

HARJAVALLAN  
SEURAKUNTA



# Talousarvio 2023

## Talous- ja toimintasuunnitelma 2023-2025

Kansikuva: Muistolehdestä Pyhäinpäivänä  
Kuvaaja: Johanna Herbertsson-Blom

## SISÄLLYSLUETTELO

<b>Talousarvio vuodelle 2023</b>	1
1. Johdanto	1
2. Vuoden 2023 talousarvion valmistelun perusteita	2
2.1. Talousarvion yleisselostus ja rakenne	8
2.2. Talousarvio pääluokittain	9
3. Henkilöstösuunnitelma	11
4. Käyttötalousosa	12
4.1. Hallinto	12
4.2. Seurakunnallinen toiminta	18
4.3. Hautaustoimi	27
4.4. Kiinteistötoimi	28
5. Tuloslaskelmaosa	29
6. Investointiosa	30
7. Rahoitusosa	32
8. Hautainhoitorahasto	33
LIITE	
Hinnasto 2023	34

# TALOUSARVIO VUODELLE 2023

## 1. Johdanto

Vuodesta 2023 alkaa uusi nelivuotinen valtuustokausi. Valtuustokauden keskeiset haasteet liittyvät jäsenmäärän vähenemisestä johtuviin vaikutuksiin ja toiminnan kehittämiseen käytettävissä olevin resurssein. Vuoden 2023 aikana tulee myös valmisteltavaksi Harjavallan seurakunnan strategian 2019-2023 päivittäminen.

Kirkon jäsenmäärän väheneminen haastaa arkkihiippakunnan seurakunnat pohtimaan käsillä olevaa murrosta ja kestävää tulevaisuutta. Kirkkohallitus julkaisi 4.4.2022 jäsenennusteen, jossa arkkihiippakunnan jäsenmäärä vähenee vuodesta 2021 vuoteen 2030 yhteensä 52.411 jäsenellä ja vuodesta 2021 vuoteen 2040 yhteensä 106.538 jäsenellä. Harjavallan osalta jäsenmäärän ennusteenmukainen vähenemä ajalla 2022–26 tulisi olemaan 485 jäsentä. Jäsenmäärän väheneminen vaikuttaa seurakuntien talouteen.

Arkkihiippakunnassa käynnistettiin keväällä 2021 keskustelua ennaoivasta rakennepohdinnasta teemalla rovastikunta 2030. Seurakuntien välisen talouden- hautaustoimen ja kiinteistötoimen yhteistoiminnalla voidaan vastata jäsenmäärän ja verotulojen vähenemisen aiheuttamien muutosten hallintaan. Yhteistoimintaan liittyvää keskustelua ja pohdintaa jatketaan ja syvennetään vuoden 2023 aikana laajennetuissa työryhmissä, joihin valitaan seurakunnista edustajat. Kantavana ajatuksena on hyvän seurakunnallisen toiminnan turvaaminen koko arkkihiippakunnan alueella nyt ja tulevaisuudessa.

Harjavallan seurakunta liittyi 2022 Porin aluekeskusreksiteriin. Kirkonkirjojenpitoon liittyvät tehtävät hoidetaan jatkossa keskusrekistereissä. Harjavallan seurakunnassa kirkkoherranvirasto on muuttunut seurakuntatoimistoksi, jonka palveluja ovat kirkollisten toimitusten henkilöstö- ja tilavaraukset, ulkoinen ja sisäinen viestintä sekä tiedotus ja arkistointiin liittyvät tehtävät. Seurakuntatoimiston sihteerin tehtäviin voidaan sisällyttää hallinnon tehtäviä tarpeen mukaan.

Seurakunnassa on laadittu henkilöstösuunnitelma, jonka mukaisesti avoimeksi tulevien virkojen ja tehtävien täyttämistä tulee harkita talouden ja toiminnan kannalta. Samalla on pohdittava, miten seurakunnan lakisääteiset, välttämättömät ja kriittiset tehtävät hoidetaan. Erityisesti vuosilomien aikana sekä sairauspoissaolojen aikana seurakunnan kaikki toiminnot on kyettävä hoitamaan. Haasteita kohdistuu etenkin taloustoimistoon, seurakuntatoimistoon sekä välillisesti kirkollisten toimitusten hoitamiseen. Pohdittavaksi tulee, täytetäänkö talouspäällikön virka toistaiseksi, määräajaksi vai sisäisin järjestelyin sekä miten hoidetaan seurakuntamestarin ja seurakuntatoimiston sihteerin vuosilomien aikainen sijaistaminen sisäisin järjestelyin.

Henkilöstökuluissa muutosta on tapahtunut lähetyssihteerin/tiedottajan tehtävän vähennyksenä. Lähetyssihteerin tehtävät on sisällytetty seurakuntapastorin tehtävään soveltuvin osin. Tiedotuksen tehtävät on sisällytetty seurakuntatoimiston tehtäviin.

