

Aika Tiistai 10.12.2024 klo 18:00  
Paikka Kangasniemen kunnantalo, Kangasniemi- sali

ASIAT

- 23 KOKOUKSEN AVAUS
- 24 LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS
- 25 PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAT JA ÄÄNTENLASKIJAT
- 26 TYÖJÄRJESTYS
- 27 TALOUSARVIO 2025 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027
- 28 MÄÄRÄALAN MYYMINEN / JARI HOTTI, ANTTI LINNERA, PÄIVI REINIKAINEN JA SOILI REINIKAINEN
- 29 ILMOITUSASIAT
- 30 VALITUSOSOITUS
- 31 KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

---

Aika	Tiistai 10.12.2024 klo 18:00 – 19:55
Paikka	Kangasniemen kunnantalo, Kangasniemi- sali
Läsnä:	Vehmala Raija, kirkkovaltuuston puheenjohtaja Tiihonen Sami, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja Hokkanen Simo, jäsen Hämäläinen Sulo, jäsen Illi Marko, jäsen Janhunen Tuomo, jäsen Keränen Katri, jäsen Laitinen Kirsi, jäsen Luukkainen Leena, jäsen Marttinen Tero, jäsen Pajunen Titta, jäsen Partti Antero, jäsen Pynnönen Yrjö, jäsen Pyykkönen Mervi, jäsen Reinikainen Sirpa, jäsen Riikonen Arto, jäsen Sävilampi Marjaana, jäsen §§ 27 - 31 Tiihonen Ilkka, jäsen
Poissa:	Pirttiaho Susanna, jäsen
Muut osallistujat	Ville Tikkanen, kirkkoherra Jarmo Snicker, talouspäällikkö
Puheenjohtaja	Raija Vehmala
Sihteeri	Jarmo Snicker

### 23 § KOKOUKSEN AVAUS

Puheenjohtaja Raija Vehmala avasi kokouksen.

### 24 § KOKOUKSEN LÄSNÄOLIJAT, LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kirkkovaltuuston kokouskutsu asialuetteloineen on asetettu nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon ja seurakunnan ilmoitustaululle 2.12.2024. Valtuutetuille ja kirkkoneuvoston jäsenille on lähetetty kokouskutsu ja esityslista 2.12.2024, joten voitaneen todeta, että kokous on kirkkojärjestyksen 3 luvun 29 §:n mukaisesti laillisesti kokoon kutsuttu, ja koska suoritettussa nimenhuudossa 19 valtuutetusta 17 oli saapuvilla, myös jäsenmäärän perusteella päätösvaltainen.

Puheenjohtaja ilmoitti, että tämän kokouksen tarkastettu pöytäkirja on julkisesti nähtävänä 12.12.2024 - 20.1.2025 välisenä aikana yleisessä tietoverkossa Kangasniemen seurakunnan verkkosivuilla.

### Ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös:**

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**25 §  
PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAT JA ÄÄNTENLASKIJAT**

**Ehdotus:**

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

**Päätös:**

Kirkkovaltuusto valitsi pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi Sulo Hämäläinen ja Sirpa Reinikainen.

**26 §  
TYÖJÄRJESTYS**

**Ehdotus:**

Kokouksen työjärjestykseksi hyväksytään osanottajille lähetetty esityslista.

**Päätös:**

Esityksen mukainen.

**27 §  
TALOUSARVIO 2025 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027**

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 2 §:n 1 momentin mukaan seurakunnalle laaditaan jokaista kalenterivuotta varten talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään toiminta- ja taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioesitys on esityslistan oheismateriaalina.

Valtionvarainministeriön syksyn 2024 suhdannekatsauksen mukaa Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan suhdannekatsauksessa olevan 3,7 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,2 prosenttia ja vuonna 2028 2,1 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna

velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2028. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 2 % suhteessa BKT:hen.

Vuosi 2023 oli koko maassa kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakunta-kohtaiseen verotulojen kasvuun vaikuttivat kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2025 veroprosentiksi 1,65. Veroprosentti laski 0,05 prosenttiyksikköä vuoden 2024 tasosta.

Kirkollisverotulojen 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. Reaalisesti kirkollisveron määrä on laskenut viime vuosina.

Vuoden 2025 talousarvion käyttötalouden kulujen loppusumma on 1.911.300 euroa (TA 2024 1.742.410 euroa). Kulut kasvavat eniten henkilöstökuluissa. Palkankorotusvaraus on laskettu voimassa olevista palkoista, joihin on tehty vajaan 3 %:n korotus. Henkilöstökuluja lisää suunnitteilla oleva projektityöntekijän palkkaus ensi vuonna. Budjetoidut henkilöstökulut kasvavat noin 82.000 euroa (11,8 %) em. seikoista johtuen. Palvelujen ostot kasvavat noin 7 %, 37.000 €. Vuokrakuluissa kasvua noin 13.000 € ja noin 5 %. Ostoissa kasvua on noin 25.000 € ja noin 17 %. Annetuissa avustuksissa kasvua on lähes 10.000 € ja 18 %; rahoitus lahjoitusvaroista. Käyttötalouden tuloja on talousarviossa 892.110 euroa (TA 2024 784.000 euroa). Metsätalouden tuottoja on talousarviossa 59.000 € (14,7 %) kuluvan vuoden talousarviota enemmän. Kolehteja, keräysvaroja ja lahjoitusvaroja on talousarviossa 37.280 € (102 %) vuoden 2024 talousarviota enemmän. Toimintakate eli käyttötalouden menojen ja tulojen erotus on -1.019.190 euroa. Se heikkenee vuoden 2024 talousarviosta 61.140 euroa.

Talousarvion vuosikate on 180.110 euroa. Vuosikate on samalla tasolla kuin vuoden 2024 talousarviossa. Vuosikate kattaa suunnitellut poistot, muttei investointeja. Tavoitteena on, että vuosikate, investoinnit ja poistot ovat samalla tasolla. Toiminta on suunniteltu strategian pohjalta.

Marjaana Sävilammi saapui klo 18:27 asian käsittelyn aikana ennen päätöksentekoa.

#### **Ehdotus, kirkkoneuvosto:**

Kirkkovaltuusto 1) käsittelee ehdotuksen talousarvioksi vuodelle 2025 sekä ehdotuksen toiminta- ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2025 sekä ehdotuksen toiminta- ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2025–2027; sekä

2) hyväksyy vuoden 2025 talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027.

**Päätös:**

kirkkovaltuusto;

- 1) käsitteli ehdotuksen talousarvioksi vuodelle 2025 sekä ehdotuksen toiminta- ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2025 sekä ehdotuksen toiminta- ja taloussuunnitelmaksi vuosille ja lisäsi siihen vastuuryhmien puuttuneet vapaaehtoiset jäsenet;
- 2) esityksen mukainen.

**28 §**

**MÄÄRÄALAN MYYMINEN / JARI HOTTI, ANTTI LINNERA, PÄIVI REINIKAINEN JA SOILI REINIKAINEN**

Kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 13.11.2024 (§ 19) 30 vuoden vuokrasopimuksen tekemisestä Jari Hotin, Antti Linneran, Päivi Reinikaisen ja Soili Reinikaisen kanssa liitteeseen nro 28 (MARKKINAHINTALOUSUNTO) merkitystä alueesta. Kyseessä on noin 2 800 m2 määräala kiinteistöstä Salmela 1:78 (kiinteistötunnus 213 - 428 - 1 - 78). Määräala sijaitsee Kangasniemen kunnan taajaman läheisyydessä Ruovedenselällä Kalasaassa. Kohde on kirkonkylän osayleiskavassa osoitettu kaavamerkinnällä RA-s (lomarakennusten alue, rakennusoikeus on 80 krsm<sup>2</sup>). Vuokralaisilla on tontilla loma-asunto. Kirkkovaltuuston päätöksen jälkeen vuokralaiset ovat ilmoittaneet olevansa halukkaita ostamaan ko. määräalan.

Etelä – Savon Huoneistomarkkinat Oy / Sp-Koti markkinahintalausannon (liite nro 28) mukaan määräalan käypä arvo, sisältäen auto- ja venepaikan mantereessa on noin 20 000 €.

**Ehdotus, kirkkoneuvosto:**

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle:

1. että kirkkovaltuusto kumoaa 13.11.2024 § 19 tekemänsä päätöksen määräalan vuokraamisesta,
2. seurakunta myy liitteeseen nro 28 merkityn noin 2 800 m2 määräalan kiinteistöstä Salmela 1:78 (kiinteistötunnus 213 - 428 - 1 - 78) Jari Hottille, Antti Linneralle, Päivi Reinikaiselle ja Soili Reinikaiselle 1/4 omistusoikeudella kukin, seuraavin ehdoin;
  - a. kauppahinta on 20 000 euroa;
  - b. määräala myydään velkarasituksista vapaana;
  - c. määräalalle osoitetaan auto- ja venepaikka mantereesta
  - d. omistusoikeus siirtyy ostajille siinä vaiheessa, kun koko kauppahinta on maksettu;
  - e. määräalan erottamiskustannuksista ja kaupanvahvistajan palkkiosta vastaa ostajat.

**Päätös:**

Esityksen mukainen.

**Toimenpiteet:**

Ote Jari Hotti, joka tiedottaa muille osallisille.

**29 §**

**ILMOITUSASIAT**

29.1 Kirkon remontin tilanne.

29.2 Lastenohjaaja Niina-Maria Tiihosen tehtävään siunaaminen 15.12.2024 messun yhteydessä.

30 §  
VALITUSOSOITUS

**Kangasniemen seurakunta kirkkovaltuusto 10.12.2024**

**1 Muutoksenhakukiellot**

**Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevat muutoksenhakukiellot**

Seuraavista päätöksistä ei kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n mukaan saa tehdä kirkollisvalitusta eikä oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla hallintovalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016, hankintalaki) 146 §:n 2 momentin 1 kohdan mukaan hankintalain mukaista valitusta ei voi tehdä päätöksestä tai muusta ratkaisusta, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua.

Pöytäkirjan pykälät: 23, 25, 26, 29 - 31

**Erikseen säädetyt muutoksenhakukiellot**

1. Oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain 2 luvun 6 §:n 2 momentin mukaan valittamalla ei saa hakea muutosta hallinnon sisäiseen määräykseen, joka koskee tehtävän tai muun toimenpiteen suorittamista.
2. Hankintaa koskevista päätöksistä ei kirkkolain 12 luvun 8 a §:n 2 momentin nojalla saa tehdä kirkkolain mukaista oikaisuvaatimusta eikä kirkollisvalitusta, jos asia kuuluu markkinaoikeuden toimivaltaan. Asia kuuluu markkinaoikeuden toimivaltaan, jos hankinnan arvo ylittää hankintalain 25 §:n mukaisen kynnsarvon.  
Kansalliset kynnsarvot ilman arvonlisäveroa laskettuna ovat:
  - 60.000 € (tavarat ja palvelut sekä suunnittelukilpailut);
  - 150.000 € (rakennusurakat);
  - 400 000 € (hankintalain liitteen E 1-4 kohdassa tarkoitetut sosiaali- ja terveyspalvelut);
  - 300.000 € (hankintalain liitteen E 5-15 kohdassa tarkoitetut muut erityiset palvelut) ja
  - 500.000 € (käyttöoikeussopimukset).
3. Muun lainsäädännön mukaan päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pöytäkirjan pykälät ja valituskieltojen perusteet:

**2 Hankintaoikaisu**

Hankintayksikön päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun tyytymätön asianosainen voi tehdä hankintayksikölle kirjallisen hankintaoikaisun (hankintalaki 132–135 §). Hankintaoikaisu toimitetaan hankintayksikölle.

Pöytäkirjan pykälät:

**Hankintayksikkö: Kangasniemen seurakunnan kirkkovaltuusto**

Käyntiosoite: Otto Mannisen tie 2, 51200 Kangasniemi  
Postiosoite: Otto Mannisen tie 2, 51200 Kangasniemi  
Sähköposti: [kangasniemen.kirkkoherranvirasto@evl.fi](mailto:kangasniemen.kirkkoherranvirasto@evl.fi)

Hankintaoikaisu on tehtävä 14 päivän kuluessa siitä, kun asianosainen on saanut tiedon hankintayksikön päätöksestä tai muusta hankintamenettelyssä tehdystä ratkaisusta. Tiedoksiannon katsotaan tapahtuneen seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, jollei sen näytetä tapahtuneen myöhemmin. Käytettäessä sähköistä tiedoksiannosta viestin katsotaan saapuneen vastaanottajalle sinä

päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Tällaisena ajankohtana pidetään viestin lähettämispäivää, jollei asiassa esitetä luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut vastaanottajalle myöhemmin. Hankintaoikaisun on oltava perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa hankintaoikaisun tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen. Hankintaoikaisun voi omalla vastuullaan lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti.

### Hankintaoikaisun sisältö

Hankintaoikaisusta on käytävä ilmi:

- oikaisua vaativan nimi sekä tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi
- tiedot hankintaoikaisun kohteena olevasta päätöksestä
- millaista oikaisua päätökseen vaaditaan
- millä perusteilla oikaisua päätökseen vaaditaan.

Hankintaoikaisuun on liitettävä asiakirjat, joihin vaatimuksen tekijä vetoaa, jolleivät ne jo ole hankintayksikön hallussa.

### 3 Valitusosoitus

#### Valitusviranomainen ja valitusaika

##### a) Kirkollis- ja hallintovalitukset

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella:

**Kirkollisvalitus**, pöytäkirjan pykälät: 24, 27 - 28

**Hallintovalitus**, pöytäkirjan pykälät:

Valitusviranomainen ja yhteystiedot:

#### Itä-Suomen hallinto-oikeus

Käyntiosoite: Minna Canthin katu 64, 70100 Kuopio, sisäänkäynti Puistokadun puolelta

Postiosoite: PL 1744, 70101 Kuopio

Puhelin: (029) 564 2500

Telekopio: (029) 564 2501

Sähköposti: [ita-suomi.hao@oikeus.fi](mailto:ita-suomi.hao@oikeus.fi)

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa

<https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

Valitusaika on **30 päivää** päätöksen tiedoksisaannista.

#### Muutoksenhakuajan laskeminen

Valitus- ja oikaisuvaatimusaika lasketaan päätöksen tiedoksisaannista, tiedoksisaantipäivää lukuun ottamatta. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana ajankohtana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä. Seurakunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemäntenä päivänä siitä, kun pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa. Jos muutoksenhakuajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

##### b) Valitus markkinaoikeuteen

Valitus on tehtävä kirjallisesti 14 päivän kuluessa siitä, kun ehdokas tai tarjoaja on saanut tiedon hankintaa koskevasta päätöksestä valitusosoituksineen.

Jos hankintayksikkö on tehnyt hankintapäätöksen jälkeen hankinta- tai käyttöoikeussopimuksen hankintalain 130 §:n 1 tai 3 kohdan nojalla noudattamatta odotusaikaa, valitus on tehtävä 30 päivän kuluessa siitä, kun tarjoaja on saanut tiedon päätöksestä valitusosoituksineen.

Valitus markkinaoikeudelle on tehtävä viimeistään kuuden kuukauden kuluessa hankintapäätöksen tekemisestä siinä tapauksessa, että ehdokas tai tarjoaja on saanut tiedon hankintapäätöksestä valitusosoituksineen ja hankintapäätös tai valitusosoitus on ollut olennaisesti puutteellinen.

Ehdokkaan tai tarjoajan katsotaan saaneen päätöksestä oheisasiakirjoineen tiedon seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, jollei sen näytetä tapahtuneen myöhemmin. Käytettäessä sähköistä tiedoksiantoa viestin katsotaan saapuneen vastaanottajalle sinä päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Tällaisena ajankohtana pidetään viestin lähettämispäivää, jollei asiassa esitetä luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut vastaanottajalle myöhemmin.

Hankinta-asiaan muutosta hakevan on lisäksi kirjallisesti ilmoitettava hankintayksikölle asian saattamisesta markkinaoikeuden käsiteltäväksi. Ilmoitus on toimitettava hankintayksikön ilmoittamaan osoitteeseen viimeistään silloin, kun hankintaa koskeva valitus toimitetaan markkinaoikeuteen. Hankintayksikön yhteystiedot ovat edellä hankintaohjeissa koskevassa kohdassa.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella voidaan saattaa hankintalaissa tarkoitettu hankintayksikön päätös tai hankintayksikön muu hankintamenettelyssä tehty ratkaisu, jolla on vaikutusta ehdokkaan tai tarjoajan asemaan. Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee 1) yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua, 2) sitä, että hankintasopimusta ei jaeta osiin hankintalain 75 §:n nojalla tai 3) sitä, että hankintalain 93 §:ssä tarkoitetun kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteena käytetään yksinomaan halvinta hintaa tai kustannuksia. Asia voidaan saattaa markkinaoikeuden käsiteltäväksi, jos hankinnan arvo ylittää hankintalain 25 §:n mukaisen kynnyksen.

