkasoittimena sähköpiano, jota voi myös käyttää tarvittaessa kirkossa säestyssoittimena.

Kasvatus (232)

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

Kasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alaikäisiin kohdistuva toiminta (pois lukien rippikoulu) 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.	Yksi aktiivinen kerhoryhmä, lastenohjaaja käy Pihtiputaan seurakunnasta yhtenä päivänä viikossa	Kevään aikana mietinnässä kerhon tulevaisuus pienenevien ikäryhmien vuoksi

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Kinnulan seurakunta ostaa varhaiskasvatuksen tehtäväalueen palvelut Pihtiputaan seurakunnalta. Pihtiputaalta käy lastenohjaaja yhtenä päivänä viikossa pitämässä 3-5 -vuotiaille kerhon. Henkilöstöressit ovat olleet riittävät. Kerho toimii seurakuntatalon asianmukaisissa tiloissa.

Kerholaisten osallistujamääriä seurataan ja tarvittaessa pohditaan uusia ratkaisuja varhaiskasvatustyöhön.

Diakoniatyöntekijä pitää perhekahvilatoimintaa lapsiperheille, lisäksi yhteistyötä kunnan kanssa. Lastenohjaaja mukana tarvittaessa, esimerkiksi perhekirkot ja kymppisynttärät

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. Rippikouluun sisältyy seurakuntaan tutustumisjakso, joka toteutetaan talvikaudella.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan mahdollisimman suuri osa ikäluokasta.	Lähes kaikki ikäluokasta kävisivät rippikoulun.	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, syntymäpäivävierailut 80- ja 85- vuotiaiden luona, yhteinen aamiainen, perhekahvila, seurakuntakerho, retket, naistenillat, juhlat(10-, 70- ja 75-vuotiaiden syntymäpäivät) 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.	Yhteistyöverkoston (mm. Keski-Suomen hyvinvointialue, Kinnulan kunta, SPR) vahvistaminen. Diakoniatyön auttamismahdollisuuksien esillä pitäminen	kyllä/ei
3. Vapaaehtoistyön kehittäminen	Ystävätoiminnan koordinaatio ja uusien toimintatapojen etsiminen vapaaehtoistyön toteuttamiseksi.	kyllä/ei
4. Diakoniakasvatus kaikissa ikäryhmissä	Diakoniseen elämänasenteeseen kasvattaminen. 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.	kyllä/ei

	Nostetaan maailman eriarvoisuutta ihmisten tietoisuuteen.	
--	---	--

Henkilöstöressit/toimitilat:

Toimitilat: Seurakuntakoti

Työntekijät: Diakoniatyöntekijä ja kaikki seurakunnan työntekijät

Toimintasuunnitelma 2025:

Pidetään kiinni diakonian perusajatuksista kohdentaen apua ja tukea niille, joiden kohdalla muut auttamiskeinot eivät toteudu.

Seurakuntakerho (24101)

Seurakuntakerho järjestää säännöllistä toimintaa eläkeläisille ja kerhon puitteissa toteutetaan retkiä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakuntakerhossa on keittolounas-/kahvihetki, toiminnallista/liikunnallista ohjelmaa, asiantuntijavieraita, 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 kerran 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 puheluilla. Usein sielunhoidolliset keskustelut käydään kahdenkeskisin keskustelutuokioin. Näin usein surukeskustelujen, puheluiden, tai esimerkiksi onnittelekäyntien yhteydessä. Juhlavieraat mukaan lukien. Nuorien kohdalla rippikoulu- ja isostoiminta luo toisinaan luottamuksellisia keskustelujä. 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/henkilöstöresurssit/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 Nepalin 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, Kauneimmat Joululaulut -tilaisuudet, keräyslipas kirkkokahveille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen

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

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Haaste: Uutta väkeä tukiryhmään.