Seurakuntatoiminnassa painopisteenä on edelleen ja tulevaisuudessa seurakuntalaisosallisuuden vahvistaminen. Jo nyt seurakunnassa on varsin vireää vapaaehtoistoimintaa etenkin diakoniassa, mutta myös kasvatuksen työmuodossa toimii vapaaehtoisia etenkin rippikoulutyössä. Seurakuntalaisosallisuudella on yleisesti seurakuntatoimintaa vireyttävä vaikutus.

Kiinteistöjen osalta talousarviovuonna jatketaan kiinteistöstrategian mukaisin painotuksin.

Hannu Tomperi  
vs. kirkkoherra

## 2. Vuoden 2023 talousarvion valmistelun perusteita

(Tiivistelmä Kirkkohallituksen yleiskirjeestä nro 25/2022 30.9.2022)

### Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan.

Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

### Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan elokuussa 9,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhtikuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022) Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

### Seurakuntatalouksien nykytilanne

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Tammielokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla. Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

## **Verotilitykset ja palkkasumman kehitys**

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta. Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kunta-alan työ sopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoida nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla. Kunta-alan palkkaohjelman vaikutuksia on vaikea arvioida.

## **Ennusteita vuodelle 2023**

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022). Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

## **Kirkollisveroennusteet**

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä. Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi. Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt kirkollisveron alentamispainelaskelman, joka on tallennettu Sakastiin. Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista vuodelle 2023 päättäessään huomioida VM:n alentamispainetaulukko sekä se, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) syyskuussa. Verotuloennuste on tallennettu Sakastiin ja kirkon tilastopalveluihin ([www.kirkontilastopalvelut.fi](http://www.kirkontilastopalvelut.fi)) josta se on seurakuntien ladattavissa.

## **Jäsenmäärän kehitys**

Kirkon tilastopalvelussa ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)) on julkaistu ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin.

## **Valtionrahoitus**

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus

vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito- ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämistä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa rakennusavustuksia.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja.

Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti.

## **Maksut kirkon keskushallinnolle**

### **Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)**

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

### **Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)**

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023. Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2021 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2021 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2021 tietoja (päivitetty 29.8.2022), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuun alkupuolella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2021 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2021 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

## **Verotuskustannukset**

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausilityksien yhteydessä.

## **Palkkakulut**

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

## **Henkilösivukulut**

### **Eläkemaksut**

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

### **Muut henkilösivukulut**

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

## **Rakennusten ylläpitokulut**

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta.

Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %.

Toisen neljänneksen tiedot on julkaistu 15.9.2022 tilastokeskuksen sivuilla.

## **Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille**

Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärä-rahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evi-Plus -sivustolla: <https://evl.fi/plus/hallinto-ja-talous/tilastot-ja-asiakirjat/lahetystyon-ja-kansainvalisen-avustustoiminnan-tilastoja>.

## **Muuta huomioon otettavaa**

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta. Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennyksen vuosikeskiarvoon.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon. Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäänkin. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa



lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden. Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2023 laaditaan päivitetyn talousarvio-ohjeen mukaisesti. Talousarvio-ohjetta tulee soveltaa kuitenkin viimeistään laadittaessa talousarviota vuodelle 2024.

Kirkkohallituksen yleiskirjeessä nro 24/2022 29.8.2022 Seurakuntien talousarvio-ohjeessa mainitaan, että seurakuntatalouden tulee omassa talousarviossaan ottaa huomioon koko kirkon strategia ja linjaukset. Yhtenä tärkeänä tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuonna 2030. Hiilineutraalisuuteen pyritään konkreettisten tavoitteiden avulla. Hiilineutraali kirkko 2030-strategian suosituksena on myös, että kaikilla seurakunnilla, tuomiokapituleilla ja Kirkkohallituksella on Kirkon ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Ympäristödiplomi on järjestelmä, joka auttaa kantamaan vastuuta luomakunnasta ja kehittämään toimintaansa ympäristöystävällisemmäksi.

## 2.1. Talousarvion yleisselostus ja rakenne

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä viimeistään edellisen vuoden loppuun mennessä seurakunnalle talousarvio. KJ 15:3

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion hyväksymisen yhteydessä myös vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta. Kirkkoneuvosto seuraa ja ohjaa aktiivisesti taloutta ja kirkkoneuvoston apuna on taloustyöryhmä sekä kiinteistötyöryhmä, jotka valmistelevat esityksiä kirkkoneuvostolle. Vuoden 2023 talousarvio on koottu kirkkoneuvoston antamien ohjeiden ja viranhaltijoiden tekemien ehdotusten pohjalta. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteistä taloussuunnitteluseminaaria ei järjestetty vuonna 2022, vaan uusille luottamushenkilöille on tarkoitus järjestää koulutus- ja tutustumistilaisuus mahdollisimman pian vaalitulosten selvittyä. Tehtäväalueet ovat valmistelleet talousarvio- sekä toiminta- ja taloussuunnitelmansa.