## **Pöytäkirjan pykälät:**

### **Markkinaoikeuden yhteystiedot**

Valitus on toimitettava markkinaoikeudelle osoitettuna osoitteeseen:

Postiosoite: Radanrakentajantie 5, 00520 HELSINKI

Käyntiosoite: Tuomioistuimet-talo, Radanrakentajantie 5, 00520 Helsinki

Puhelinvaihe: 029 564 3300

Telekopio: 029 564 3314

Sähköpostiosoite: markkinaoikeus@oikeus.fi

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa

<https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

## **4 Valituksen sisältö ja liitteet sekä valituksen toimittaminen ja oikeudenkäyntimaksu**

### **Valituksen sisältö**

Valituksessa on ilmoitettava:

- valittajan nimi ja yhteystiedot
- postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat voidaan lähettää
- sähköpostiosoite, jos valitusviranomaisen päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi



- vaatimuksen perustelut
- mihin valitusoikeus perustuu, jos valituksen kohteena oleva päätös ei kohdistu valittajaan.

Jos valittajan puhevaltaa käyttää hänen laillinen edustajansa tai asiamiehensä, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on valituksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä valitusviranomaiselle.

### **Valituksen liitteet**

Valitukseen on liitettävä:

- valituksen kohteena oleva päätös valitusosoituksineen
- selvitys siitä, milloin valittaja on saanut päätöksen tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta
- asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Asiamiehen on esitettävä valtakirja. Jollei valitusviranomaisen toisin määrää, valtakirjaa ei kuitenkaan tarvitse esittää oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain 32 §:ssä tarkoitetuissa tilanteissa.

### **Valitusasiakirjojen toimittaminen**

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusajassa päätöksessä mainitulle valitusviranomaiselle. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos vireillepanon viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulun- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa asiakirjat toimittaa markkinaoikeudelle ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen. Sähköinen viesti katsotaan saapuneeksi viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

### **Oikeudenkäyntimaksu**

Tuomioistuinmaksulain (1455/2015) 2 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksu, jollei lain 4, 5, 7, 8 tai 9 §:stä muuta johdu. Tuomioistuinmaksulain 2 §:ssä säädettyjen maksujen tarkistamisesta annetun oikeusministeriön asetuksen (1122/2021) 1 §:n mukaan oikeudenkäyntimaksu hallinto-oikeudessa on 270 € ja markkinaoikeudessa 2 120 €. Käsitelymaksu markkinaoikeudessa on kuitenkin 4 240 €, jos hankinnan arvo on vähintään 1 miljoona euroa ja 6 350 €, jos hankinnan arvo on vähintään 10 miljoonaa euroa. Yksityishenkilön oikeudenkäyntimaksu markkinaoikeudessa on 530 €. Ajantasainen tieto oikeudenkäyntimaksuista löytyy <https://oikeus.fi/tuomioistuimet/fi/index/asiointijulkisuus/maksut/oikeudenkayntimaksuterityistuomioistuimissa.html>

**Yksityiskohtainen valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.**

Liitetään pöytäkirjaan

**31 §  
KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

Puheenjohtaja mainitsi valitusosoituksen ja päätti kokouksen klo 19:55.

Raija Vehmala  
Puheenjohtaja

Jarmo Snicker  
Sihteeri

Pöytäkirja on todettu kokouksen kulun ja sen päätösten mukaiseksi.

Kangasniemi 12.12.2024

Sulo Hämäläinen  
pöytäkirjantarkastaja

Sirpa Reinikainen  
pöytäkirjantarkastaja



# MARKKINAHINTALOUSUNTO

Kalasaari Kangasniemi

ETELÄ-SAVON HUONEISTOMARKKINAT OY

Porrassalmenkatu 23, 50100 Mikkeli

[www.spkoti.fi/mikkeli](http://www.spkoti.fi/mikkeli)

## Markkinahintalausunto

### Lausunnon tilaaja

Kangasniemen seurakunta  
Talouspäällikkö Jarmo Snicker  
51200 Kangasniemi

### Lausunnon kohde

n. 2800 m<sup>2</sup> suuruinen oheiseen karttaliitteeseen viivoituksella merkitty määräala **Salmela** -nimisestä tilasta RN:o 1:78 Kangasniemen kunnan **Salmenkylässä** ilman rakennuksia. Kiinteistötunnus 213-428-1-78.

### Kohteen omistaja

Kangasniemen seurakunta

### Lausunnon tarkoitus

Lausunnon tarkoituksena on määrittää kohteen käypä arvo ja mahdollinen maanvuokrataso. Käyvällä arvolla tarkoitetaan kohteesta saatavaa kauppahintaa. Lausunnon arvoajankohta on lokakuu 2024.

### Sijainti

Kohde sijaitsee Kangasniemen kunnan keskustaaajaman läheisyydessä Puulaveden Kalasaassa.

### Kiinteistötiedot

#### Yleistä

Arvioitu alue rajoittuu Puulaveteen noin 160 metrin matkalla. Ranta avautuu itään, etelään ja länteen. Kohde käsittää saaren eteläkärjen. Matkaa venepaikalle on n. 1 km. Maasto on lähinnä tonttimaata.

### Rakennustiedot

Arvioidulla alueella on tontin vuokralaisen omistamat lomarakennukset. Rakennusten ei liity arviointiin.

### Kaavoitus

Kirkonkylän osayleiskaavassa kohde on kaavamerkinnällä (RA-s) eli lomarakennusten alue. Rakennusoikeus on 80 krs<sup>m</sup><sup>2</sup>.

### Lausunnon perusteet

Arvio perustuu viranomaisilta ja toimeksiantajalta saatuihin tietoihin, kohteessa suoritettuun katselmukseen sekä arviointi- ja välitystoiminnan yhteydessä saatuaan kokemukseen ja markkinatietoon.

Suoritettu katselmus ei poista kohteen kaupan yhteydessä ostajalle kuuluvaa velvollisuutta tarkastuskatselmuksen suorittamiseen eikä kohdetietoihin liittyvää selonottovelvollisuutta.

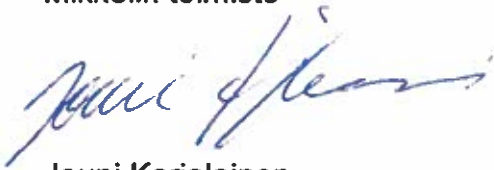
Arvioinnin päämenetelmänä on käytetty kauppa-arvomenetelmää.

**Kohteen arvo**

Käsittääksemme kohteen maa-alueen käypä arvo sisältäen auto- ja vene-  
paikan mantereessa on tällä hetkellä noin **kaksikymmentätuhatta**  
**(20.000)** euroa, josta maanvuokrahinnaksi saadaan **1.000 €/v.**

Mikkelissä 30. päivänä lokakuuta 2024

**Etelä-Savon Huoneistomarkkinat Oy / Sp-Koti**  
Mikkelin toimisto



Jouni Karjalainen  
kiinteistönvälittäjä LKV, YKV  
AKA-Arvioitsija (asunnot)  
p. 0400-37 22 31

**Liitteet**      kartta 2 kpl

7200000000

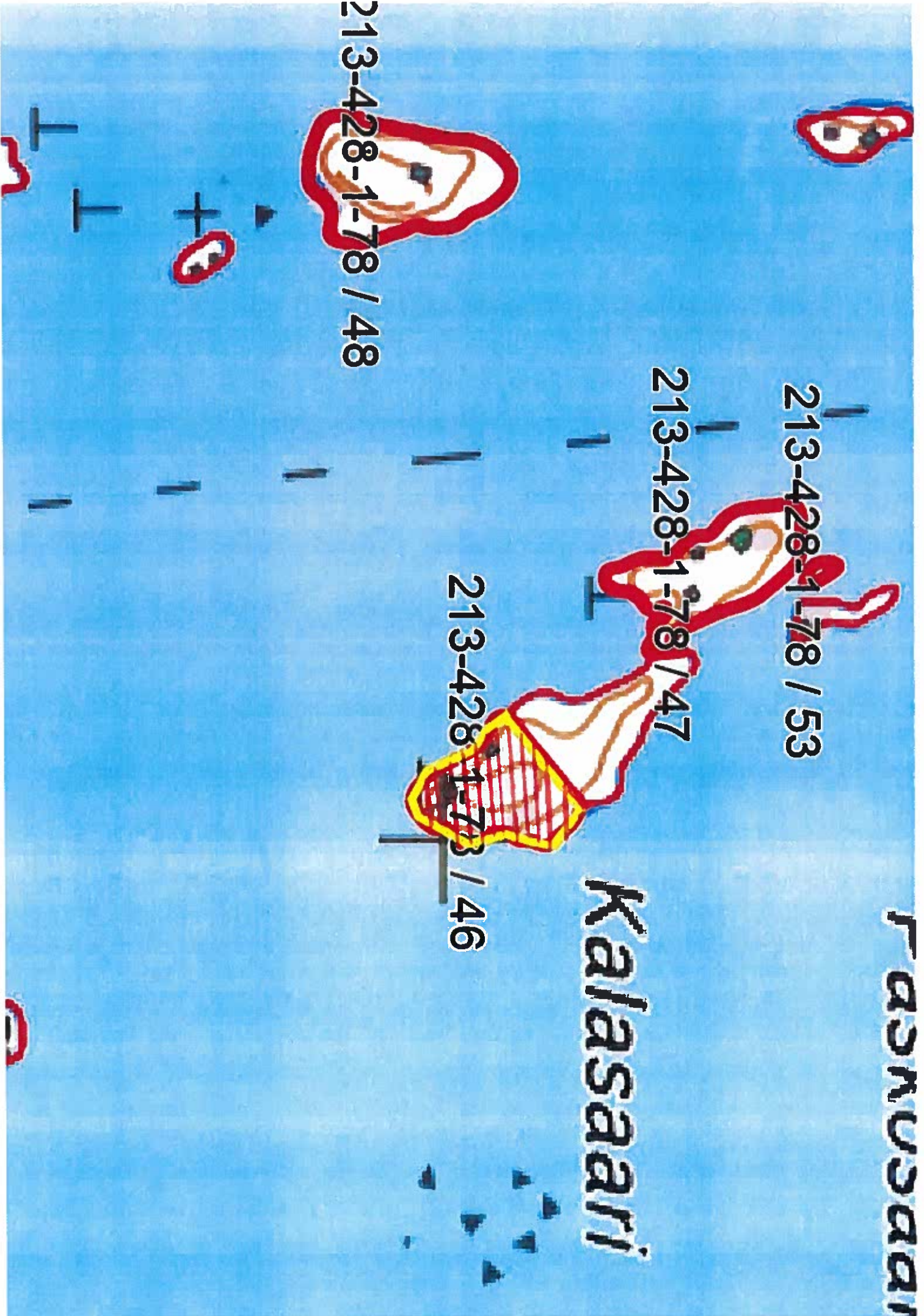
213-428-1-78 / 53

213-428-1-78 / 47

Kalasaari

213-428-1-78 / 46

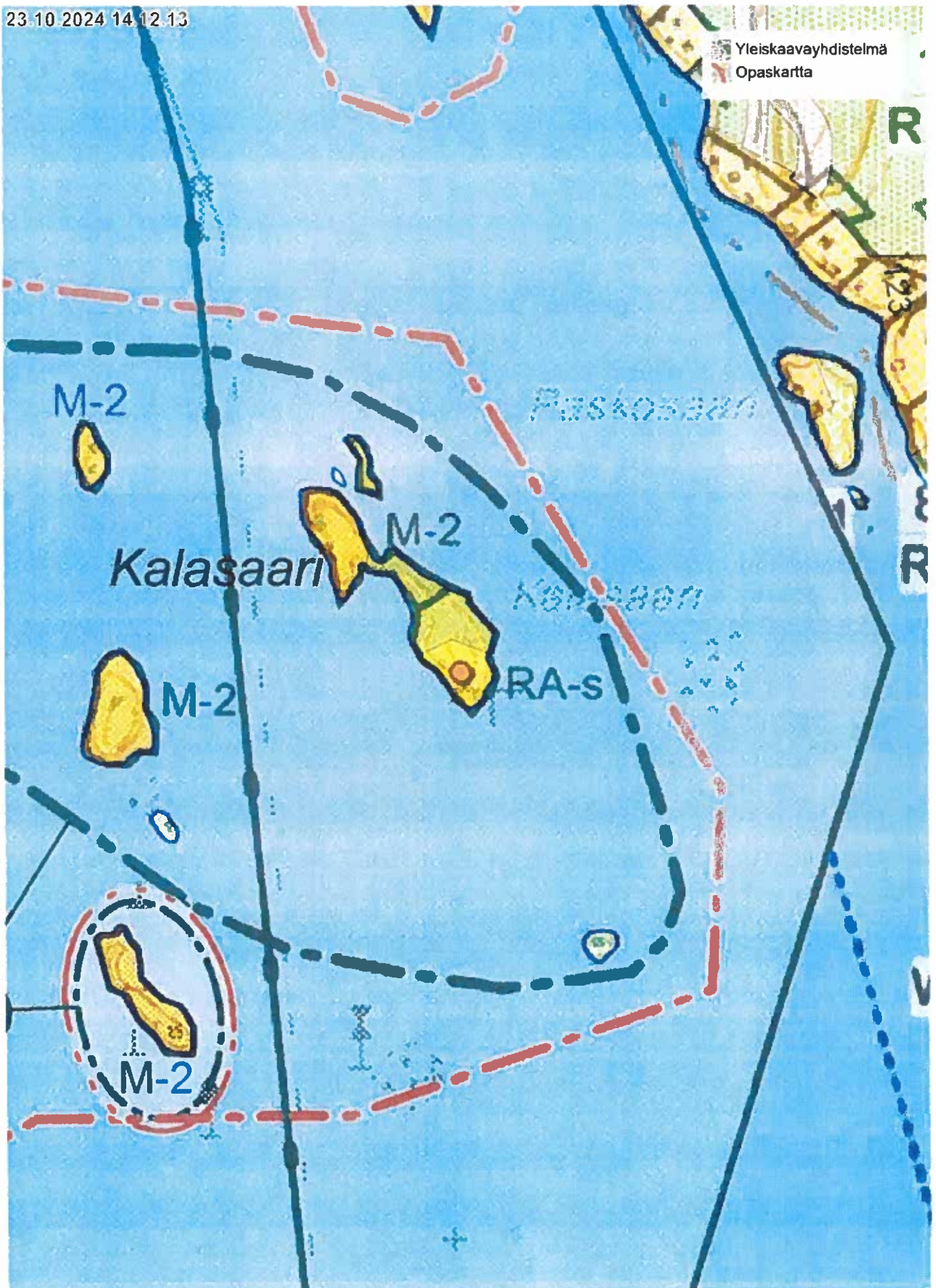
213-428-1-78 / 48





23.10.2024 14:12:13

Yleiskaavayhdistelmä  
Opaskartta



100 m

1:4 000

Opaskartta, Yleiskaavayhdistelmä ©Kangasniemen kunta







# Kangasniemen seurakunta

## Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

# Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus.....	4
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	5
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä .....	9
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 .....	10
1.6	Henkilöstö .....	12
1.7	Talousarvion rakenne .....	13
1.8	Talousarvion sitovuus .....	14
II	Käyttötalousosa .....	15
2	Perustelut.....	16
2.1	Hallinto (pl 1).....	18
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2) .....	21
2.3	Hautausoimi (pl 4).....	40
2.4	Kiinteistöoimi (pl 5) .....	42
III	Tuloslaskelmaosa.....	43
1.1	Tuloslaskelmat.....	44
IV	Investointiosa .....	54
4.1	Perustelut.....	54
4.2	Investointiosa hankkeittain.....	55
V	Rahoitusosa .....	55
VI	Yhteenvetotaulukko .....	56
VII	Hautainhoitorahasto .....	57

## KANGASNIEMEN SEURAKUNTA 2025

Vuosi 2025 on Kangasniemen seurakunnassa nykyisen strategiakauden viimeinen vuosi. Erityisenä painopisteenä onkin uuden strategian laatiminen. Uusi strategia on syytä valmistella yhdessä työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten vastuunkantajien, mutta myös yhteistyökumppanien sekä alueen asukkaiden ja muiden toimijoiden kanssa. Seurakunta on Kangasniemellä luotettu toimija, jolla on kosketusta laajasti ihmisten elämään. Mikä on seurakunnan asema ihmisten arjessa ja juhlassa vuonna 2030, johon uusi strategia katsoo, miten se voi olla edelleen yhteisö, johon halutaan kuulua, ja miten seurakunnan viesti tulee todeksi sanoissa ja teoissa, nuorille ja vanhoille? Näihin kysymyksiin kannattaa etsiä vastauksia yhdessä niiden ihmisten kanssa, joita seurakunta tahtoo tavoittaa.