Henkilöstöressit: ainakin seurakuntapastori ja lähetystyön tukiryhmän jäsenet. Toimitilat: seurakuntakoti ja kirkko.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia sisältää Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnetyn ta-avustuksen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Taloudellinen tukeminen	Avustus toimitettu	kyllä

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/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)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 015,00	-10 100,00	-10 850,00	-10 850,00	-10 850,00
Toimintakulut (ulkoiset)	43 269,55	50 118,00	49 493,00	49 899,00	51 001,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	33 254,55	40 018,00	38 643,00	39 049,00	40 151,00
Toimintakulut (sisäiset)	7 938,66				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	41 193,21	40 018,00	38 643,00	39 049,00	40 151,00
Poistot ja arvonalentumiset	366,73	367,00	367,00	367,00	367,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	392,34				
Sisäiset vyörytyserät	20 540,21				
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	62 492,49	40 385,00	39 010,00	39 416,00	40 518,00

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 Kylmäkan-
gas Rikantiellä, tämä on ns metsähautausmaa, seurakuntalaisten keskuudessa tunnetaan pa-
remmin 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 pyritään pitämään siistissä kunnossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

<p>1. Hautausmaat pidetään siistinä ja hyvässä kunnossa. Seurakuntalaisten on helppo liikkua alueella.</p>	<p>Hiekoitetaan ja aurataan hautausmaan pääkäytävät talvella ja liukkaana aikana. Kunnostetaan osa ulkovaloista</p>	<p>Seurakuntamestarille palataan kesälomansijainen hautausmaan ja muiden piha-alueiden siistinä pitämiseen.</p>
--	---	---

Perustelut:

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

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 suntuion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen selvitys.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Hautojen hallinta-aikojen selvittäminen aloitetaan.</p>	<p>Selvityksen eteneminen hautausmaan osastoittain.</p>	<p>toteutumis %</p>

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

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

Vainajasäilytys (404)

Tehtäväalueelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-90 581,94	-69 328,00	-85 678,00	-74 503,00	-30 214,00
Toimintakulut (ulkoiset)	96 085,72	98 072,00	83 369,00	82 216,00	82 735,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 503,78	28 744,00	-2 309,00	7 713,00	52 521,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-123 730,16				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-118 226,38	28 744,00	-2 309,00	7 713,00	52 521,00
Poistot ja arvonalentumiset	58 123,05	58 574,00	59 781,00	59 781,00	59 781,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	19 994,73				
Sisäiset vyörytyserät	5 603,51				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-34 505,09	87 318,00	57 472,00	67 494,00	112 302,00

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.

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous on päättänyt maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 37 789,00 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi oli budjetoitu talousarviossa 37 754,00 euroa. 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 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 6 681,00 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

Käyttötalousosa talousarvio

Seurakunta: 3026 - Kinnulan seurakunta | Segmentti: 302601 - Kinnulan seurakunta | Vuosi: 2025