Harjavallan seurakunnan taloussäännön 3 pykälän mukaan talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Talousarvion tulee olla pääluokittain/tehtäväalueittain verrattavissa edellisen vuoden tilinpäätökseen ja kuluvan vuoden talousarvioon.

Talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustolle on pääluokkataso yleishallinnon, seurakunnallisen toiminnan, hautaus toiminnan ja kiinteistötoimen osalta. Sitovuustaso kirkkoneuvostolle on tehtäväalueitaso nettomääräisenä lukuun ottamatta muiden seurakuntien järjestämiä palveluita, niiden kustannuksiin emme voi itse vaikuttaa. Sisäiset vuokrat ja kiinteälle pääomalle laskettu sisäinen korko sekä tehtäväalueiden osuus hallintokustannuksista eivät ole sitovia eriä. Seurakuntatalouden keskeinen periaate on tulojen ja menojen tasapaino.

Talousarvio rakentuu noin 1.400.000 euron verokertymälle, valtionrahoituksen osuudeksi arvioidaan 133.000 euroa.

**Vuoden 2023 talousarvion tulos muodostuu noin 150.000 euroa alijäämäiseksi.** Alijäämä on tarkoitus kattaa aikaisempien vuosien ylijäämällä. Kirkkoneuvosto on linjannut, että vuosikate pitää saada plusmerkkiseksi ja menot sopeutettava tulojen mukaan. Vuonna 2023 talousarviossa vuosikate on ylijäämäinen noin 37.000 euroa. Hautausmaahan, kiinteistöihin ja kalustoon liittyvät poistot ovat n. 187.000 euroa. Vuoden 2023 talousarviossa on mukana suuri määrä rakennusten ylläpitoon, korjausten suunnitteluun ja perusparannukseen liittyviä kuluja.

Talouden sopeuttaminen jatkuu hallitusti tulevina vuosina ja mahdollisissa muutoskohdissa taloutta ja toimintaa tarkastellaan hyvinkin tarkasti. Talousarviokehysten perusteena ovat ja siihen vaikuttavat menneisyys, nykytila ja tulevaisuuden näkymät.

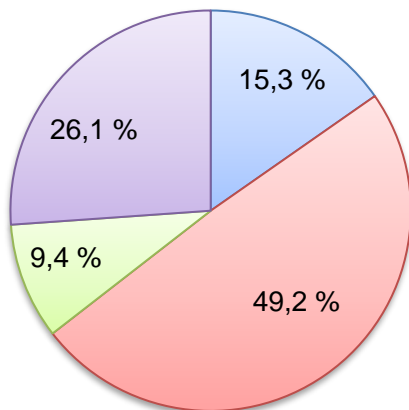
**Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 tuloveroprosentiksi 1,70.**

Talousarvio sisältää käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan. Liitteenä on vuoden 2023 hinnasto.

## 2.2. Talousarvio pääluokittain

Käyttötalous jakaantuu nettomenojen osalta seuraavasti						
			Menot	Tulot	Netto	%
Hallinto 15,3 %			211 385	3 500	207 885	15,3
Seurakunnallinen toiminta 49,2 %			683 042	14 630	668 412	49,2
Hautaustoimi 9,4 %			156 100	28 500	127 600	9,4
Kiinteistötoimi 26,1 %			368 877	14 050	354 827	26,1
<b>Yhteensä</b>			<b>1 419 404</b>	<b>60 680</b>	<b>1 358 724</b>	100,0

### Talousarvio 2023 nettojakauma pääluokittain



■ Hallinto 15,3 %

■ Seurakunnallinen toiminta 49,2 %

■ Hautaustoimi 9,4 %

■ Kiinteistötoimi 26,1 %

Toimintomenojen suurimmat yksittäiset menoryhmät:				
	TA 2022	TA 2023	muutos e	muutos -%
henkilöstömenot	829 155,00	840 096,00	10 941,00	1,32 %
palvelujen ostot	350 650,00	286 230,00	-64 420,00	-18,37 %
vuokratulut (koneet ja laitteet)	10 250,00	9 750,00	-500,00	-4,88 %
ostot tilikauden aikana	190 490,00	191 590,00	1 100,00	0,58 %
annetut avustukset	64 482,00	62 878,00	-1 604,00	-2,49 %
muut toimintakulut	29 515,00	28 860,00	-655,00	-2,22 %
toimintamenot yhteensä	1 474 542,00	1 419 404,00	-55 138,00	-3,74 %