Yhteistyö onkin vuoden yksi painopisteistä. Yhteistyötä halutaan edelleen kehittää päiväkodin, koulun, seutuopiston, kunnan ja hyvinvointialueen kanssa. Toiseksi haluamme vahvistaa myös osallisuutta, jotta toiminnassa osaisimme ottaa yhä paremmin huomioon lasten ja perheiden toiveet ja tarpeet, jotta antaisimme nuorille lisää vaikutusmahdollisuuksia, jotta rippikoululaiset kokisivat, että heidän kysymyksensä otetaan todesta, jotta seurakuntalaiset kokisivat osallisuutta myös diakoniassa.

Seurakunnan elinvoima on sen seurakuntalaisissa. Kolmantena painopisteenä ovat vapaaehtoiset ja seurakunnan vapaaehtoistyön tukeminen. Haluamme pitää messuryhmät elinvoimaisina, tukea pyhisisosia, antaa mahdollisuuksia olla mukana vapaaehtoisena myös musiikissa ja Yhteisvastuukeräyksessä, ja kutsua mukaan monipuolisesti erilaisiin tehtäviin.

Neljäntenä painopisteenä voidaan mainita uudet kokeilut. Jumalanpalveluselämässä kokeillaan Messy Church -toimintamuotoa ja Suomalaista messua. Odottavia perheitä kutsutaan seurakunnan omiin baby showereihin. Aikuisille alkaa lukupiiri ja muuta uutta matalan kynnyksen toimintaa. Nuorille suunnitellaan retkiä.

Ympäristötyö on viides painopiste. Seurakunnalle myönnetty ympäristödiplomi ohjaa ottamaan ympäristönäkökulmat huomioon kaikessa toiminnassa. Siinä on meille opeteltavaa niin työntekijöinä kuin seurakuntalaisina, mutta se on positiivinen haaste ja tavoite, jolla pidämme luomakunnasta tietoisemmin huolta.

Kangasniemen seurakunta palkkaa tammi-maaliskuussa teologiharjoittelijan kuudeksi viikoksi. Tällä tavalla seurakuntamme on mukana vastaamassa kirkon rekrytointihaasteisiin ja saa mahdolli-

suuden näyttää kirkon työn positiivisia puolia. Myös seurakunnan vastaanottamat testamenttilahjotukset antavat mahdollisuuden lisätä työvoimaa erityisesti diakonian alueella. Myös vapaaehtoistyön koordinoimiseen ja viestintään tarvitaan lisäratkaisuja.

Saamme edelleen tehdä työtä, johon seurakunta, Kristuksen seuraajat on kutsuttu ja lähetetty. Ohjatkoot nämä messun lähettämissanat meitä myös vuonna 2025:

*”Lähtekää rauhassa. Olkaa rohkeat, pitäkää hyvästä kiinni, älkää vastatko pahaan pahalla. Rohkaissaa arkoja, tukekaa heikkoja, auttakaa sorrettuja, kunnioittakaa kaikkia ihmisiä. Rakastakaa ja palvelkaa Herraa Pyhän Hengen voimassa iloiten.”*

Ville Tikkanen, kirkkoherra

## I Yleisperustelut

Vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2026 – 2027, kuten myös aiempien vuosien tilinpäätökset, osoittavat, että taloudellinen tilanne edellyttää jatkuvaa toimintakulujen kasvun hillintää ja pitäytymistä vain perusteiltaan kestävässä ja välttämättömissä investoinneissa seurakunnan tehtävien huomioiden. Muutoin toimien on vaarana lisätä kestävästi ja seurakunnan perustehtävää vaarantavasti käyttötalouden kuluja. Kirkon mittava investointitarve jatkuu, sillä kirkon vesikate on maalattava ja sadevesijärjestelmä rakennettava uusiksi. Yläpohja tuulettuvuutta on parannettu 2024. Lisäksi kirkon ulkomaalaus tulee tehtäväksi lähitulevaisuudessa. Muutoin toimien on vaarana lisätä kestävästi ja seurakunnan perustehtävää vaarantavasti käyttötalouden kuluja.

Vuosikate pysyy vuonna 2025 edellisvuoden tasolla. Pääkeino on käyttötalouden toimintakatteen parantamisessa erityisesti kulujen leikkaamisen avulla. Henkilöstökulut ovat suurin yksittäinen menoerä. Vuosikatteen tulee olla tasolla, jolla sen kautta tuleva tulorahoitus kattaa investointikulut ja lainojen lyhennykset pitkällä aikavälillä. Tämä on tärkeää, koska tällaisessa tilanteessa rahavarojen määrä laskee ilman omaisuuden myyntiä. Tavoitteena olisi oltava myös rahoitusomaisuuden kasvattaminen.

Tulevien vuosien suurimpana talouden uhkana on kirkollisveron määrän laskeminen jäsenten vähetessä, vaikkakin kirkkohallituksen tilaaman (FCG) arvion mukaan verot eivät vähenisi. Verotuloarviota ei ole inflaatiolla korjattu. Metsätalouden tuotot myös pienenevät tulevaisuudessa, joskin kuluvan vuoden puunhinnat ovat olleet korkealla. Käyttötalouden jatkuva tasapainottaminen on tarpeellista. Henkilöstörakenteen kehittämistä tulee jatkaa määrätietoisesti ja kiinteistötoimi on pidettävä tuottavana. Taustalla on myös vahvasti seurakuntatyön toteuttamiseen ja ihmisten kohtaamiseen liittyvä muutostarve. Vaikka muutokset tuntuvat haastavilta toteuttaa, on tärkeää muistaa, että

muutokseen liittyy myös mahdollisuus. Toiminnan kautta pystymme vaikuttamaan seurakuntaan sitoutuviin ihmisiin.

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumän 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 määrittyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kangasniemen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kangasniemen seurakunta pysyi talousarvioissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 169 000 euroa positiivinen vuonna 2023 (-209 000 euroa, 2022). Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioissa.

Vuodelle 2025 Kangasniemen seurakunta tekee 310 euroa ylijäämäläisen talousarvion.

#### *Valtion rahoitus*

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen 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 ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden 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 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Kangasniemen seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kangasniemen seurakunta saa kuluvana vuonna 105 000 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kangasniemen seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut yhtään.

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

	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit haastettuina. Kangasniemen seurakunta kuuluu Kouvolan aluekeskusrekisteriin.		Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 13 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 14 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa. Kiinteistöstrategia ja varsinainen henkilöstösuunnitelma puuttuvat.</p>	<p>Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa. Kiinteistöstrategia ja varsinainen henkilöstösuunnitelma puuttuvat.</p>	<p>Puuttuvat strategiat laaditaan v. 2025 alkupuoliskolla.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 13. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 13.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 14.</p>



Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio  KULUVA VUOSI	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio  TALOUSARVIO 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 169 000 euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen.
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 kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,8 M€ euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2,0 M€ euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä ei pienene.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 122 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

Kangasniemen seurakunta ei muodosta konsernia.

## 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Kangasniemen asukasluvun ennustetaan vähenevän ennusteen mukaan noin 2 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 5 127 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on laskusuunnassa. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kangasniemellä oli 10 prosenttia (31.12.2023).

Kangasniemen seurakunnan jäsenmäärä oli 3 878 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 3 300 vuonna 2031. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja pieni syntyvyys. Kirkkoon kuulumisaste Kangasniemellä oli noin 76 % (31.12.2023).

Vuosimuutos vuodesta 2022 vuoteen 2031.

<b>Vuosi</b>	<b>Jäsenet, henk.</b>	<b>Muutos vuodesta 2022, henk.</b>	<b>Muutos vuodesta 2022 %</b>	<b>Kirkkoon kuulumisuus, %</b>
2022	3984			77,0
2023	3878	-106	-2,7	76,0
2024	3801	-183	-4,6	75,0
2025	3724	-260	-6,5	74,3
2026	3649	-335	-8,4	73,6
2027	3573	-411	-10,3	72,9
2028	3500	-484	-12,1	72,2
2029	3429	-555	-13,9	71,4
2030	3360	-624	-15,7	70,7
2031	3293	-691	-17,3	70,0

### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,1 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan pysyvän vuonna 2025 kutakuinkin vuoden 2024 tasolla, minkä jälkeen verotulojen kasvua ei käytännössä ole muina taloussuunnitelma-vuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Kangasniemen seurakunnan kirkollisverotottoja 14,7 % vuonna 2023.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

## 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

### *Kangasniemen seurakunnan missio, visio ja strategiset suuntaviivat*

Kangasniemen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kangasniemellä. Missio-  
namme on olla armon asialla vaativassa maailmassa.

Visiomme mukaan olemme itsenäinen ja vahva ystävällisyyden yhteisö, jossa seurakunnan jäsenet tuntevat seurakunnan hengelliseksi kodikseen ja ovat valmiita voimiensa mukaan palvelemaan ja kehittämään sitä. Toiminnassamme pyrimme siihen, että kaikenikäiset tuntevat kuuluvansa samaan kristilliseen perheyhteisöön. Edistämme tasa-arvon toteutumista, tuemme kristillistä kasvua kaikissa elämänvaiheissa ja teemme lapsivaikutusten arviointia kaikessa toiminnassamme. Seurakuntamme toiminnassa on aktiivisina lukuisia itseohjautuvia ryhmiä, joihin kenen hyvänsä on helppo liittyä.

Strategisina suuntaviivoina toimintaamme ohjaavat: 1. Vahvistamme hengellistä elämää, eli huolehdimme jumalanpalvelusten monipuolisuudesta ja moni-ilmeisyydestä ja varmistamme, että toimintamme palvelee kaikenikäisiä heidän hengellisissä tarpeissaan; 2. Viemme viestiä, eli kutsumme ihmisiä seurakunnan yhteyteen, pidämme huolen tehokkaasta sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä, ja huolehdimme viestinnän vastuunkantajien riittävästä välineistöstä ja resursseista; sekä 3. Osallistamme ja koulutamme vapaaehtoisia seurakuntalaisia, eli pidämme esillä mahdollisuuksia liittyä vapaaehtoisverkostoon, huolehdimme, että jokaiselle löytyy sopivat palvelutehtävät, ja huolehdimme tarkoituksenmukaisista välineistä ja koulutuksesta.

### *Kangasniemen seurakunnan painopistealueet vuonna 2025*

Seurakunnan painopistealueita vuonna 2025 ovat osallisuuden vahvistaminen, vapaaehtoisuuden tukeminen, yhteistyö eri toimijoiden kanssa, uudet kokeilut ja ympäristötyön kehittäminen. Vuoden 2025 erityisenä painopisteenä on uuden strategian laatiminen seuraaville viidelle vuodelle.

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

### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

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

Kangasniemen seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla tiloista ilman aietta rakennusten puruista (rakennusten purut sisäilmaongelmien takia). Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä olemme vähentäneet kirkon maalämmitykseen siirtymisellä ja ottamalla käyttöön ilmalämpöpumpun Tervaniemen tuvassa. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Kangasniemen seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakuntamme on hakemassa ympäristödiplomia, auditointi on sovittu marraskuun loppuun 2024. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten ja kiinteistöjen perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Kangasniemen seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

### *Riskien hallinta*

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

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

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 13 henkilöä (1.11.2024), jotka kaikki olivat vakituksessa palvelussuhteessa. Kolme henkilöä työskenteli osa-aikaisena. Työntekijöistä naisia oli 10 ja miehiä 3. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2024. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee lisääntymään yhdellä suunnitteilla olevan diakoniatyöntekijän rekrytoinnin johdosta.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2024</b>
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>13</b>

Kangasniemen seurakunnassa ei ole vielä laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, tällä hetkellä se on osana voimassa olevaa strategiaa. Tavoitteena on kuitenkin laatia henkilöstöstrategia vuoden 2025 alkupuolella.

## HENKILÖSTÖLUETTELO

kirkkoherra Ville Tikkanen	vs
Seurakuntapastori Päivi Liukkonen	vs
Seurakuntapastori Tuula Suuronen, osa-aik. 60 %	vs
Kanttori Natalia Ikonen	vs
Diakoniaviranhaltija Eija Kuitunen	vs

Nuorisotyönohjaaja Laura Hurmerinta	vs
Lastenohjaaja Kiti Laitinen	ts
Lastenohjaaja Niina-Maria Tiihonen, osa-aik. 80 %	ts
Taluspäällikkö Jarmo Snicker	vs
Toimisto- ja lähetys sihteeri Outi Virtakallio	ts
Seurakuntatyöntekijä Katja Hepo-oja	ts
Seurakuntamestari Reijo Kilpelä	vs
Siivooja-vahtimestari Sointu Erkkilä osa-aik. 50 %	ts (vs = virkasuhde. ts = työsopimus- suhde)

Kangasniemen seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun. Uutta sopimusta ollaan valmistelemaan.

Työssä jaksamiseen (liikunnan ja kulttuuritoiminnan tukeminen) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 7 000 euroa (maksimi 400 € /tt/ 12 kk), mikä on 14 % enemmän kuin aiemmin. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 3 000 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

Laadukkaana seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella vuosia jatkuneissa muutostilanteissa ja pandemian vaikutuksien takia. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Kangasniemen seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

## 1.7 Talousarvion rakenne

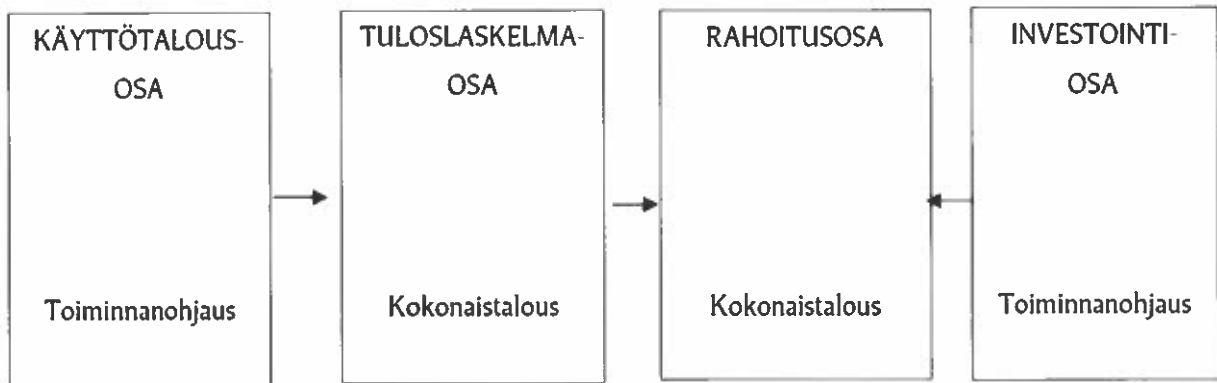
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta-

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

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla 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, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/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.