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	120 792,54	98 655,00	101 100,00	90 843,00	46 554,00
Korvaukset	100,00				
Myyntituotot	2 234,52	2 800,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Maksutuotot	24 626,88	24 347,00	9 082,00	9 900,00	9 900,00
Vuokratuotot	40 653,01	40 328,00	40 578,00	53 403,00	9 114,00
Metsätalouden tuotot	49 093,41	28 000,00	44 000,00	20 000,00	20 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 263,82	910,00	2 240,00	2 240,00	2 240,00
Tuet ja avustukset	805,90	2 270,00	2 200,00	2 300,00	2 300,00
Muut toimintatuotot	15,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-435 864,87	-434 652,00	-443 778,00	-446 457,00	-451 447,00
Henkilöstökulut	-250 486,46	-256 509,00	-274 372,00	-278 766,00	-282 989,00
Palkat ja palkkiot	-211 640,74	-207 958,00	-224 824,00	-228 614,00	-232 188,00
Henkilösivukulut	-47 145,69	-48 551,00	-49 548,00	-50 152,00	-50 801,00
Henkilökulujen oikaisuerät	8 299,97				
Palvelujen ostot	-104 964,39	-101 070,00	-94 983,00	-94 286,00	-94 695,00
Vuokrakulut	-4 613,10	-1 935,00	-4 685,00	-4 685,00	-4 685,00
Aineet ja tarvikkeet	-54 851,58	-53 235,00	-50 785,00	-50 325,00	-50 685,00
Ostot tilikauden aikana	-54 851,58	-53 235,00	-50 785,00	-50 325,00	-50 685,00
Annetut avustukset	-3 858,95	-5 300,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Muut toimintakulut	-17 090,39	-16 603,00	-14 153,00	-13 595,00	-13 593,00
Toimintakate 1	-315 072,33	-335 997,00	-342 678,00	-355 614,00	-404 893,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 489,78	-58 941,00	-60 148,00	-60 148,00	-60 148,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 489,78	-58 941,00	-60 148,00	-60 148,00	-60 148,00
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-422 206,01	-394 938,00	-402 826,00	-415 762,00	-465 041,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-244 522,70	-98 655,00	-101 100,00	-90 843,00	-46 554,00
Korvaukset	-100,00				
Myyntituotot	-2 234,52	-2 800,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Maksutuotot	-24 626,88	-24 347,00	-9 082,00	-9 900,00	-9 900,00
Vuokratuotot	-40 653,01	-40 328,00	-40 578,00	-53 403,00	-9 114,00
Metsätalouden tuotot	-49 093,41	-28 000,00	-44 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 263,82	-910,00	-2 240,00	-2 240,00	-2 240,00
Tuet ja avustukset	-805,90	-2 270,00	-2 200,00	-2 300,00	-2 300,00
Muut toimintatuotot	-15,00				
Sisäiset tuotot	-123 730,16				
Toimintakulut	559 595,03	434 652,00	443 778,00	446 457,00	451 447,00
Henkilöstökulut	250 486,46	256 509,00	274 372,00	278 766,00	282 989,00
Palkat ja palkkiot	211 640,74	207 958,00	224 824,00	228 614,00	232 188,00
Henkilösivukulut	47 145,69	48 551,00	49 548,00	50 152,00	50 801,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 299,97				
Palvelujen ostot	104 964,39	101 070,00	94 983,00	94 286,00	94 695,00
Vuokrakulut	4 613,10	1 935,00	4 685,00	4 685,00	4 685,00
Sisäiset vuokrakulut	123 730,16				
Aineet ja tarvikkeet	54 851,58	53 235,00	50 785,00	50 325,00	50 685,00
Ostot tilikauden aikana	54 851,58	53 235,00	50 785,00	50 325,00	50 685,00
Annetut avustukset	3 858,95	5 300,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
Muut toimintakulut	17 090,39	16 603,00	14 153,00	13 595,00	13 593,00
TOIMINTAKATE	315 072,33	335 997,00	342 678,00	355 614,00	404 893,00
Kirkollisverotulot	-318 483,37	-331 000,00	-330 000,00	-329 000,00	-334 000,00
Valtionrahoitus	-32 052,96	-31 190,00	-41 860,00	-51 800,00	-61 750,00
Verotuskulut	4 722,83	5 117,00	4 838,00	4 838,00	4 838,00
Kirkon rahastomaksut	23 534,00	24 622,00	28 176,00	24 900,00	27 000,00
Toiminta-avustukset	-32 166,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	1 804,17	5 267,00	3 809,00	2 452,00	
Korkotuotot	-3 492,82				
Sisäiset korkotuotot	-20 387,07				
Korkokulut	5 296,99	5 267,00	3 809,00	2 452,00	
Sisäiset korkokulut	20 387,07				
VUOSIKATE	-37 569,00	-21 187,00	-22 359,00	-22 996,00	10 981,00
Poistot ja arvonalentumiset	58 489,78	58 941,00	60 148,00	60 148,00	60 148,00
Suunnitelman mukaiset poistot	58 489,78	58 941,00	60 148,00	60 148,00	60 148,00
TILIKAUDEN TULOS	20 920,78	37 754,00	37 789,00	37 152,00	71 129,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 920,78	37 754,00	37 789,00	37 152,00	71 129,00

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

Uusia investointeja ei ole suunnitteilla.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 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				