### 3. Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstö 1.1.2023 alkaen

Flodström Pasi	vt. kanttori
Granat Kaisa	vs. diakoni (3.3.2023 asti)
Heinilä Arttu	nuorisotyönohjaaja
Heino Tiina	kappalainen
Herbertsson-Blom Johanna	toimistosihteeri (70 % (+30 % taloustoim. 3.3.2023 asti))
Inkinen Pirjo	taluspäällikkö
Joensuu Hanna	varhaisnuorisotyönohjaaja
Karttunen Annukka	lastenohjaaja
Kuusinen Paula	emäntä
Leppänen Raisa	puutarhuri (kesäaika 1.4.-30.10. 100 %, talviaika, 1.11.-31.3. 60 %)
Lindgren Tuomo	vt. seurakuntapastori
Salminen Anu	seurakuntamestari (50 %)
Tasma Tiina	lastenohjaaja
Tomperi Hannu	vs. kirkkoherra
Uotila Minna	diakoni (virkavapaalla 3.3.2023 asti)
Vaurio Hannu	kiinteistövastaava
Virta Tiina	diakonissa
Vuorela Sini	siistijä (työaika 52 %)

Määräaikaiseen työsuhteeseen kesäkaudelle palkataan kausityöntekijöitä:

Leirikeskus Tuulikariin n. 2 henkilöä

Hautausmaalle puutarhatyöntekijöitä n. 4-5 henkilöä

Vakituisten ja määräaikaisten työntekijöiden lisäksi tarvitaan palkkioitoimisia työntekijöitä, sijaisia ja isosia. Sijaisten tarvetta pyritään vähentämään tehtäviä keskittämällä sekä käyttämällä sisäisiä siirtoja.

Henkilöstön koulutussuunnitelma tehdään vuosittain ja viedään kirkkoneuvoston päätettäväksi.

Talousarvioon varataan vuosittaisen koulutussuunnitelman toteuttamisen edellyttämä määräraha.

Määrärahan suuruus riippuu kouluttautumistarpeesta ja koulutuksen toteuttamistavasta.

Henkilöstön työterveyshuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä.

## 4. Käyttötalousosa

### 4.1. Hallinto (1 pääluokka)

Kirkkohallituksen virastokollegio päätti 28.4.2022 uudesta tehtäväaluejaosta. Tehtäväalueita vähennettiin seurakuntien toiveesta hallinnossa (pääluokka 1) ja seurakunnallisessa toiminnassa (pääluokka 2). Uusi tehtäväjako tulee voimaan 1.1.2023. Kirkkohallituksen yleiskirje nro 17/2022 3.5.2022.

#### 1011010000 HALLINTOELIMET (sis. kirkolliset vaalit, kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto)

Tehtäväalueelle kirjataan kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston sekä niiden jaostojen tuotot ja kulut.

**Seurakuntavaalien toteuttaminen.** KL 8: 2 määrää seurakuntavaalit järjestettäväksi joka neljäs vuosi. Vaalit toimittaa vaalilautakunta, johon kuuluvat kirkkoherra ja vähintään neljä jäsentä ja heille varajäsenet. Kirkkovaltuusto valitsee vaalilautakunnan viimeistään toukokuussa sinä vuonna, jona seurakuntavaalit toimitetaan. Kustannuksia kohdentuu vaalien viestintään ja vaalimateriaalin hankintaan sekä postitukseen. Vuonna 2023 ei toimiteta seurakuntavaaleja.

**Kirkkovaltuusto.** Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan päätösvaltaa, jollei toisin ole säädetty tai määrätty. Ohje- ja johtosäännöillä on kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirretty säännöissä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle. Harjavallan seurakunnassa ei ole johtokuntia. Luottamushenkilöt osallistuvat työalojen suunnitteluun työalakupmeina.

**Kirkkoneuvosto.** Kirkkoneuvosto yleisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja toimii muutoinkin seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkoherra ja kirkkoneuvostoon kuuluvat puheenjohtajan lisäksi varapuheenjohtaja sekä kahdeksan (8) muuta jäsentä. Kirkkoneuvoston tehtävät määräytyvät KL 10: 1. mukaan. Kirkkoneuvosto kokoontuu tarvittaessa kirkkoneuvoston päättämällä tavalla.

Kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, vaalilautakunnan kokouksista ei makseta kokouspalkkioita. Seurakunta tilaa luottamushenkilöille Kotimaa lehden.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Hallintoelimet	Toimintakulut			5 300,00	5 300,00	5 300,00
Hallintoelimet	TOIMINTAKATE			5 300,00	5 300,00	5 300,00
Kirkolliset vaalit	Toimintakulut		5 200,00			
Kirkolliset vaalit	TOIMINTAKATE		5 200,00			
Kirkkovaltuusto	Toimintakulut	2 828,00	4 100,00			
Kirkkovaltuusto	TOIMINTAKATE	2 828,00	4 100,00			
Kirkkoneuvosto	Toimintatuotot	-1 304,42				
Kirkkoneuvosto	Toimintakulut	1 295,42	2 400,00			
Kirkkoneuvosto	TOIMINTAKATE	-9,00	2 400,00			

## **1011050000 TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO (sis. seurakuntatoimisto ja tilintarkastus)**

Tehtäväalueelle kirjataan taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, seurakuntatoimiston ja seurakunnan muun toimistotyön tuotot ja kulut, tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan aiheuttamat tuotot ja kulut. Alueelle kirjataan myös työterveyshuollon kulut ja mahdolliset tuotot sekä ostopalveluna hoidetun työpaikkaruokailun kulut. Alueelle kirjataan myös sellaiset hallinnon tuotot ja kulut, jotka eivät kuulu muille hallinnon tehtäväalueille.