#### *Kangasniemen seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

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

## II Käyttötalousosa

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

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



## 2 Perustelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos- %	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	845 861,64	784 360,00	892 110,00	13,7	920 000	930 000
Korvaukset	160,00					
Myyntituotot	3 681,55	2 700,00	3 460,00	28,1		
Maksutuotot	64 970,62	61 640,00	73 250,00	18,8		
Vuokratuotot	271 085,26	277 900,00	276 700,00	-0,4		
Metsätalouden tuotot	440 512,62	401 000,00	460 000,00	14,7		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 030,77	36 620,00	73 900,00	101,8		
Tuet ja avustukset	4 437,84	4 500,00	4 800,00	6,7		
Muut toimintatuotot	46 982,98	0,00				
Toimintakulut	-1 675 836,95	-1 742 410,00	-1 911 300,00	9,7	-1 950 000	-1 950 000
Henkilöstökulut	-672 178,27	-696 570,00	-778 430,00	11,8		
Palkat ja palkkiot	-550 965,50	-567 570,00	-634 380,00	11,8		
Henkilösivukulut	-123 235,23	-129 000,00	-144 050,00	11,7		
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 022,46					
Palvelujen ostot	-501 749,95	-510 400,00	-547 670,00	7,3		
Vuokratulut	-272 701,90	-282 500,00	-295 800,00	4,7		
Aineet ja tarvikkeet	-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3		
Ostot tilikauden aikana	-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3		
Annetut avustukset	-55 874,04	-53 800,00	-63 650,00	18,3		
Muut toimintakulut	-56 118,29	-52 290,00	-53 450,00	2,2		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-829 975,31</b>	<b>-958 050,00</b>	<b>-1 019 190,00</b>	<b>6,4</b>	<b>-1 030 000</b>	<b>-1 020 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0	-184 000	-194 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0	-184 000	-194 000

### Tehtäväalueittaiset

Tehtäväalue		TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos- %
	Toimintakulut	-30 815,14	-26 600,00	-26 700,00	0,4
<b>Hallintoelimet</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 815,14</b>	<b>-26 600,00</b>	<b>-26 700,00</b>	<b>0,4</b>
	Toimintatuotot	4 480,71	4 000,00	4 000,00	0,0
	Toimintakulut	-235 621,09	-275 840,00	-279 900,00	1,5
<b>Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-231 140,38</b>	<b>-271 840,00</b>	<b>-275 900,00</b>	<b>1,5</b>
	Toimintakulut	-7 573,06	-7 400,00	-7 900,00	6,8
<b>Kirkonkirjojenpito</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 573,06</b>	<b>-7 400,00</b>	<b>-7 900,00</b>	<b>6,8</b>
	Toimintakulut	-74 284,78	-69 250,00	-82 400,00	19,0
<b>Jumalanpalveluselämä</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-74 284,78</b>	<b>-69 250,00</b>	<b>-82 400,00</b>	<b>19,0</b>
	Toimintakulut	-52 069,16	-49 600,00	-54 200,00	9,3

<b>Hautaan siunaaminen</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-52 069,16</b>	<b>-49 600,00</b>	<b>-54 200,00</b>	<b>9,3</b>
	Toimintakulut	-24 526,73	-23 600,00	-24 900,00	5,5
<b>Muut kirkolliset toimitukset</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 526,73</b>	<b>-23 600,00</b>	<b>-24 900,00</b>	<b>5,5</b>
	Toimintatuotot	476,30		300,00	
	Toimintakulut	-16 296,55	-23 130,00	-31 690,00	37,0
<b>Aikuistyö</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 820,25</b>	<b>-23 130,00</b>	<b>-31 390,00</b>	<b>35,7</b>
	Toimintakulut	-24 331,27	-23 700,00	-24 300,00	2,5
<b>Muut seurakuntatilaisuudet</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 331,27</b>	<b>-23 700,00</b>	<b>-24 300,00</b>	<b>2,5</b>
	Toimintakulut	-43 258,56	-44 100,00	-45 600,00	3,4
<b>Tiedotus ja viestintä</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-43 258,56</b>	<b>-44 100,00</b>	<b>-45 600,00</b>	<b>3,4</b>
	Toimintatuotot	330,00		700,00	
	Toimintakulut	-30 576,45	-32 250,00	-35 700,00	10,7
<b>Musiikki</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 246,45</b>	<b>-32 250,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>8,5</b>
	Toimintatuotot	55,80	1 660,00	100,00	-94,0
	Toimintakulut	-53 746,21	-66 070,00	-69 250,00	4,8
<b>Varhaiskasvatus</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-53 690,41</b>	<b>-64 410,00</b>	<b>-69 150,00</b>	<b>7,4</b>
	Toimintatuotot	2 726,00	2 990,00	3 600,00	20,4
	Toimintakulut	-61 176,54	-65 920,00	-67 800,00	2,9
<b>Rippikoulu</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-58 450,54</b>	<b>-62 930,00</b>	<b>-64 200,00</b>	<b>2,0</b>
	Toimintatuotot	1 260,49	550,00	5 200,00	845,5
	Toimintakulut	-98 204,07	-125 800,00	-134 300,00	6,8
<b>Nuorisotyö</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-96 943,58</b>	<b>-125 250,00</b>	<b>-129 100,00</b>	<b>3,1</b>
	Toimintatuotot	8 491,82	32 660,00	70 000,00	114,3
	Toimintakulut	-59 363,61	-110 050,00	-145 400,00	32,1
<b>Diakonia</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-50 871,79</b>	<b>-77 390,00</b>	<b>-75 400,00</b>	<b>-2,6</b>
	Toimintakulut	-14 665,15	-14 600,00	-15 400,00	5,5
<b>Sairaalasielunhoito</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 665,15</b>	<b>-14 600,00</b>	<b>-15 400,00</b>	<b>5,5</b>
	Toimintakulut	-13 891,48	-16 500,00	-17 400,00	5,5
<b>Sielunhoito</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 891,48</b>	<b>-16 500,00</b>	<b>-17 400,00</b>	<b>5,5</b>
	Toimintatuotot	6 053,45	2 600,00	3 060,00	17,7
	Toimintakulut	-39 234,28	-50 700,00	-51 760,00	2,1
<b>Lähetys</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 180,83</b>	<b>-48 100,00</b>	<b>-48 700,00</b>	<b>1,2</b>
	Toimintakulut	-3 170,92	-3 300,00	-5 800,00	75,8
<b>Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 170,92</b>	<b>-3 300,00</b>	<b>-5 800,00</b>	<b>75,8</b>
	Toimintakulut	-9 539,25	-8 850,00	-8 900,00	0,6
<b>Hautausmaahallinto</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 539,25</b>	<b>-8 850,00</b>	<b>-8 900,00</b>	<b>0,6</b>
	Toimintatuotot	14 712,40	16 100,00	16 550,00	2,8
	Toimintakulut	-89 698,22	-91 900,00	-107 650,00	17,1
<b>Hautausmaiden ylläpito</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-74 985,82</b>	<b>-75 800,00</b>	<b>-91 100,00</b>	<b>20,2</b>
	Toimintatuotot	46 380,00	42 000,00	48 000,00	14,3
	Toimintakulut	-66 392,74	-72 200,00	-75 400,00	4,4
<b>Hautaaminen</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 012,74</b>	<b>-30 200,00</b>	<b>-27 400,00</b>	<b>-9,3</b>
	Toimintatuotot	1 371,03	1 500,00	1 600,00	6,7
	Toimintakulut	-100 812,92	-119 650,00	-143 550,00	20,0
<b>Kirkot</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-99 441,89</b>	<b>-118 150,00</b>	<b>-141 950,00</b>	<b>20,1</b>
	Toimintakulut	-2 696,31	-13 400,00	-15 100,00	12,7

<b>Kellotapulit</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 696,31</b>	<b>-13 400,00</b>	<b>-15 100,00</b>	<b>12,7</b>
	Toimintakulut	-72 090,66			
<b>Seurakuntatalot</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-72 090,66</b>			
	Toimintatuotot	213 042,41	221 000,00	218 700,00	-1,0
	Toimintakulut	-259 623,77	-228 450,00	-255 350,00	11,8
<b>Asuinkiinteistöt ja -osakkeet</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-46 581,36</b>	<b>-7 450,00</b>	<b>-36 650,00</b>	<b>391,9</b>
	Toimintatuotot	120,96	200,00	150,00	-25,0
	Toimintakulut	-51 287,20	-1 700,00	-4 550,00	167,6
<b>Leiri- ja kurssikeskukset</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-51 166,24</b>	<b>-1 500,00</b>	<b>-4 400,00</b>	<b>193,3</b>
	Toimintatuotot	120,96	100,00	150,00	50,0
	Toimintakulut	-32 289,85	-37 250,00	-30 850,00	-17,2
<b>Muut rakennukset</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-32 168,89</b>	<b>-37 150,00</b>	<b>-30 700,00</b>	<b>-17,4</b>
	Toimintatuotot	546 239,31	459 000,00	520 000,00	13,3
	Toimintakulut	-99 694,48	-133 600,00	-144 800,00	8,4
<b>Maa- ja metsätalous</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>446 544,83</b>	<b>325 400,00</b>	<b>375 200,00</b>	<b>15,3</b>
	Toimintakulut	-8 906,50	-7 000,00	-4 750,00	-32,1
<b>Keittiötoimi</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 906,50</b>	<b>-7 000,00</b>	<b>-4 750,00</b>	<b>-32,1</b>

Hallinto yhteensä:

## 2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muu- tos- %
Toimintatuotot	4 480,71	4 000,00	4 000,00	0,0
Myyntituotot	450,00			
Tuet ja avustukset	3 955,67	4 000,00	4 000,00	0,0
Muut toimintatuotot	75,04			
Toimintakulut	-274 009,29	-309 840,00	-314 500,00	1,5
Henkilöstökulut	-107 411,99	-106 700,00	-113 150,00	6,0
Palkat ja palkkiot	-90 133,94	-89 000,00	-93 800,00	5,4
Henkilösivukulut	-17 278,00	-17 700,00	-19 350,00	9,3
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05			
Palvelujen ostot	-86 591,16	-108 640,00	-118 050,00	8,7
Vuokrakulut	-58 610,31	-61 100,00	-61 400,00	0,5
Aineet ja tarvikkeet	-20 646,62	-29 400,00	-17 900,00	-39,1
Ostot tilikauden aikana	-20 646,62	-29 400,00	-17 900,00	-39,1
Annetut avustukset	-100,00	-300,00	-350,00	16,7
Muut toimintakulut	-649,21	-3 700,00	-3 650,00	-1,4
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-269 528,58</b>	<b>-305 840,00</b>	<b>-310 500,00</b>	<b>1,5</b>

Työntekijät: Katja Hepo-oja, Jarmo Snicker, Ville Tikkanen ja Outi Virtakallio.

### Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, 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	Kyllä/ei

### Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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

*Henkilöstöhallinnon tehtävänä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

*Yleishallinnon tehtävä* on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten 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:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi lisää tehtäviä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistö-kanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
2. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
3. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
4. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Sijaistaminen ongelmallista, mikäli useamman työntekijän yhtäaikaista poissaoloa.

### Kirkonkirjojenpito (107)

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

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos- %
Toimintatuotot	19 393,86	40 460,00	82 960,00	105,0
Korvaukset	160,00			
Myyntituotot	794,10	300,00	760,00	153,3
Maksutuotot	4 360,39	3 540,00	9 100,00	157,1
Vuokratuotot			-800,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 030,77	36 620,00	73 900,00	101,8
Muut toimintatuotot	48,60	0,00		
Toimintakulut	-608 795,76	-718 570,00	-805 900,00	12,2
Henkilöstökulut	-420 235,77	-453 570,00	-517 780,00	14,2
Palkat ja palkkiot	-342 106,09	-368 770,00	-421 480,00	14,3
Henkilösivukulut	-80 152,19	-84 800,00	-96 300,00	13,6
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 022,51			
Palvelujen ostot	-92 544,46	-149 010,00	-166 870,00	12,0
Vuokratulut	-16 365,80	-22 400,00	-17 700,00	-21,0
Aineet ja tarvikkeet	-23 449,66	-39 600,00	-38 700,00	-2,3
Ostot tilikauden aikana	-23 449,66	-39 600,00	-38 700,00	-2,3
Annetut avustukset	-55 774,04	-53 500,00	-63 300,00	18,3
Muut toimintakulut	-426,03	-490,00	-1 550,00	216,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-589 401,90</b>	<b>-678 110,00</b>	<b>-722 940,00</b>	<b>6,6</b>

### Jumalanpalveluselämä 201

#### Toiminta-ajatus:

Jumalanpalveluselämä kokoaa seurakuntalaiset Jumalan kansan yhteiseen juhlaan saamaan voimaa kristittyinä elämiseen arjessa. Kirkollisissa toimituksissa seurakuntalaisia kohdataan heidän elämänsä käännekohtissa ja palvellaan Jumalan sanalla ja rukouksella.

**Työntekijät:**

kirkkoherra Ville Tikkanen, seurakuntapastori Päivi Liukkonen, seurakuntapastori Tuula Suuronen, kanttori Natalia Ikonen, seurakuntamestari Reijo Kilpelä, seurakuntatyöntekijä Katja Hepo-oja; vapaaehtoiset seurakuntalaiset.

**Vastuuryhmä:**

Oiva Koljonen, Antero Partti, (Katja Poikonen), Mervi Pyykkönen, Yrjö Pynnönen, Arto Riikonen.

**Messuryhmien (7) yhdyshenkilöt:**

Hannu Hakala, Antero Partti, Eija Pynnönen, Marja-Liisa Suominen, Jouko Tanttu, Ilkka Tiihonen, Anja Äikäs(?)

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

*Messuryhmätoiminta. Jumalanpalveluselämän kehittäminen ja uudet kokeilut.*

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Messuryhmätoiminta säilyy elinvoimaisena.	Ryhmäläisten kiittäminen ja palkitseminen.  Tiedotamme monipuolisesti mahdollisuudesta tulla mukaan ryhmiin: somessa, lehdessä, listalla, henkilökohtainen kutsu, mahdollisuus kokeilla, uusien ryhmäläisten tilaisuus.
Jumalanpalveluselämä vastaa eri-ikäisten seurakuntalaisten tarpeisiin.	Messy Church -jumalanpalveluksen kokeileminen.  Rukoileminen yksin ja yhdessä seurakuntalaisten ja messun puolesta.

**Hautaan siunaaminen****Toiminta-ajatus:**

Vainajan kristillinen hautaan siunaaminen ja surevien tukeminen.

**Työntekijät:**

kirkkoherra Ville Tikkanen, seurakuntapastorit Päivi Liukkonen ja Tuula Suuronen, kanttori Natalia Ikonen, toimistosihteri Outi Virtakallio, seurakuntamestari Reijo Kilpelä, seurakuntatyöntekijä Katja Hepo-oja, hautaankantoryhmä (yhdyshenkilö Pentti Pynnönen)

**Toiminnalliset tavoitteet:**

<b>TAVOITE</b>	<b>KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI</b>
Tuemme surevia.	Varaamme riittävästi aikaa omaisten kohtaamiseen.  Osallistumme muistotilaisuuteen mahdollisuuksien mukaan.
Kohtaamme ihmiset ja heidän tilanteensa aidosti ja kunnioittaen.	Huomioimme vainajan elämän ja omaisten toiveet.  Valmistaudumme toimituksiin huolellisesti.

**Muut kirkolliset toimitukset****Toiminta-ajatus:**

Seurakuntalaisten palveleminen Jumalan sanalla ja rukouksella elämän taitekohdissa (kaste, konfirmaatio, avioliiton solmiminen, kodin siunaaminen, muut rukoushetket).

**Työntekijät:**

kirkkoherra Ville Tikkanen, seurakuntapastorit Päivi Liukkonen ja Tuula Suuronen, kanttori Natalia Ikonen, toimistosihteeri Outi Virtakallio, seurakuntamestari Reijo Kilpelä, seurakuntatyöntekijä Katja Hepo-oja.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

<b>TAVOITE</b>	<b>KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI</b>
Kohtaamme ihmiset ja heidän tilanteensa aidosti.	Varaamme riittävästi aikaa toimituskeskusteluihin.  Suunnittelemme toimitukset yhdessä seurakuntalaisten kanssa.  Valmistaudumme toimituksiin huolellisesti.
Huomioimme muuttaneet ja kesäasukkaat.	Tarjoamme mahdollisuutta kodin/mökin siunaamiseen.



**Perustelut:**

Kirkollisiin toimituksiin osallistuminen on Suomessa yksi suurimmista syistä kirkon jäsenyyteen. On merkityksellistä, että toimitamme ne huolellisesti seurakuntalaisten toiveita kuunnellen ja kohtaamme heidät aidosti, elämäntilanteet huomioiden. On tärkeää muistaa tehtävämme tukea perheitä kristillisessä kasvatuksessa.

**Muut seurakuntatilaisuudet****Toiminta-ajatus:**

Järjestämme mahdollisuuksia seurakuntalaisille saada kristillistä opetusta ja kokoontua yhteen.

**Työntekijät:**

kirkkoherra Ville Tikkanen, seurakuntapastorit Päivi Liukkonen ja Tuula Suuronen, kanttori Natalia Ikonen, diakonissa Eija Kuitunen.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Yhteistyö eri toimijoiden kanssa. Läsnäolo ja näkyminen ihmisten kesellä.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
Etsimme uusia mahdollisuuksia olla mukana kunnan alueen tapahtumissa.	<p>Liitymme kesätapahtumiin omalla toiminnallamme mahdollisuuksien mukaan.</p> <p>Lisäämme tunnettavuutta olemalla suunnitellusti ihmisten parissa, esim. torilla ja tapahtumissa.</p>
Pidämme yllä yhteistyötä herätysliikkeiden, kristillisten järjestöjen ja paikallisen helluntaiseurakunnan kanssa.	<p>Järjestämme kirkkopyhiä ja muita tilaisuuksia yhdessä.</p> <p>Annamme tiloja järjestöjen ja herätysliikkeiden kokoontumisten käyttöön.</p>
Pidämme huolta palveluasunnoissa asuvien hengellisyydestä.	<p>Teemme kuukausittain hartauskäyntejä hoitokoteihin.</p> <p>Viestimme mahdollisuudesta seurata jumalanpalvelus- ja muita striimauksia.</p>

## Tiedotus ja viestintä (210)

### Toiminta-ajatus:

Tiedotustoiminnan ja viestinnän tehtävänä on pitää huolta tehokkaasta sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä sekä kehittää jatkuvasti seurakunnan verkkoviestintää. Seurakunnan viestinnässä pidetään evankeliumia esillä luontevasti ja tuoreella tavalla.

### Työntekijät:

seurakuntatyöntekijä Katja Hepo-oja, kirkkoherra Ville Tikkanen; vapaaehtoiset seurakuntalaiset: some- ja striimaustiimit + muut vastuunkantajat; sometuki Jaana Laitinen.

### Vastuuryhmä:

Hannu Hakala, Tuija Hokkanen, Päivi Kettunen, Sirpa Reinikainen, Samppa Tiihonen.

### Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Uusien ihmisten tavoittaminen. Viestinnän jatkuva kehittäminen.

### Toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Viesti tavoittaa uusia ihmisiä (ja pitää kiinni myös nykyisistä)	Kokeillaan mainostamista Facebookissa (julkaisut/tapahtumat)  Interaktiiviset julkaisut, joissa päästään keskustelemaan ihmisten kanssa
Sisäinen viestintä toimii	Jaetaan tietoa entistä avoimemmin ja ketterämmin.  Kriisiviestinnän askelmerkit selviksi.
Viestintä vaikuttaa	Viestimme ja informoimme päätöksenteosta.  Työn ja toiminnan näkyväksi tekeminen entistä rohkeammin omalla naamalla.

## Musiikki (220)

### Toiminta-ajatus:

Työalan tehtävänä on toimia oleellisena osana jumalanpalvelusten toteuttamisessa ja viedä evankeliumia eteenpäin musiikin avulla. Löytää uusia vapaaehtoisia musiikin piiriin niin toimijoiksi kuin

solisteiksikin. Kuorotoiminnan ja chimes-kellojen soittoryhmien tarkoituksena on vahvistaa ja rikastuttaa seurakunnan jumalanpalveluselämää ja samalla tarjota laulu- ja soittotaitoisille seurakuntalaisille mahdollisuus omien musiikillisten lahjojensa käyttöön seurakunnan rakentamiseksi.

#### **Työntekijät:**

Kanttori Natalia Ikonen.

**MUSIIKKIRYHMÄT:** Kirkkokuoro, kamarikuoro, Syvä huokaus -yhtye, chimes-kellojen koululaisten ja aikuisten ryhmät, paikalliset kuorot, lauluryhmät ja muusikot.

#### **Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja seurakunnan tilaisuuksien musiikillinen ylläpito ja kehittäminen. Muusikoiden ja lauluryhmien käyttäminen seurakunnan tilaisuuksissa.

#### **Toiminnalliset tavoitteet:**

<b>TAVOITE</b>	<b>KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI</b>
Lisäämme musiikkielämän monipuolisuutta	Suomalainen messu itsenäisyyspäivänä yhteistyössä paikallisten kuorojen ja lauluryhmien kanssa.  Toivevirsien ilta 2 krt vuoden aikana.
Musiikkityö luo uusia mahdollisuuksia.	Etsimme musiikkityöhön lisää vapaaehtoisia.  Rakennamme uutta yhteistyötä koulun ja seuratuopiston kanssa.

#### **Varhaiskasvatus (231)**

##### **Toiminta-ajatus:**

Lapset ja perheet löytävät oman paikkansa seurakunnan yhteydessä. Järjestetään tilaisuuksia joihin lasten ja perheiden on helppo tulla.

##### **Työntekijät:**

Seurakuntapastori Tuula Suuronen, lastenohjaajat Kiti Laitinen ja Niina-Maria Tiihonen.

##### **Vastuuryhmä:**

Joonas Pauninsalo, Riitta Tiusanen, Kirsi Laitinen ja Sirpa Reinikainen

## PÄIVÄKERHOTYÖ

### **Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Lapset oppivat tuntemaan Jumalaa ja Jeesusta.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Lisäämme päiväkerhon näkyvyyttä.	Sometyön kehittäminen, esite varhaiskasvatuk- sen toiminnasta
Raamatun kertomukset tulevat tutuiksi	Lapsilähtöinen ja monipuolinen kerronta

### **Perustelut**

Päiväkerho ei ole kaikille vanhemmille tuttu asia, joten lisäämme näkyvyyttä. Strategian mukaisesti tuemme lasten kristillistä kasvua.

## PERHEKERHOTYÖ

### **Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Perheiden tavoittaminen jo odotusaikana. Jatkamme ja kehitämme viime kesänä alkanutta kesätöimintää perheille. Lastenohjaaja vapaaehtoisten sekä isosten kanssa järjestää iltaperhekahvilatointia nimellä Perheiden ilta.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Järjestämme toimintaa, johon perheiden on helppo tulla.	Perheiden illoilla tavoitamme perheitä, jotka eivät pääse osallistumaan aamupäivien toimintaan.  Perheretki yhdessä nuorisotyön kanssa Tykkimäelle
Jatkamme ja kehitämme toimintaa kesällä	Kesälle perhetoimintaa: avoin kerho, piha-/puistotoimintaa, avoimet ovet kesäkuussa
Tavoitetaan perheet jo odotusaikana	"Baby shower" x2 vuoden aikana

**Perustelut:**

Perheiden tarpeita kuunnellen tarjoamme joustavasti sopivaan aikaan mahdollisuuden osallistua seurakunnan toimintaan. Tarjotaan odottaville äideille tukea jo raskausaikana ja tietoa seurakunnan toiminnasta, esimerkiksi kasteesta ja kerhotoiminnasta.

**PYHÄKOULUTYÖ****Vapaaehtoiset:**

Sirpa Reinikainen, Riitta Tiihonen ja Aada Keränen

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Lisätään pyhäkoulun näkyvyyttä ja sitoutetaan pyhäkoulussa toimivia isosia seurakunnan toimintaan.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Saada uusia pyhäkoululaisia	Lisätään mainostusta. Sirpa tulee kertomaan pyhäkoulusta avoimeen kerhoon
Pyhisisosten sitouttaminen	Pyhisisosten koulutus ja pyhisisospassi

**MUU LAPSI- JA NUORISOTYÖ****Työntekijät:**

Seurakuntapastori Tuula Suuronen, lastenohjaajat Kiti Laitinen ja Niina-Maria Tiihonen sekä nuorisotyönohjaaja Laura Hurmerinta

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Järjestetään matalan kynnyksen toimintaa perheille.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Tarjotaan perheille tilaisuuksia, joihin on helppo tulla mukaan.	Kouluttaudutaan Messy Church -toimintaan. Käynnistetään Messy Church -toimintaa. Järjestetään Ystävänpäiväkonsertti.

Kehitetään hengellistä musiikkikasvatustoimintaa.	Kerran kuukaudessa monipuolista musiikkileikkiä kirkossa: musiikkileikkiä, soittamista, musiikkimaalausta.
Kehitetään kesätoimintaa	Terviksen touhupäivät vapaaehtoisten kanssa. Avoimet ovet kaikenikäisille.

### Nuorisotyö (236)

#### Toiminta-ajatus:

Nuorisotyö tukee nuoria uskoon ja elämään liittyvien kysymysten äärellä ja vahvistaa nuorten seurakuntayhteyttä ja osallisuutta seurakunnan toiminnassa.

#### Työntekijät:

Nuorisotyönohjaaja Laura Hurmerinta ja seurakuntapastori Päivi Liukkonen.

#### Vastuuryhmä:

Hanna Manninen, Titta Väyrynen, Tanja Kilpelä, Lauri Tiihonen ja Marko Illi

#### Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuorten vaikutusmahdollisuuksien ja vastuutehtävien kehittäminen, toimintakokeilujen järjestäminen, yhteistyömahdollisuuksien kartoitus ja isos- ja kerhonohtajaajatoiminnan kehittäminen.

#### Toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Nuorille tarjotaan mahdollisuuksia vaikuttaa ja toimia seurakunnassa vastuutehtävissä.	Vastuutehtäviä, kuten vaikuttajaryhmän jäsenenä, kerhonohtajina, isosina ja striimiryhmäläisinä toimimista, esitellään leireillä, isoskoulutuksessa ja vierailuilla.
Nuorisotyössä järjestetään erilaista toimintaa, jonka avulla kartoitetaan nuoria kiinnostavia tapahtumia.	Nuorisotyö tarjoaa nuorille vanhoja toimintoja, kuten nuorteniltoja, yökirkkoleirin, gospelkonserтин ja MN-festareissun. Toiminnassa kokeillaan retkitoimintaa ja yksittäisiä tapahtumia.

<p>Nuorisotyön yhteistyökuvioissa pyritään löytämään mahdollisimman paljon sellaisia toimintamalleja, joissa seurakunnan edustaja saa olla mukana selkeästi kristillisen näkökulman kautta.</p>	<p>Koulun ja kunnan kanssa selvitetään yhteistyökuvioita vierailujen, retkien ja tapahtumien osalta kumppanuuden korit huomioiden. Hel-luntaiseurakunnassa vieraillaan lauantai-illan Bunkkerissa.</p>
<p>Isostoimintaa ja kerhonojasta kehitetään.</p>	<p>Isoskoulutusta ja kerhonojajana toimimista esitellään leireillä ja tapahtumissa. Nuoret pystyvät vaikuttamaan isoskoulutukseen ja kerhonojajatoimintaan kertomalla toiveita ja ideoita, joita kysellään matkan varrella.</p>

### **Perustelut:**

Kangasniemen koulutusmahdollisuuksien takia nuoret muuttavat täältä joko yhdeksännen luokan tai lukion jälkeen muualle opiskelemaan. Tämä vaikuttaa isostoimintaan, kerhonojajien saata- vuuteen ja viikoittaisen toiminnan kävijämääriin. Käytännössä tästä seuraa vaihtuvuutta kaikessa nuorten toiminnassa, sillä mukana innokkaastikin olevat nuoret saattavat olla rippikoulun jälkeen seurakunnan toiminnassa mukana vain muutaman vuoden.

### **Rippikoulu (235)**

#### **Toiminta-ajatus:**

Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa ja varustaa elämään kristittyinä. Rippikoulun aikana seurakun- tayhteys vahvistuu. Nuoria rohkaistaan pohtimaan hengellisyyteen ja elämään liittyviä kysymyksiä sekä osallistumaan seurakunnan toimintaan myös rippikoulun jälkeen.

#### **Työntekijät:**

Nuorisotyönohjaaja Laura Hurmerinta, pastori Päivi Liukkonen, kirkkoherra Ville Tikkanen ja lasten- ohjaaja Kiti Laitinen.

#### **Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Rippikoulukokonaisuuden tasapainottaminen. Nuorten ajatusten ja toiveiden huomioiminen.

#### **Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
---------	-----------------------------------

Rippikoulukokonaisuus pyritään tasoittamaan useiden vuosien muutosten ja työntekijävaihdosten jäljiltä.	Muun muassa aikataulutukseen, leiripaikkaan, työnjakoon ja etukäteisvalmisteluihin pyritään löytämään kaava, joka voi toimia pohjana tulevinakin vuosina.
Oppimissisältöjä pyritään lähestymään entistä paremmin nuorten elämänskysymyksistä käsin.	Nuorten ajatuksia ja mielipiteitä kysytään useassa kohdassa rippikoulumatkan aikana.  Kysymysten äärelle pysähdytään sopivissa kohdissa ja jokaiseen kysymykseen pyritään löytämään jonkinlainen vastaus.  Koulutukset rippikouluteeman ympärillä.

**Perustelut:**

Rippikoulutyö on pitkään elänyt muutosten ja epävarmuuden keskellä. Salmelan leirikeskukseen poisjäännin jälkeen ei olla vielä löydetty vakiopaikkaa leirien pitämiselle. Uuden kokeileminen voi olla hyvä tai huono asia.

**Aikuistyö (204)****Toiminta-ajatus:**

Aikuistyön tehtävänä on evankeliumin sanoman välittäminen mahdollisimman monelle ja erityisesti niille, joilla yhteys seurakuntaan on ohut tai sitä ei ole. Aikuistyö järjestää kristillistä opetusta aikuisille ja vastaa aikuisille tarkoitetusta pienryhmätoiminnasta. Aikuistyön toimialaan kuuluu yhteistyö ja yhteydenpito seurakunnan ystävyysseurakuntiin Keltossa, Harlussa ja Bükissä.

**Työntekijät:**

Seurakuntapastorit sekä vapaaehtoiset. Kirkkoherra majataloiltojen sekä ystävyysseurakuntien osalta.

**Vastuuryhmä:**

Päivi Kettunen, Sirpa Malinen, Arto Riikonen, Ilkka Tiihonen, Anneli Tuukkanen ja Irma Valkonen.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Vapaaehtoiset. Rukous ja ylistys. Tilaisuudet ja pienryhmät.



**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
<p>Tuemme ja rohkaisemme vapaaehtoisia ja kutsumme aktiivisesti uusia vapaaehtoisia seurakunnan toimintaan.</p>	<p>Järjestämme vapaaehtoisille vastuunkantajille kiitosjuhlan 3.9.2025, jossa on mukana koomikko Mikko Vaismaa.</p> <p>Myös muuta paneutumista vapaaehtoisuuteen on luvassa esim. Learning community-koulutuksen tiimoilta.</p>
<p>Ylistystoiminta viriää edelleen seurakunnassa.</p>	<p>Jatkamme Lähde-iltoja ja opettelemme ylistämään enemmän seurakunnan ryhmissä ja mahdollisesti uusissa tilaisuuksissa.</p> <p>Tuemme kehollisen rukouksen ryhmää.</p>
<p>Evankeliumi leviää uusille ihmisille matalalla kynnyksellä ja vahvistamme kristityn identiteettiä. Tahdomme lisätä seurakunnan vieraanvairisuuden ilmapiiriä.</p>	<p>Järjestämme yhteisen Pirtinpuisto-tapahtuman kesällä 2025 yhteistyössä varhaiskasvatuksen, paikallisen helluntaiseurakunnan ja vapaaehtoisten kanssa.</p> <p>"Yksinkertainen" raamattuopetus jatkuu Majatalo-illoissa. Kristiina Tanhua-Laiho tulee kouluttamaan seurakunnan ihmissuhteista 12.4.2025. Aikuistyön pappi Päivin Bibliodraaman ohjaajakoulutus tuo uusia mahdollisuuksia ja varustaa seurakuntaa uusien menetelmin.</p> <p>Järjestämme mahdollisuuksien mukaan al-fakurssin / muuta matalan kynnyksen aikuistoimintaa esim. Naisten illan, Etsi ystävää -tilaisuuksia tai keskustelutilaisuuden. Armolahjapaja voisi jatkaa varustavana toimintana tarpeen mukaan. Lukupiiri alkaa ja myös rukoushetki kirkossa.</p>

**Perustelut:**

Vakiintunutta toimintaa on seuraavasti vuonna 2025:

Raamattu- ja rukouspiirit (4), raamattusolut (2), Majatalo-illat (8), Valon ja lohdun illat (8), Kylätapahtumat (2), Kirkkopyhien päivätilaisuudet (Torikulma tai kirkko, 2), Kritoryhmä 1–2 ryhmää.

Yhteyttä ystävyysseurakuntiin ylläpidetään mahdollisuuksien mukaan ainakin Unkarin ystävyysseurakunnan kanssa Bükissa. (Keltto ja Harlu, Venäjä).

Vapaaehtoisten tukeminen on avainkysymys monen toiminnan järjestämisessä. Henkilökuntaa ei ole paljon.

Vakiintuneen toiminnan lisäksi tarvitaan matalan kynnyksen osallistuvaa toimintaa sekä syventävää raamatunopetusta ja hengellisen elämän hoitoa.

Toimitiloina ovat yleensä kirkko tai Torikulma, joka on sangen varattu uutta toimintaa ajatellen. Torikulmaan kuitenkin saadaan lisää tilaa, Kunnan tiloissa on mahdollisuus järjestää isommat tapahtumat kuten vapaaehtoisten virkistyspäivä.

**Diakonia (241)****Toiminta-ajatus:**

Kohtaamme ja autamme eri-ikäisiä ja erilaisissa elämäntilanteissa olevia ihmisiä. Avun tarpeet nousevat taloudellisesta ahdingosta, elämän kriiseistä, yksinäisyydestä ja ulkopuolelle jäämisen kokemuksesta. Diakonian auttamiskeinot ovat talousavustaminen ja -ohjaus, yhteyttä ja osallisuutta tukevat toimintamuodot sekä fyysisen, psyykkisen, sosiaalisen että hengellisen hyvinvoinnin tukeminen ja ohjaus.

**Työntekijät:**

Diakoniaviranhaltija Eija Kuitunen ja työalan teologi Tuula Suuronen.

**Vastuuryhmä:**

Marja Aalto, Tuomo Janhunen (kirkkoneuvoston edustaja), Pirkka Juntunen, Mirja Koljonen, Jouko Tantt

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Yhteydenpito työttömiin ja diakonian apua tarvitseviin säilyy ja helpottuu toimintaympäristön muutoksista huolimatta. Seurakuntalaisten osallisuutta diakoniaan lisätään ja vahvistetaan.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITTEET	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
Työttömillä ja diakonian talousasiakkailta on säännöllinen yhteys seurakuntaan.	Torikulman aamupala kerran kk:ssa kevät- ja syyskaudella (pois lukien EU-maksukorttien jakokaudet). Diakoniatyöntekijä jatkaa syksyllä 2024 aloittamiaan kuukausittaisia käyntejä Eloisan työpaikalla.
Seurakuntalaisille mahdollistetaan osallistuminen diakonian toteuttamiseen.	Kaikille avoin Neulekahvila (kerran kk:ssa) tarjoaa mahdollisuuden tehdä käsitöitä diakonian ja Yhteisvastuun myyntiin, sekä osallistua kahvilan pitoon.