### **Seurakuntatoimisto.**

#### **Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Seurakuntatoimistossa työskentelee yksi toimistos sihteeri, jonka toimenkuvaan kuuluu asiakaspalvelu toimistossa, puhelimitse sekä sähköpostin välityksellä. Suurin osa palvelusta koostuu kirkollisten toimitusten sekä tilavarausten tekemisestä. Lisäksi työnkuvaan kuuluu viestintätehtävät (lehti-ilmoitukset, sosiaalinen media, ilmoitustaulut) sekä avustaminen taloushallinnon töissä. Vuoden 2023 alku maaliskuuhun asti toteutuu 100% toimistotyöaikana, jatkosta ei ole vielä päätetty.

#### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Asiakaspalvelu ja viestintä.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Tuottaa laadukasta ja ystävällistä asiakaspalvelua mielekkäässä ja viihtyisässä ympäristössä.

Panostaa sosiaalisen median markkinointiin ja nostaa seurakunnan sekä sen toimintojen näkyvyyttä ja seuraajamääriä.

Kouluttautua viestinnän sekä arkistoinnin saralla.

#### **Perustelut:**

Seurakuntatoimistossa käyville omaisille ja muille asiakkaille asiointiin tulee olla mielekästä ja helposti saavutettavaa joka arkipäivä. Markkinoimalla tuodaan asiaa tietoisuuteen. Olemme täällä seurakuntalaisia varten.

### **Taloustoimisto:**

#### **Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Taloushallinnon tehtävä on huolehtia seurakunnan taloudesta säädösten mukaan ja tietohallintoa apuna käyttäen niin, että se antaa parhaat mahdolliset edellytykset seurakunnan perustehtävän ja strategian mukaisen toiminnan hoitamiseen.

Taloustoimistossa hoidetaan seurakunnan maksuliike ja palkkahallinto ja kirjanpito, yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen (Kipan) kanssa.

Taloushallinto seuraa ja ennakoii talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutumista Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston ja taloustyöryhmän asioiden valmistelu, esityslistojen laadinta ja päätösten toimeenpano (oman työalansa osalta) kuuluvat talouspäällikölle. Kirkkoneuvoston apuna toimii taloustyöryhmä, joka kokoontuu muutaman kerran vuodessa ja valmistelee talouteen liittyviä asioita.

#### **Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:**

- Tehtävien tehokas, ajallaan tapahtuva hoitaminen.
- Talouden tasapainon seuranta.
- Hallittu tulevaisuuden muutoksiin ja haasteisiin varautuminen.
- Sijoitussuunnitelman tekeminen.

## **Henkilöstöhallinto (sis. työterveyshuolto ja työhyvinvointi)**

### **Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Henkilöstöhallinnon tarkoituksena on tukea henkilöstön työssä jaksamista, työhyvinvointia ja antaa merkitystä henkilön tekemälle työlle seurakunnassa.

### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Henkilöstöhallinnon hoitaminen on eräs vaativimmista tehtäväalueista. Hyvä, toimiva ja tyytyväinen henkilöstö on seurakunnan tärkein voimavara. Seurakuntatyön onnistuminen riippuu pitkälti työntekijöistä. Seurakuntatyö muuttuu koko ajan ja työntekijöiden on sopeuduttava ja opittava uusia taitoja. Seurakunnan apuna henkilöstön hyvinvoinnin kehittämässä toimivat työterveyshuolto sekä kirkon työntekijöiden työnohjaus.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

Tavoitteena on turvallinen, terveellinen ja viihtyisä työympäristö, joka luo edellytykset mielekkäälle työnteolle.

Työsuojelun tehtävänä on ylläpitää ja kehittää työoloja, työpaikan turvallisuutta ja henkilöstön hyvinvointia johtamisen, suunnittelun ja yhteistoiminnan keinoin.

Harjavallan seurakunnassa YT-toimikunta kokoontuu säännöllisesti. Sen tavoitteena on muun muassa henkilöstön hyvinvoinnista ja työturvallisuudesta huolehtiminen.

Työntekijöille järjestetään muutamia kertoja vuodessa työkykyä ylläpitävää toimintaa, minkä tarkoitus on vahvistaa yhteenkuuluvuutta ja keskinäistä vuorovaikutusta.