**Perustelut painopisteille ja tavoitteille:**

Työttömien työpajatoiminnassa tapahtuu muutoksia syksyllä -24. Työpajat vähenevät, muutos kuormittaa henkisesti työpajayhteisöihin kuuluneita työttömiä henkilöitä. Yhteiskunnan säästöpolitiikan vaikutukset ovat kuormittaneet huomattavasti jo ennestään vähävaraisia ihmisiä ja perheitä.

Seurakunnan strategisena tavoitteena on diakonisen identiteetin vahvistaminen, mikä osaltaan vahvistuu mm. käytännön osallistumisen kautta.

Toimitilat: Toimitilana Torikulma.

Henkilöstöresurssi: Diakoniaviranhaltija 100% ja työalateologi osa-aikaisessa työsuhteessa. Tavoitteena rekrytoida saaduilla testamenttivaroilla toinen viranhaltija diakoniatyöhön.

**Aino Mannisen rahasto****Toiminta-ajatus:**

Aino Mannisen rahasto muodostuu testamenttilahjoituksesta. Se on tarkoitettu vanhusten huolto- ja virkistystoimintaan. Toiminnan tavoitteena on tukea ikääntyvien kokonaisvaltaista hyvinvointia ja järjestää toimintaa siellä, missä ihmiset ovat.

**Työntekijät:**

Diakoniaviranhaltija Eija Kuitunen ja työalan teologi Tuula Suuronen.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Vahvistetaan niiden ikäihmisten yhteyttä ja osallisuutta seurakuntaan, jotka eivät pääse itse tai läheisen tai tuttavan avustuksella kirkkoon messuun.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITTEET	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
Tuetaan niiden ikäihmisten seurakuntayhteyttä, joilla on kulkemishaasteiden vuoksi vaikea tai mahdoton päästä messuun.	<p>Järjestetään yhteistyössä taksiryttäjien kanssa kuusi kertaa vuoden aikana (kahden kuukauden välein) mahdollisuus taksikuljetukseen messukäyntiä varten.</p> <p>Messun ja muiden striimausten seuraaminen palvelutaloissa.</p>
Seurakuntayhteyden mahdollistaminen kylillä ja kirkolla.	<p>Perjantai-pysäkin ja kylien virkistyspäivien järjestäminen ja kehittäminen yhdessä vapaaehtoisten kanssa.</p> <p>Materiaalihankinnat ja muu toiminnan tukeminen testamenttivaroin.</p>

**Perustelut painopisteille ja tavoitteille:**

Vuonna 2024 toteutetun etsivän vanhustyön projektin loppuyhteenvedon tuloksista kävi ilmi, että ikäihmiset toivoivat kuljetusapua päästäkseen kirkkoon ja laulamaan virsiä. Ikäihmisten virkistystoimintaa halutaan edelleen toteuttaa ja kehittää yhdessä vapaaehtoisten seurakuntalaisten kanssa.

Henkilöstöresurssi: Diakoniaviranhaltija 100%, työalateologi osa-aikaisessa työsuhteessa sekä toisesta rahastosta rekrytoitu diakoniaviranhaltija. Yhteistyötahoina kangasniemeläiset taksiryttäjät sekä seurakunnan vapaaehtoiset.

**Sairaalasielunhoito**

Osallistumme sairaalasielunhoidon kuluihin aiemmin sovitun mukaisesti maksamalla osuutemme Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan ja Pieksämäen seurakunnan tarjoamista sairaalapastoreiden palveluista Mikkelin keskussairaalassa ja Pieksämäen Vaalijalassa.

## Sielunhoito

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

### Työntekijät:

Papit, diakoniaviranhaltija sekä muut työntekijät ja vapaaehtoiset seurakuntalaiset tilanteen mukaan.

### Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sielunhoito tai pastoraalisuus on kaikkea toimintaa läpäisevä tapa olla ja kohdata. Se toteutuu kirkollisissa toimituksissa, diakoniavastaanotolla, hartauksissa, rippikoulussa, ryhmäkokouksissa, satunnaisissakin kohtaamisissa ihmisten kanssa. Seurakunnan työntekijä on luotettava ja luottamuksellinen keskustelukumppani.

### Toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEeseen PÄÄSEMISEKSI
Surevien tukeminen.	Sururyhmän tarjoaminen ja järjestäminen.  Läsnäolo siunauskeskusteluissa ja muistotilaisuuksissa.
Merkitykselliset kohtaamiset.	Tietoinen kuunteleminen ja herkkyys asettua ihmisten rinnalle.  Yksityisen ripin mahdollisuuden esillä pitäminen.

## Lähetys (260)

### Toiminta-ajatus:

*"Niin kuin Isä on lähettänyt minut, niin lähetän minä teidät." (Joh. 20:21)*

Lähetystyö on koko seurakunnan tehtävä. Seurakunta edistää missionaarisuutta sekä omalla alueellaan että maailmanlaajuisesti. Seurakunta toteuttaa omaa lähetysvastuutaan yhteistyössä nimikkojärjestöjen kanssa, tukena rovastikunnan ja vapaaehtoisten verkosto.

### Työntekijät:

Lähetys sihteeri (10%) Outi Virtakallio ja työalan teologi Ville Tikkanen

**Vastuuryhmä:**

Riitta Hakala, Anna-Leena Mieskolainen, Eija Pynnönen ja Raimo Toivakka. Simo Hokkanen on kirkkoneuvoston edustajana.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Tiedottaminen. Vapaaehtoiset.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITTEET	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
Lähetystyö tulee tutummaksi kaikenikäisille	Lähetysten iltakahvit mongolialaisen illan merkeissä. Tehdään Christina Haraldia ja hänen työtään tutummaksi. Lähetysten kutsuminen tapahtumiin.
Saadaan uusia vapaaehtoisia	Kutsutaan henkilökohtaisesti kertaluonteisiin tapahtumiin. Käytetään tiedottamisen kanavia apuna.

**Perustelut painopisteille ja tavoitteille:**

Uusille vapaaehtoisille on tarve, koska väki vanhenee ja poistuu luontaisesti tehtävistä. Lähetystyötä on tärkeää pitää jatkuvasti esillä, jotta ihmiset tietäisivät avustuksen merkityksen.

**Toimitilat:** Toimitiloina käytetään Torikulmaa, kirkkoa, Tervaniemen tupaa, kunnantaloa, toria ja sosiaalista mediaa.

**Henkilöstöresurssi:** Lähetys sihteeri 10 %, työalateologi sekä kaikki työntekijät tekevät ja tuovat esille lähetystyötä.

**Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)****Toiminta-ajatus:**

Kansainvälinen diakonia on työtä maailman köyhimpien ihmisten auttamiseksi. Toteutamme kansainvälistä diakoniaa osallistumalla Yhteisvastuukeräykseen. Kannamme vastuuta kansainvälistä diakoniasta myös avustamalla Kirkon Ulkomaanapua ja Merimieskirkkoa taloudellisesti 10 %:n verran vuosittain lähetystyölle suunnatusta talousarviomäärärahasta. Vapaaehtoiset toteuttavat Kirkon Ulkomaanavun alaista Naisten Pankki -toimintaa. Naisten Pankin Kangasniemen alue-solu kerää varoja, jotka käytetään KUA:n kautta hauraassa asemassa olevien naisten tukemiseen Afrikassa, Aasiassa ja Lähi-idässä.

**Työntekijät:**

Diakoniaviranhaltija Eija Kuitunen ja työalan teologi Tuula Suuronen.

**Vastuuryhmä:**

Marja Aalto, Tuomo Janhunen (kirkkoneuvoston edustaja), Pirkka Juntunen, Mirja Koljonen, Jouko Tantt

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Lisätään seurakuntalaisten mahdollisuuksia osallistua Yhteisvastuukeräykseen.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITTEET	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄÄSEMISEKSI
Luodaan tilaisuuksia ja mahdollisuuksia seurakuntalaisille osallistua Yhteisvastuukeräykseen tekemisen ja taloudellisen kannatuksen kautta.	<p>Toteutamme kuluneena vuonna tuottoisaksi ja toimivaksi todetun Munkkikahvilan Torikulmassa.</p> <p>Kokeilemme Neulekahvila -konseptilla osallisuuden lisäämistä Yhteisvastuukeräykseen.</p> <p>Lisäksi toteutamme Yhteisvastuun hyväksi tuotemyyntiä kunnan kesänavajaisissa ja joulumyyjäisissä.</p>

**Perustelut painopisteille ja tavoitteille:**

Yhteisvastuukeräyksen taloudellinen tuotto seurakunnassa on ollut laskeva useamman vuoden ajan. Vuotuinen keräys kaipaa uusia vapaaehtoisia käytännön toteutukseen.

**Ympäristötyö****Toiminta-ajatus:**

Ympäristötyön avulla tutustutaan Jumalan luomistyöhön ja lisätään tietoisuutta ympäristön tilasta sekä suojelusta. Ympäristötyön avulla seurakunta on omalta osaltaan suojelemassa luontoa ja hillitsemässä ilmastonmuutosta.

**Työntekijät:**

Jokainen vastaa omalta osaltaan ympäristötyön toteuttamisesta. Ympäristötyö koskee myös seurakuntalaisia ja sidosryhmiä.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Ympäristötyötä tehdään ja kehitetään tietoisesti. Työalat tutustuvat ympäristötyön toteutustapoihin ja mahdollisuuksiin oman työalan kontekstissa.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

TAVOITE	KEINOT TAVOITTEESEEN PÄASEMISEKSI
Ympäristötyötä tehdään ja kehitetään tietoisesti.	<p>Työntekijät perehtyvät ympäristötyöhön ja -kasvatukseen niin, että jokainen tiedostaa, millaista seurakunnan ympäristötyö voi olla.</p> <p>Työntekijöitä tuetaan ympäristönäkökulmat huomioivien työmallien suunnittelussa ja rakentamisessa.</p>
Työalat tutustuvat ympäristötyön toteutustapoihin ja mahdollisuuksiin oman työalan kontekstissa.	<p>Jokainen työala nimeää toimintakaudeltaan 2–5 hyvää ja/tai onnistunutta asiaa/toimintaa, joita ympäristötyön näkökulmat huomioiden jo tehdään.</p> <p>Jokainen työala nimeää 1–3 kehitysajatusta ympäristötyön toimintaansa koskien (ideoiden uutta tai muokaten vanhaa).</p>

**Perustelut:**

Ympäristötyö on maailmanlaajuinen asia, jossa olemme pienenä osana mukana. Yleisesti isona haasteena onkin globaalin ajattelutavan muuttuminen ja aito osallistuminen ympäristötyöhön. Seurakunnan tasolla haasteena on riittävien vaikutusten toteaminen ja ylläpitäminen sekä uusien vaikuttavien toimintamallien löytäminen.



## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos- %
Toimintatuotot	61 092,40	58 100,00	64 550,00	11,1
Maksutuotot	60 610,23	58 100,00	64 150,00	10,4
Tuet ja avustukset	482,17		400,00	
Toimintakulut	-165 630,21	-172 950,00	-191 950,00	11,0
Henkilöstökulut	-74 487,92	-63 150,00	-77 800,00	23,2
Palkat ja palkkiot	-61 558,54	-51 000,00	-63 000,00	23,5
Henkilösivukulut	-12 929,38	-12 150,00	-14 800,00	21,8
Palvelujen ostot	-80 444,23	-95 300,00	-97 000,00	1,8
Aineet ja tarvikkeet	-9 738,78	-12 200,00	-15 700,00	28,7
Ostot tilikauden aikana	-9 738,78	-12 200,00	-15 700,00	28,7
Muut toimintakulut	-959,28	-2 300,00	-1 450,00	-37,0
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-104 537,81</b>	<b>-114 850,00</b>	<b>-127 400,00</b>	<b>10,9</b>

Työntekijät: Katja Hepo-oja, Reijo Kilpelä, Jarmo Snicker ja Outi Virtakallio

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

### Hautausmaahallinto (401)

Hautausmaahallinnon tehtävänä on henkilöstöressurssien ja hankintojen koordinointi, hautaustoimen asiakaspalvelu sekä hautapaikkarekisterin hoito. Tälle tehtäväalueelle kirjataan seurakuntamestarin henkilöstökuluja ja Ict-palveluiden kuluja joita syntyy hautausmaiden hallinnosta.

### Hautausmaiden ylläpito (403)

Seurakunnilla on velvollisuus ylläpitää yleisiä hautausmaita ja osoittaa hautasija vainajalle, jonka kotikuntalaisa (201/1994) tarkoitettu kotikunta oli kuolinhetkellä seurakunnan alueella. Tehtävänä on hautausmaan rakenteiden ja kasvillisuuden arvonmukainen hoito ja uusinta sekä rakennusten kunnossapito.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Poistetaan muistomerkkejä haudoilta joiden hallinta-aika on päättynyt ja tehdään peruskunnostusta ja parannetaan jätehuoltoa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Poistetaan hautausmerkit haudoilta joiden hallinta-aika päätynyt	Muistomerkit jotka ovat poistettavissa on poistettu	Kyllä / ei
2. Jätejakeille lisää keräysastioita	Riittävä määrä keräysastioita hautausmailla	Kyllä / ei

### Hautaaminen (404)

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

#### Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

#### Toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Tarkastelu on tehty.	Kyllä/ei
2. Hautauskoimien omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautauskoimien hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä /ei

#### Perustelut:

Hautaamisen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muu- tos- %
Toimintatuotot	760 894,67	681 800,00	740 600,00	8,6
Myyntituotot	2 437,45	2 400,00	2 700,00	12,5
Vuokratuotot	271 085,26	277 900,00	277 500,00	-0,1
Metsätalouden tuotot	440 512,62	401 000,00	460 000,00	14,7
Tuet ja avustukset		500,00	400,00	-20,0
Muut toimintatuotot	46 859,34			
Toimintakulut	-627 401,69	-541 050,00	-598 950,00	10,7
Henkilöstökulut	-70 042,59	-73 150,00	-69 700,00	-4,7
Palkat ja palkkiot	-57 166,93	-58 800,00	-56 100,00	-4,6
Henkilösivukulut	-12 875,66	-14 350,00	-13 600,00	-5,2
Palvelujen ostot	-242 170,10	-157 450,00	-165 750,00	5,3
Vuokratulut	-197 725,79	-199 000,00	-216 700,00	8,9
Aineet ja tarvikkeet	-63 379,44	-65 650,00	-100 000,00	52,3
Ostot tilikauden ai- kana	-63 379,44	-65 650,00	-100 000,00	52,3
Muut toimintakulut	-54 083,77	-45 800,00	-46 800,00	2,2
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>133 492,98</b>	<b>140 750,00</b>	<b>141 650,00</b>	<b>0,6</b>

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. Metsiä käytetään suunnitelman mukaisesti ja vastuullisesti.

Työntekijät: Sointu Erkkilä, Reijo Kilpelä ja Jarmo Snicker

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

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

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

Talousarvio on suunniteltu 310 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluvaan vuoden 2024 ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 950 euroa, mikä ennustetaan saavutettavan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvaan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -1 019 190 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 189 000 euroa.

## 1.1 Tuloslaskelmat

## Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

TAULUKKO 1.