Joulukuussa pidetään myös yhteinen jouluruokailu, johon kutsutaan mukaan myös kausityöntekijät ja sijaiset.

## **Tilintarkastus**

### **Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonta on järjestettävä siten, että ulkopuolinen ja sisäinen valvonta muodostavat yhdessä kattavan valvontajärjestelmän.

Tilintarkastuksessa noudatetaan kirkkolakia ja –järjestystä, kirjanpitolakia ja –asetusta, taloussäännön ja kirkkoneuvoston ohjesäännön määräyksiä sekä tilintarkastuslakia soveltuvin osin.

Kirkkovaltuusto valitsee tilintarkastajat, joiden tehtävänä on tarkistaa seurakunnan toimintaa ja varojen käyttöä. Seurakunta on julkisyhteisönä tilivelvollinen seurakuntalaisille siitä, miten veroeuroja on käytetty ja käytetään.

### **Toiminnalliset tavoitteet:**

Tilintarkastuksen tavoitteena on tarkistaa seurakunnan kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Tilintarkastajat antavat lausunnon siitä, 1) onko seurakunnan hallintoa hoidettu laillisesti ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti; 2) onko seurakunnan tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta ja taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista; sekä 3) onko seurakunnan sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.



## Muu yleishallinto

### Toiminta-ajatus / tehtävät:

Muu yleishallinto tehtäväalueelle kirjataan sellaiset hallinnot tuotot ja kulut, jotka eivät kuulu muille hallinnon tehtäväalueille. Muita yleishallinnon kuluja ovat muun muassa postipalvelut, leasing-vuokrat, toimistotarvikkeet, tulostus- ja kopiointimateriaalit ja muut palvelut.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	Toimintatuotot	-95,00		<b>-3 500,00</b>	-3 500,00	-3 500,00
	Toimintakulut	78 983,55	83 685,00	<b>193 050,00</b>	193 050,00	193 050,00
	TOIMINTAKATE	78 888,55	83 685,00	<b>189 550,00</b>	189 550,00	189 550,00
Henkilöstöhallinto	Toimintatuotot	-3 006,66	-3 000,00			
Henkilöstöhallinto	Toimintakulut	26 859,12	31 475,00			
Henkilöstöhallinto	TOIMINTAKATE	23 852,46	28 475,00			
Tilintarkastus	Toimintakulut	4 652,06	5 170,00			
Tilintarkastus	TOIMINTAKATE	4 652,06	5 170,00			
Tilintarkastus	VUOSIKATE	4 652,06	5 170,00			
Seurakuntatoimisto	Toimintakulut	39 844,96	19 775,00			
Seurakuntatoimisto	TOIMINTAKATE	39 844,96	19 775,00			
Muu yleishallinto	Toimintatuotot	43,13				
Muu yleishallinto	Toimintakulut	57 287,60	53 085,00			
Muu yleishallinto	TOIMINTAKATE	57 330,73	53 085,00			

## 1011070000 KIRKONKIRJOJENPITO

Tehtäväalueelle kirjataan kirkonkirjojenpidosta (väestökirjanpidosta) seurakunnalle aiheutuvat tuotot ja kulut. Kirkonkirjojen pidon tehtävänä on väestökirjanpito jäsenistään valtakunnallisen digitaalisen Kirjuri- järjestelmän avulla. Harjavallan seurakunta kuuluu Porin aluekeskusrekisteriin. Sopimuse seurakunnat maksavat jäsenmääräperusteisesti aluekeskusrekisterin palveluista.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Kirkonkirjojenpito	Toimintatuotot	-7 311,00	0,00			
Kirkonkirjojenpito	Toimintakulut	24 015,02	13 975,00	<b>13 035,00</b>	13 035,00	13 035,00
Kirkonkirjojenpito	TOIMINTAKATE	16 704,02	13 975,00	<b>13 035,00</b>	13 035,00	13 035,00

## 4.2. Seurakunnallinen toiminta (2 pääluokka)

### 1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Tehtäväalueelle kirjataan jumalanpalvelustoiminnasta aiheutuvat tuotot ja kulut. Jumalanpalvelustoiminnaksi luetaan seurakunnan pääjumalanpalvelukset, juhla-aikojen jumalanpalvelukset, erilliset konfirmaatiojumalanpalvelukset, viikkomessut, rukoushetket, lasten-, koulu- ja sotilasjumalanpalvelukset. Tehtäväalueen kuluiksi kirjataan kanttorin palkat jumalanpalvelusten osalta.

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Jumalanpalveluselämän toteuttaminen. Jumalanpalvelus on seurakunnan toiminnan ydin.

Pyhäpäivät rytmittävät seurakunnan elämää. Jumalanpalvelukset kokoavat ihmisiä kaikista ikäluokista.

#### Resurssit:

Resursseina ovat kaksi kirkkoa, papit ja kanttori, seurakunnan muiden työmuotojen työntekijät sekä seurakuntalaiset, jotka ovat valmiita antamaan aikaansa, tietoaan ja taitojaan yhteiseen käyttöön. Digitaalisen striimauksen internettiin mahdollistavat välineet.

#### Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisia tavoitteita ovat: säilyttää jumalanpalvelukset kutsuvana toimintamuotona, johon on luontevaa osallistua; järjestää lapsille ja nuorille jumalanpalveluksia sekä opettaa siihen liittyvää hengellisyyttä; kehittää viikkomessutoimintaa; rohkaista seurakuntalaisia jumalanpalvelukseen avustajiksi ja kirkkokahvien järjestäjiksi ja vahvistaa kirkkoon liittyvää pyhän tuntua.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Jumalanpalveluselämä	Toimintatuotot	-36,69				
Jumalanpalveluselämä	Toimintakulut	126 645,95	102 190,00	95 230,00	95 230,00	95 230,00
Jumalanpalveluselämä	TOIMINTAKATE	126 609,26	102 190,00	95 230,00	95 230,00	95 230,00

### 1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

Tehtäväalueelle kirjataan papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen. Tälle tehtäväalueelle merkitään myös sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Kristillisen hautaan siunaamisen toimittaminen ja surevien omaisten kohtaaminen toimituskeskustelussa sekä muistotilaisuudessa.

#### Resurssit:

Resursseja hautaan siunaamisessa ovat kiinteistöistä kirkko ja seurakuntatalo sekä työntekijöistä papit, kanttori, seurakuntamestari, hautausmaan henkilökunta sekä toimistos sihteeri, jotka palvelevat eri osioissa hautauksen yhteydessä.

#### Toiminnalliset tavoitteet:

Hautauksen järjestelyt liittyvät useisiin seurakunnan toimintoihin. Hautaan siunaamisen palvelukaarta kehitetään siten, että apua tarvitseva omainen kokee tulleen hyvin ja asianmukaisesti palvelluksi. Hautauskulttuurin muuttumista seurataan tuhkauksen yleistymisen osalta. Kirkkoon kuulumattomien määrän kasvaessa hautauksen tavat saattavat muuttua ja jäädä pois seurakunnan toiminnan piiristä. Jäsenkehityksen osalta seurataan, onko kehityksessä seurakunnan toiminnasta riippumattomia hyvästelemisen tapoja, jotka nousevat kristillisen hautauksen rinnalle.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Hautaansiunaaminen	Toimintatuotot	-36,69				
Hautaansiunaaminen	Toimintakulut	103 003,94	69 675,00	<b>62 600,00</b>	62 600,00	62 600,00
Hautaansiunaaminen	TOIMINTAKATE	102 967,25	69 675,00	<b>62 600,00</b>	62 600,00	62 600,00

## 1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Tehtävääalueelle kirjataan mm. kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten toimittamisesta aiheutuvat tuotot ja kulut etukäteisvalmisteluineen.

### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Kristillisen kasteen, konfirmaation, avioliittoon vihkimisen ja avioliiton siunaamisen toimittaminen.

### Resurssit:

Kirkot, papit, kanttori ja seurakuntamestari.

### Toiminnalliset tavoitteet:

Toimituskeskusteluissa kohdataan seurakunnan jäseniä ja perheitä merkittävässä elämänvaiheissa ja käännekohtissa. Toimitusten yhteydessä kohdataan myös heitä, jotka eivät ole kirkon jäseniä. Kristillinen palvelutehtävä koskettaa kaikkia toimitusten yhteydessä kohdattavia. Suomessa kasteiden määrä on vähentynyt, vaikka vanhemmat kuuluisivatkin kirkkoon. Jäsenkehityksen osalta seurataan, onko kehityksessä seurakunnan toiminnasta riippumattomia tapoja (nimiäiset, Prometheus), jotka nousevat kirkollisten toimitusten rinnalle.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Muut kirkol. toimit	Toimintatuotot	-18,33				
Muut kirkol. toimit	Toimintakulut	27 085,00	19 525,00	<b>20 069,00</b>	20 069,00	20 069,00
Muut kirkol. toimit	TOIMINTAKATE	27 066,67	19 525,00	<b>20 069,00</b>	20 069,00	20 069,00

## 1012040000 AIKUISTYÖ

### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Laaja-alaista seurakunnan opetus- ja evankelioimistustyötä. Tukee kristittyä elämistä ja kutsuu mukaan uusia osallistujia sekä järjestää säännöllisiä kokoontumisia tai projektiluonteisia tapahtumia.

Toimintaa suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä seurakuntalaisten ja yhteistyössä kristillisten järjestöjen kanssa. Kannustamme seurakuntalaisia yhteisöllisyyteen, vastuunkantoon sekä hengellisen elämän vaalimiseen.