Pääkirjatili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muu- tos- %
304000	Korvaukset muilta seurakun- nilta	160,00			
Korvaukset		160,00			
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelma- tuotot	330,00		500,00	
312900	Kortti-, adressi- ja merkki- tuotot	65,00	100,00	60,00	-40,0
314900	Muut myyntituotot	3 286,55	2 600,00	2 900,00	11,5
Myyntituotot		3 681,55	2 700,00	3 460,00	28,1
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	293,90			
318000	Leirimaksut	3 010,00	2 100,00	4 050,00	92,9
319000	Retki- ja kurssimaksut	480,00	950,00	4 500,00	373,7
321000	Haudan lunastusmaksut	11 532,00	13 000,00	13 000,00	0,0
321100	Hautauspalvelumaksut	46 380,00	42 000,00	48 000,00	14,3
321300	Säilytystilamaksut	2 555,23	3 000,00	3 000,00	0,0
321500	Muistomerkki- ja hautapalkki- maksut	143,00	100,00	150,00	50,0
324000	Henkilöstöltä perittävät ruoka- maksut	576,49	490,00	550,00	12,2
Maksutuotot		64 970,62	61 640,00	73 250,00	18,8
330000	Asuin- ja muiden huoneisto- jen vuokrat	192 989,07	200 500,00	198 100,00	-1,2
340000	Toimisto- ja liikehuoneistojen vuokrat	16 941,56	18 000,00	18 000,00	0,0
345000	Kiinteistöjen vuokrat	58 867,35	58 000,00	59 200,00	2,1
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	1 612,95	1 300,00	1 300,00	0,0
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	96,00	100,00	100,00	0,0
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesu- tupamaksut	578,33			
Vuokratuotot		271 085,26	277 900,00	276 700,00	-0,4
360000	Puun myyntituotot	438 733,90	400 000,00	460 000,00	15,0
361000	Muut metsätalouden tuotot	1 778,72	1 000,00		-100,0
Metsätalouden tuotot		440 512,62	401 000,00	460 000,00	14,7
363000	Muut kolehdit	2 582,30	500,00	1 000,00	100,0
365000	Myyjäistuotot	3 107,05	1 800,00	2 000,00	11,1
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk- osuus tuotosta	371,70	500,00	400,00	-20,0
369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	7 969,72	33 820,00	70 500,00	108,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		14 030,77	36 620,00	73 900,00	101,8
371000	Palkkatuki	482,17	500,00	800,00	60,0
372000	Korvaus työterveyshuollosta	3 955,67	4 000,00	4 000,00	0,0

Tuet ja avustukset		4 437,84	4 500,00	4 800,00	6,7
381100	Perintätuotot	75,04			
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	46 859,34			
383000	Muut tuotot	48,60	0,00		
Muut toimintatuotot		46 982,98	0,00		
Toimintatuotot		845 861,64	784 360,00	892 110,00	13,7
400000	Kokouspalkkiot	-14 865,00	-12 500,00	-11 000,00	-12,0
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetyksen korvaukset	-1 920,00	-1 500,00	-1 800,00	20,0
401000	Työajan palkat	-425 012,30	-539 300,00	-603 000,00	11,8
402000	Määräaikaisten palkat	-105 207,22			
407000	Tuntipalkat	-668,38			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	-3 570,00	-5 370,00	-7 180,00	33,7
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-12 026,00	-8 900,00	-11 400,00	28,1
409800	Jaksotetut palkat	12 303,40			
Palkat ja palkkiot		-550 965,50	-567 570,00	-634 380,00	11,8
410000	Sosiaaliturvamaksut	-8 268,11		-16 100,00	
410001	Sosiaalikulut TA		-8 150,00	-1 000,00	-87,7
412000	Eläkemaksut	-110 976,21	-113 600,00	-126 950,00	11,8
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-6 830,09	-7 250,00	0,00	-100,0
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	230,44			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 608,74			
Henkilösivukulut		-123 235,23	-129 000,00	-144 050,00	11,7
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	2 022,51			
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,05			
Henkilökulujen oikaisuerät		2 022,46			
Henkilöstökulut		-672 178,27	-696 570,00	-778 430,00	11,8
430000	Postipalvelut	-2 972,82	-12 960,00	-11 060,00	-14,7
431100	Painatukset		-650,00	-400,00	-38,5
431200	Ilmoitukset	-27 444,17	-27 100,00	-25 450,00	-6,1
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-3 712,35	-3 520,00	-3 800,00	8,0
433000	ICT-palvelut	-36 990,01	-51 950,00	-52 850,00	1,7
433500	Puhtaanapitoalvelut	-7 099,03	-7 000,00	-8 430,00	20,4
434000	Haudankaivuupalvelut	-45 672,00	-48 000,00	-52 000,00	8,3
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitoalvelut	-22 836,53	-24 000,00	-23 600,00	-1,7
435200	LVI-palvelut	-800,32	-1 200,00	-1 250,00	4,2
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	-17 007,05	-5 000,00	-6 300,00	26,0
435310	Muu talotekniikka		-2 500,00	-2 500,00	0,0
435320	Sähköhuollot	-6 466,29	-1 900,00	-2 100,00	10,5
435330	Erityislaitehuollot	-2 333,45	-2 600,00	-3 300,00	26,9
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-9 949,88	-8 400,00	-8 000,00	-4,8
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitoalvelut	-26 398,92	-42 000,00	-40 900,00	-2,6
435700	Jätehuolto	-3 127,63	-4 500,00	-3 800,00	-15,6
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitoalvelut	-4 176,96	-14 200,00	-13 500,00	-4,9

436200	Metsänhoitokulut	-12 392,20	-37 000,00	-41 000,00	10,8
436300	Puutavaran myyntikulut	-3 874,53	-4 000,00	-5 000,00	25,0
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-7 193,33	-11 570,00	-12 520,00	8,2
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	-8 336,88	-10 100,00	-9 340,00	-7,5
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 420,80	-2 990,00	-2 740,00	-8,4
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	-30 122,48	-38 970,00	-40 380,00	3,6
438500	Kuljetuspalvelut	-6 512,38	-10 600,00	-16 900,00	59,4
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-6 147,29	-16 460,00	-13 810,00	-16,1
439100	Koulutuspalvelut, muut	-1 235,62	-3 080,00	-3 700,00	20,1
439300	Työterveyshuolto	-7 451,68	-7 000,00	-7 500,00	7,1
440000	Asiantuntijapalvelut	-30 757,44	-24 600,00	-41 090,00	67,0
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut			-500,00	
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-4 748,50	-23 200,00	-24 900,00	7,3
440700	Tekijänoikeusmaksut	-1 504,47	-1 600,00	-1 600,00	0,0
442000	Toimintavakuutukset	-702,37	-900,00	-2 400,00	166,7
442100	Omaisuusvakuutukset	-23 742,38	-24 350,00	-26 600,00	9,2
443500	Yhteistyökorvaukset	-15 034,04	-15 000,00	-15 300,00	2,0
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	-11 823,39	-11 000,00	-12 500,00	13,6
447000	Muut palvelut	-111 762,76	-10 500,00	-10 650,00	1,4
Palvelujen ostot		-501 749,95	-510 400,00	-547 670,00	7,3
447604	Investointi rakennuttaminen	-5 592,66			
447605	Investointi valvonta	-3 672,94			
447612	Investointi ennakkosuunnittelu	-8 114,27			
447613	Investointi rakennuslupamaksut	-175,00			
447631	Investointi suunnittelu	-867,38			
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	-5 871,35			
447636	Investointi rakennussuunnittelu	-56,51			
447701	Investointi rakennustyö	-1 485,21			
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	-119,04			
447709	Investointi rakennustyö	-16 747,34			
447714	Investointi sähkötyöt	-2 615,41			
447716	Investointi LV-työt	-11 762,28			
447760	Investointi kiintokalusto	-3 320,00			
447846	Investointi alttaritekstiilit	-8 694,00			
447999	Investointi aktivointi	69 093,39			
Investointi		0,00			
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-54 962,88	-57 500,00	-58 000,00	0,9
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-3 557,43	-3 500,00	-3 400,00	-2,9
458000	Muut vuokrat	-16 455,80	-22 500,00	-17 700,00	-21,3
458100	Vastikkeet	-145 426,01	-139 000,00	-146 700,00	5,5
458200	Rahoitusvastikkeet	-52 299,78	-60 000,00	-70 000,00	16,7
Vuokratulot		-272 701,90	-282 500,00	-295 800,00	4,7
460000	Kalusteet	-7 418,55	-15 600,00	-10 000,00	-35,9

461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	-3 288,00	-8 200,00	-8 200,00	0,0
462000	Muut koneet ja laitteet	-22 244,52	-11 900,00	-15 300,00	28,6
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-3 918,09	-3 670,00	-3 900,00	6,3
466500	Työvälineet ja työkalut	-601,39	-2 800,00	-2 950,00	5,4
467000	Elintarvikkeet	-6 638,43	-12 530,00	-11 090,00	-11,5
467600	Keittiövälineet ja astiastot	-88,02	-250,00	-500,00	100,0
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-1 311,87	-1 100,00	-1 600,00	45,5
469000	Poltto- ja voiteluaineet	-1 543,43	-1 500,00	-1 500,00	0,0
470000	Lämmitys	-18 583,92	-19 000,00	-30 000,00	57,9
471000	Sähkö	-10 482,86	-14 900,00	-12 500,00	-16,1
471300	Vesi	-1 579,14	-2 000,00	-1 800,00	-10,0
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-1 722,82	-3 400,00	-3 700,00	8,8
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-1 838,69	-6 100,00	-12 700,00	108,2
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-3 104,92	-3 930,00	-5 290,00	34,6
472900	Suojavaatteet	-776,26	-1 600,00	-1 800,00	12,5
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto	-75,90	-300,00	-300,00	0,0
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	-2 516,20	-3 320,00	-3 070,00	-7,5
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	-13 613,96	-12 380,00	-10 830,00	-12,5
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	-6 243,07	-11 570,00	-12 420,00	7,3
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 399,46	-10 500,00	-22 650,00	115,7
475000	Hautamuistomerkit	-225,00	-300,00	-200,00	-33,3
Ostot tilikauden aikana		-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3
Aineet ja tarvikkeet		-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3
480000	Lähetystyö	-31 653,46	-37 000,00	-37 000,00	0,0
480500	Kansainvälinen diakonia	-1 800,00		-1 800,00	
483000	Diakonia-avustukset	-17 820,58	-12 000,00	-20 000,00	66,7
489000	Muut avustukset	-4 600,00	-4 800,00	-4 850,00	1,0
Annetut avustukset		-55 874,04	-53 800,00	-63 650,00	18,3
491000	Maksettavat verot	-21 336,67		0,00	
491200	Kiinteistövero	-20 059,51	-20 600,00	-21 650,00	5,1
491300	Pääomatulosta maksettava tulovero		-25 000,00	-25 000,00	0,0
492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot	-4 213,83			
493000	Jäsenmaksut	-1 004,54	-1 300,00	-1 300,00	0,0
495000	Luottotappiot	-5 207,50	-1 400,00	-1 200,00	-14,3
496000	Muut kulut	-4 296,24	-3 990,00	-4 300,00	7,8
Muut toimintakulut		-56 118,29	-52 290,00	-53 450,00	2,2
Toimintakulut		-1 675 836,95	-1 742 410,00	-1 911 300,00	9,7
TOIMINTAKATE		-829 975,31	-958 050,00	-1 019 190,00	6,4
500000	Kirkollisverotulo	1 014 151,45	997 000,00	1 030 000,00	3,3
Kirkollisverotulot		1 014 151,45	997 000,00	1 030 000,00	3,3
511000	Valtionrahoitus	106 031,04	103 000,00	120 000,00	16,5
Valtionrahoitus		106 031,04	103 000,00	120 000,00	16,5
520000	Osuus verotuskuluista	-13 942,50	-15 000,00	-14 500,00	-3,3



Verotuskulut		-13 942,50	-15 000,00	-14 500,00	-3,3
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	-34 164,00	-35 000,00	-37 000,00	5,7
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	-44 676,00	-46 000,00	-49 000,00	6,5
Kirkon rahastomaksut		-78 840,00	-81 000,00	-86 000,00	6,2
540000	Verotulojen täydennysavustus	7 611,00			
Toiminta-avustukset		7 611,00			
602000	Muut korkotuotot	2 998,07	2 500,00	2 500,00	0,0
Korkotuotot		2 998,07	2 500,00	2 500,00	0,0
605000	Osinkotuotot	150 353,80	150 000,00	165 000,00	10,0
Muut rahoitustuotot		150 353,80	150 000,00	165 000,00	10,0
610000	Korkokulut lainoista	-17 814,58	-17 000,00	-17 000,00	0,0
Korkokulut		-17 814,58	-17 000,00	-17 000,00	0,0
625100	Takaus- ja luottovarausprovisiot	-420,36	-700,00	-700,00	0,0
626000	Muut rahoituskulut	-4,60			
Muut rahoituskulut		-424,96	-700,00	-700,00	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut		135 112,33	134 800,00	149 800,00	11,1
VUOSIKATE		340 148,01	180 750,00	180 110,00	-0,4
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-2 154,98	-2 200,00	-2 200,00	0,0
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	-19 774,41	-22 000,00	-22 000,00	0,0
646000	Poistot rakennuksista	-140 308,67	-122 000,00	-122 000,00	0,0
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-8 711,85	-21 400,00	-21 400,00	0,0
652000	Poistot koneista ja kalustosta		-12 200,00	-12 200,00	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot		-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0
Poistot ja arvonalentumiset		-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0
679000	Tuotot	64 191,52			
Tuotot		64 191,52			
679400	Kulut	-84 196,81			
Kulut		-84 196,81			
679800	Rahastojen muutos	20 005,29			
Siirrot rahastosta/rahastoon		20 005,29			
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00			
TILIKAUDEN TULOS		169 198,10	950,00	310,00	-67,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		169 198,10	950,00	310,00	-67,4

## Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

TAULUKKO 2.

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos- %
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	160,00			
Korvaukset		160,00			
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	330,00		500,00	
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	65,00	100,00	60,00	-40,0
314900	Muut myyntituotot	3 286,55	2 600,00	2 900,00	11,5
Myyntituotot		3 681,55	2 700,00	3 460,00	28,1
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	293,90			
318000	Leirimaksut	3 010,00	2 100,00	4 050,00	92,9
319000	Retki- ja kurssimaksut	480,00	950,00	4 500,00	373,7
321000	Haudan lunastusmaksut	11 532,00	13 000,00	13 000,00	0,0
321100	Hautauspalvelumaksut	46 380,00	42 000,00	48 000,00	14,3
321300	Säilytystilamaksut	2 555,23	3 000,00	3 000,00	0,0
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	143,00	100,00	150,00	50,0
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	576,49	490,00	550,00	12,2
Maksutuotot		64 970,62	61 640,00	73 250,00	18,8
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	192 989,07	200 500,00	198 100,00	-1,2
340000	Toimisto- ja liikehuoneistojen vuokrat	16 941,56	18 000,00	18 000,00	0,0
345000	Kiinteistöjen vuokrat	58 867,35	58 000,00	59 200,00	2,1
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	1 612,95	1 300,00	1 300,00	0,0
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	96,00	100,00	100,00	0,0
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	578,33			
Vuokratuotot		271 085,26	277 900,00	276 700,00	-0,4
360000	Puun myyntituotot	438 733,90	400 000,00	460 000,00	15,0
361000	Muut metsätalouden tuotot	1 778,72	1 000,00		-100,0
Metsätalouden tuotot		440 512,62	401 000,00	460 000,00	14,7
363000	Muut kolehdit	2 582,30	500,00	1 000,00	100,0
365000	Myyjäistuotot	3 107,05	1 800,00	2 000,00	11,1
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	371,70	500,00	400,00	-20,0
369000	Eryyiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	7 969,72	33 820,00	70 500,00	108,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		14 030,77	36 620,00	73 900,00	101,8
371000	Palkkatuki	482,17	500,00	800,00	60,0
372000	Korvaus työterveyshuollosta	3 955,67	4 000,00	4 000,00	0,0
Tuet ja avustukset		4 437,84	4 500,00	4 800,00	6,7
381100	Perintätuotot	75,04			
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	46 859,34			
383000	Muut tuotot	48,60	0,00		
Muut toimintatuotot		46 982,98	0,00		

394100	Sis. vuokrat	421 277,74			
Sisäiset tuotot		421 277,74			
Toimintatuotot		1 267 139,38	784 360,00	892 110,00	13,7
400000	Kokouspalkkiot	-14 865,00	-12 500,00	-11 000,00	-12,0
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	-1 920,00	-1 500,00	-1 800,00	20,0
401000	Työajan palkat	-425 012,30	-539 300,00	-603 000,00	11,8
402000	Määräaikaisten palkat	-105 207,22			
407000	Tuntipalkat	-668,38			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	-3 570,00	-5 370,00	-7 180,00	33,7
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-12 026,00	-8 900,00	-11 400,00	28,1
409800	Jaksotetut palkat	12 303,40			
Palkat ja palkkiot		-550 965,50	-567 570,00	-634 380,00	11,8
410000	Sosiaaliturvamaksut	-8 268,11		-16 100,00	
410001	Sosiaalikulut TA		-8 150,00	-1 000,00	-87,7
412000	Eläkemaksut	-110 976,21	-113 600,00	-126 950,00	11,8
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-6 830,09	-7 250,00	0,00	-100,0
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	230,44			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 608,74			
Henkilösivukulut		-123 235,23	-129 000,00	-144 050,00	11,7
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	2 022,51			
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,05			
Henkilökulujen oikaisuerät		2 022,46			
Henkilöstökulut		-672 178,27	-696 570,00	-778 430,00	11,8
430000	Postipalvelut	-2 972,82	-12 960,00	-11 060,00	-14,7
431100	Painatukset		-650,00	-400,00	-38,5
431200	Ilmoitukset	-27 444,17	-27 100,00	-25 450,00	-6,1
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-3 712,35	-3 520,00	-3 800,00	8,0
433000	ICT-palvelut	-36 990,01	-51 950,00	-52 850,00	1,7
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	-7 099,03	-7 000,00	-8 430,00	20,4
434000	Haudankaivuupalvelut	-45 672,00	-48 000,00	-52 000,00	8,3
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-22 836,53	-24 000,00	-23 600,00	-1,7
435200	LVI-palvelut	-800,32	-1 200,00	-1 250,00	4,2
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	-17 007,05	-5 000,00	-6 300,00	26,0
435310	Muu talotekniikka		-2 500,00	-2 500,00	0,0
435320	Sähköhuollot	-6 466,29	-1 900,00	-2 100,00	10,5
435330	Erityislaitehuollot	-2 333,45	-2 600,00	-3 300,00	26,9
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-9 949,88	-8 400,00	-8 000,00	-4,8
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-26 398,92	-42 000,00	-40 900,00	-2,6
435700	Jätehuolto	-3 127,63	-4 500,00	-3 800,00	-15,6
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-4 176,96	-14 200,00	-13 500,00	-4,9
436200	Metsänhoitokulut	-12 392,20	-37 000,00	-41 000,00	10,8
436300	Puutavaran myyntikulut	-3 874,53	-4 000,00	-5 000,00	25,0
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-7 193,33	-11 570,00	-12 520,00	8,2
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	-8 336,88	-10 100,00	-9 340,00	-7,5

437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 420,80	-2 990,00	-2 740,00	-8,4
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	-30 122,48	-38 970,00	-40 380,00	3,6
438500	Kuljetuspalvelut	-6 512,38	-10 600,00	-16 900,00	59,4
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-6 147,29	-16 460,00	-13 810,00	-16,1
439100	Koulutuspalvelut, muut	-1 235,62	-3 080,00	-3 700,00	20,1
439300	Työterveyshuolto	-7 451,68	-7 000,00	-7 500,00	7,1
440000	Asiantuntijapalvelut	-30 757,44	-24 600,00	-41 090,00	67,0
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut			-500,00	
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-4 748,50	-23 200,00	-24 900,00	7,3
440700	Tekijänoikeusmaksut	-1 504,47	-1 600,00	-1 600,00	0,0
442000	Toimintavakuutukset	-702,37	-900,00	-2 400,00	166,7
442100	Omaisuusvakuutukset	-23 742,38	-24 350,00	-26 600,00	9,2
443500	Yhteistyökorvaukset	-15 034,04	-15 000,00	-15 300,00	2,0
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	-11 823,39	-11 000,00	-12 500,00	13,6
447000	Muut palvelut	-111 762,76	-10 500,00	-10 650,00	1,4
Palvelujen ostot		-501 749,95	-510 400,00	-547 670,00	7,3
447604	Investointi rakennuttaminen	-5 592,66			
447605	Investointi valvonta	-3 672,94			
447612	Investointi ennakkosuunnittelu	-8 114,27			
447613	Investointi rakennuslupamaksut	-175,00			
447631	Investointi suunnittelu	-867,38			
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennus-suunn.)	-5 871,35			
447636	Investointi rakennussuunnittelu	-56,51			
447701	Investointi rakennustyö	-1 485,21			
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	-119,04			
447709	Investointi rakennustyö	-16 747,34			
447714	Investointi sähkötyöt	-2 615,41			
447716	Investointi LV-työt	-11 762,28			
447760	Investointi kiintokalusto	-3 320,00			
447846	Investointi alttaritekstiilit	-8 694,00			
447999	Investointi aktivointi	69 093,39			
Investointi		0,00			
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-54 962,88	-57 500,00	-58 000,00	0,9
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-3 557,43	-3 500,00	-3 400,00	-2,9
458000	Muut vuokrat	-16 455,80	-22 500,00	-17 700,00	-21,3
458100	Vastikkeet	-145 426,01	-139 000,00	-146 700,00	5,5
458200	Rahoitusvastikkeet	-52 299,78	-60 000,00	-70 000,00	16,7
Vuokrakulut		-272 701,90	-282 500,00	-295 800,00	4,7
459100	Sis. vuokrat	-421 277,74			
Sisäiset vuokrakulut		-421 277,74			
460000	Kalusteet	-7 418,55	-15 600,00	-10 000,00	-35,9
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	-3 288,00	-8 200,00	-8 200,00	0,0
462000	Muut koneet ja laitteet	-22 244,52	-11 900,00	-15 300,00	28,6
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-3 918,09	-3 670,00	-3 900,00	6,3

466500	Työvälineet ja työkalut	-601,39	-2 800,00	-2 950,00	5,4
467000	Elintarvikkeet	-6 638,43	-12 530,00	-11 090,00	-11,5
467600	Keittiövälineet ja astiastot	-88,02	-250,00	-500,00	100,0
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-1 311,87	-1 100,00	-1 600,00	45,5
469000	Poltto- ja voiteluaineet	-1 543,43	-1 500,00	-1 500,00	0,0
470000	Lämmitys	-18 583,92	-19 000,00	-30 000,00	57,9
471000	Sähkö	-10 482,86	-14 900,00	-12 500,00	-16,1
471300	Vesi	-1 579,14	-2 000,00	-1 800,00	-10,0
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-1 722,82	-3 400,00	-3 700,00	8,8
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-1 838,69	-6 100,00	-12 700,00	108,2
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-3 104,92	-3 930,00	-5 290,00	34,6
472900	Suojavaatteet	-776,26	-1 600,00	-1 800,00	12,5
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	-75,90	-300,00	-300,00	0,0
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	-2 516,20	-3 320,00	-3 070,00	-7,5
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	-13 613,96	-12 380,00	-10 830,00	-12,5
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	-6 243,07	-11 570,00	-12 420,00	7,3
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 399,46	-10 500,00	-22 650,00	115,7
475000	Hautamuistomerkit	-225,00	-300,00	-200,00	-33,3
Ostot tilikauden aikana		-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3
Aineet ja tarvikkeet		-117 214,50	-146 850,00	-172 300,00	17,3
480000	Lähetystyö	-31 653,46	-37 000,00	-37 000,00	0,0
480500	Kansainvälinen diakonia	-1 800,00		-1 800,00	
483000	Diakonia-avustukset	-17 820,58	-12 000,00	-20 000,00	66,7
489000	Muut avustukset	-4 600,00	-4 800,00	-4 850,00	1,0
Annetut avustukset		-55 874,04	-53 800,00	-63 650,00	18,3
491000	Maksettavat verot	-21 336,67		0,00	
491200	Kiinteistövero	-20 059,51	-20 600,00	-21 650,00	5,1
491300	Pääomatulosta maksettava tulovero		-25 000,00	-25 000,00	0,0
492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot	-4 213,83			
493000	Jäsenmaksut	-1 004,54	-1 300,00	-1 300,00	0,0
495000	Luottotappiot	-5 207,50	-1 400,00	-1 200,00	-14,3
496000	Muut kulut	-4 296,24	-3 990,00	-4 300,00	7,8
Muut toimintakulut		-56 118,29	-52 290,00	-53 450,00	2,2
Toimintakulut		-2 097 114,69	-1 742 410,00	-1 911 300,00	9,7
TOIMINTAKATE		-829 975,31	-958 050,00	-1 019 190,00	6,4
500000	Kirkollisverotulo	1 014 151,45	997 000,00	1 030 000,00	3,3
Kirkollisverotulot		1 014 151,45	997 000,00	1 030 000,00	3,3
511000	Valtionrahoitus	106 031,04	103 000,00	120 000,00	16,5
Valtionrahoitus		106 031,04	103 000,00	120 000,00	16,5
520000	Osuus verotuskuluista	-13 942,50	-15 000,00	-14 500,00	-3,3
Verotuskulut		-13 942,50	-15 000,00	-14 500,00	-3,3
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	-34 164,00	-35 000,00	-37 000,00	5,7
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	-44 676,00	-46 000,00	-49 000,00	6,5
Kirkon rahastomaksut		-78 840,00	-81 000,00	-86 000,00	6,2
540000	Verotulojen täydennysavustus	7 611,00			

Toiminta-avustukset		7 611,00			
602000	Muut korkotuotot	2 998,07	2 500,00	2 500,00	0,0
Korkotuotot		2 998,07	2 500,00	2 500,00	0,0
605000	Osinkotuotot	150 353,80	150 000,00	165 000,00	10,0
Muut rahoitustuotot		150 353,80	150 000,00	165 000,00	10,0
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. menoista	302,82			
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysyvistä vast.	8 742,13			
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	133 668,47			
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	2 551,04			
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	2 627,11			
Sisäiset korkotuotot		147 891,57			
610000	Korkokulut lainoista	-17 814,58	-17 000,00	-17 000,00	0,0
Korkokulut		-17 814,58	-17 000,00	-17 000,00	0,0
625100	Takaus- ja luottovarausprovisiot	-420,36	-700,00	-700,00	0,0
626000	Muut rahoituskulut	-4,60			
Muut rahoituskulut		-424,96	-700,00	-700,00	0,0
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikutt. menoista	-302,82			
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	-8 742,13			
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	-133 668,47			
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	-2 551,04			
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	-2 627,11			
Sisäiset korkokulut		-147 891,57			
Rahoitustuotot ja -kulut		135 112,33	134 800,00	149 800,00	11,1
VUOSIKATE		340 148,01	180 750,00	180 110,00	-0,4
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-2 154,98	-2 200,00	-2 200,00	0,0
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	-19 774,41	-22 000,00	-22 000,00	0,0
646000	Poistot rakennuksista	-140 308,67	-122 000,00	-122 000,00	0,0
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-8 711,85	-21 400,00	-21 400,00	0,0
652000	Poistot koneista ja kalustosta		-12 200,00	-12 200,00	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot		-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0
Poistot ja arvonalentumiset		-170 949,91	-179 800,00	-179 800,00	0,0
679000	Tuotot	64 191,52			
Tuotot		64 191,52			
679400	Kulut	-84 196,81			
Kulut		-84 196,81			
679800	Rahastojen muutos	20 005,29			
Siirrot rahastosta/rahastoon		20 005,29			
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00			
TILIKAUDEN TULOS		169 198,10	950,00	310,00	-67,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		169 198,10	950,00	310,00	-67,4

## IV Investointiosa

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

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 500 000 euron määräraha vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 0,85 miljoonaa euroa.

Suunnittelukauden merkittävä investointi on kirkon korjaus- ja muutostyöt III-vaihe. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on arviolta 0,85 milj. euroa, jonka arvioidaan jaksottuvan suunnittelukauden vuosille seuraavasti: 500 000 € (2025), 300 000 € (2026) ja 50 000 € (2027). Investointia on suunniteltu jo aikaisempina vuosina. Kirkon kunnostamista on tarpeen jatkaa suunnittelukauden jälkeenkkin, koska kirkon ulkomaalaus on uusimisen tarpeessa. Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä. Rakennuttajakonsultin mielestä investoinnin toteuttaminen olisi perusteltua jakaa useammalle vuodelle. Tällöin kiireellinen vesikaton kunnostus, ulkopuoliset työt (sadevesijärjestelmä, sadevesien viemärointi ja Le-luiskan perustukset ja Le- P- paikat) sekä osa sisätilamuutoksista (kalusteet, penkkien poisto nurkista, niiden siirto ja irtotarvikkeet), mikäli saadaan museovirastolta puoltava lausunto sisätilamuutoksille olisi perusteltua tehdä vuonna 2025. Vuonna 2026 tehtäisiin loput sisätilamuutokset varusteineen sekä Le-wc varusteineen ja Le-luiska. Investoinnin jaksottaminen on perusteltavissa töiden kiireellisyydellä, taloudellisella näkökohdalla, kirkon käytettävyydellä ja eri töiden aikatauluttamisella.

Kirkon korjaukseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Investointiin saatavasta avustuksesta ei ole varmuutta. Päätös saadaan huhtikuussa 2025.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Toteutettava kirkon peruskorjaushanke on välttämätön etenkin vesikaton kunnostamisen / maalauksen ja sadevesijärjestelmän kannalta, unohtamatta käytettävyyden parantamista. Kangasniemen kirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja sen 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.

		Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kirkkotekstiilit 2020		51 205,00	10 000,00			
Kirkon korjaus- ja muutostyöt III-vaihe		120 769,48	290 000,00	500 000,00	300 000,00	50 000,00
<b>Yhteensä</b>		<b>171 974,48</b>	<b>300 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>50 000,00</b>

## 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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	297 503	180 750	180 110	179 540	189 540
Vuosikate	340 148	180 750	180 110	179 540	189 540
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-42 646				
Investoinnit	20 907	-300 000	-500 000	-300 000	-50 000
Investointimenot	-69 093	-300 000	-500 000	-300 000	-50 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	90 000				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	318 409	-119 250	-319 890	-120 460	139 540
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	-100 000	-100 000	200 000	-130 000	-130 000



Pitkäaikaisten lainojen lisäys			300 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000	-100 000	-100 000	-130 000	-130 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	929				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-926 889				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	942 128				
Vaihto-omaisuuden muutos	0				
Pitkäaikaisten saamisten muutos	2 138				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 568				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-197				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-12 682				
Muut muutokset	0				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-99 071	-100 000	200 000	-130 000	-130 000
Rahavarojen muutos	219 338	-219 250	-119 890	-250 460	9 540
Rahavarojen muutos (tase)	219 338	-219 250	-119 890	-250 460	9 540
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	219 338	-219 250	-119 890	-250 460	9 540

## VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2025	
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>		
toimintakate	-1.019.190	
<b>Tuloslaskelmaosa</b>		
Kirkollisvero	1.030.000	
Valtionrahoitus	120.000	
Keskusrahastomaksu	-37.000	
Eläkerahastomaksu	-49.000	
Avustukset	-63.650	
<b>Investointiosa</b>		

Kirkon remontti III- vaihe	-500.000	
<b>Rahoitusosa</b>		
Antolainauksen muutokset	-	
Ottolainauksen muutokset	+200 000	

## VII Hautainhoitorahasto

Pääkirjatili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muu- tos- %
323200	Hautojen kesähoitomaksut	16 429,00	16 700,00	16 500,00	-1,2
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	47 280,36	45 000,00	46 000,00	2,2
Maksutuotot		63 709,36	61 700,00	62 500,00	1,3
371000	Palkkatuki	482,16			
Tuet ja avustukset		482,16			
Toimintatuotot		64 191,52	61 700,00	62 500,00	1,3
401000	Työajan palkat	-6 485,01	-65 000,00	-76 000,00	16,9
402000	Määräaikaisten palkat	-37 286,44			
407000	Tuntipalkat	-299,98			
409800	Jaksotetut palkat	-63,86			
Palkat ja palkkiot		-44 135,29	-65 000,00	-76 000,00	16,9
410000	Sosiaaliturvamaksut	-668,01	-750,00	-2 800,00	273,3
412000	Eläkemaksut	-10 151,93	-13 500,00	-16 000,00	18,5
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-567,40	-850,00		-100,0
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-3,04			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-13,55			
Henkilösivukulut		-11 403,93	-15 100,00	-18 800,00	24,5
Henkilöstökulut		-55 539,22	-80 100,00	-94 800,00	18,4
430000	Postipalvelut	-874,45	-1 200,00		-100,0
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-170,50	-200,00	-200,00	0,0
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-9 000,00			
435700	Jätehuolto	-1 451,50	-2 000,00	-1 800,00	-10,0
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut			-1 000,00	
436200	Metsänhoitokulut			-8 000,00	
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-65,56	-100,00	-250,00	150,0

438500	Kuljetuspalvelut	-445,35	-500,00	-500,00	0,0
Palvelujen ostot		-12 007,36	-4 000,00	-11 750,00	193,8
462000	Muut koneet ja laitteet	-136,31	-2 000,00	-4 000,00	100,0
464000	Toimistotarvikkeet ja - materiaalit	-10,27			
466500	Työvälineet ja työkalut	-895,25	-3 500,00	-2 000,00	-42,9
469000	Poltto- ja voiteluaineet	-338,66	-500,00	-500,00	0,0
471300	Vesi	-1 482,80	-1 500,00	-1 500,00	0,0
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-181,93			
472500	Puutarhatarvikkeet ja - aineet	-12 848,88	-13 500,00	-14 000,00	3,7
472900	Suojavaatteet	-305,10	-1 500,00	-1 500,00	0,0
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-451,03	-100,00	-100,00	0,0
Ostot tilikauden aikana		-16 650,23	-22 600,00	-23 600,00	4,4
Aineet ja tarvikkeet		-16 650,23	-22 600,00	-23 600,00	4,4
Toimintakulut		-84 196,81	-106 700,00	-130 150,00	22,0
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-20 005,29</b>	<b>-45 000,00</b>	<b>-67 650,00</b>	<b>50,3</b>
VUOSIKATE		-20 005,29	-45 000,00	-67 650,00	50,3
TILIKAUDEN TULOS		-20 005,29	-45 000,00	-67 650,00	50,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-20 005,29	-45 000,00	-67 650,00	50,3