#### **Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Aikuistyöstä vastaava pastori on viransijainen. Tänä aikana merkittäviä muutoksia ei tehdä suunnitelmiin.

Seurakunnan aikuistyön ulospäin näkyvin työmuoto Kymppiluokka jatkuu. Raamattuopetukseen haetaan yhteistyökumppania kristillisistä järjestöistä. Hiljaisuuden retriitti toteutetaan Tuulikarissa. Yhteiskristillinen toiminta helluntaiseurakunnan ja metodistiseurakunnan kanssa jatkuu, mikäli nähdään tarpeellisena. Seurakuntalaisten aktivoiminen toimijoiksi omassa seurakunnassa on yksi aikuistyön tavoitteista. Se tarvitsee työntekijän kouluttamista. Aikuistyön keskeinen ajatus on tuoda opetuksellista ja evankeliumiin sitouttavaa toimintaa arkena. Tämän lisäksi kehitetään uusia tavoitettavia työmuotoja yhteistyössä muiden työalojen kanssa. Tavoitteena on erityisesti tapahtumien yhteydessä verkostoitua muiden yhteistyötahojen kuten kaupungin, elinkeinoelämän ja kolmannen sektorin toimijoiden sekä muiden seurakuntien kanssa. Sanan Sävyt alkaa uudestaan.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Jatketaan Kymppiluokkaa ja muuta jo olemassa olevaa toimintaa. Tämän lisäksi päätavoite on löytää toimintaidea miehiä kokoavalle toiminnalle ja saada se alkuun.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Aikuistyö	Toimintatuotot	-193,13	-800,00	<b>-800,00</b>	-800,00	-800,00
Aikuistyö	Toimintakulut	7 475,86	14 530,00	<b>14 616,00</b>	14 616,00	14 616,00
Aikuistyö	TOIMINTAKATE	7 282,73	13 730,00	<b>13 816,00</b>	13 816,00	13 816,00

### **1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET**

Tehtäväalueelle kirjataan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

#### **Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Tilaisuuksien järjestäminen yhteistyötahojen kanssa. Seurakuntatilaisuuksia ovat pappien kotikäynnit, ekumeeniset ja yhteiskristilliset tilaisuudet, laitospöytäkirjat ja -hartaudet.

#### **Resurssit:**

Seurakuntatalo, kirkko, leirikeskus, toiminnolliset työntekijät, vapaaehtoiset ja yhteistyötahot (järjestöt, kaupunki ja yhdistykset).

#### **Toiminnalliset tavoitteet:**

Seurakunnan ja kirkon näkyvyys ympäristössä luotettavana, kiinnostavana ja turvallisenä toimijana.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Muut seurakuntatil	Toimintatuotot	-33,86				
Muut seurakuntatil	Toimintakulut	122 684,48	12 785,00	12 860,00	12 860,00	12 860,00
Muut seurakuntatil	TOIMINTAKATE	122 650,62	12 785,00	12 860,00	12 860,00	12 860,00

## 101210000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Tehtäväalueelle kirjataan tiedottamiseen ja viestintään liittyvät tuotot ja kulut.

### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Tiedotus ja viestintä kattaa seurakunnan ulkoisen ja sisäisen viestinnän. Seurakunnan viestinnän tulee olla laadukasta, tarkoituksenmukaista, luotettavaa ja selkeää. Viestinnän ja tiedottamisen kanavia ovat sisäisen viestinnän osalta seurakunnan tietojärjestelmät ja ulkoisessa viestinnässä printtilehti, seurakunnan kotisivut, sosiaalinen media sekä esitteet, ilmoitukset ja tiedotteet.

### Resurssit:

Tiedotustiimi (seurakuntatoimiston sihteeri, kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori ja nuorisotyönohjaaja). Kukin työala vastaa tehtäväalueensa toiminnan tiedottamisesta.

### Toiminnalliset tavoitteet:

Tiedotustiimi kokoontuu säännöllisesti.

Jatketaan sopimusta Sydänsatakuntalehden kanssa seurakuntatiedoista.

Katrina sähköisen kalenteri- ja varausohjelman hyödyntäminen sisäisessä ja ulkoisessa viestinnässä.

Työmuodot päivittävät seurakunnan sosiaalista mediaa viikkovuoroin.

Kausiesitteiden toimittaminen.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Tiedotus ja viestint	Toimintatuotot	-9,18				
Tiedotus ja viestint	Toimintakulut	29 562,56	30 055,00	34 694,00	34 694,00	34 694,00
Tiedotus ja viestint	TOIMINTAKATE	29 553,38	30 055,00	34 694,00	34 694,00	34 694,00

## 101220000 MUSIIKKI

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan musiikkityöstä vastaaminen. Jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja muiden tilaisuuksien monipuolisesta musiikista huolehtiminen. Soittimien kunnosta huolehtiminen. Musiikkiryhmien harjoittaminen sekä yhteistyö ulkopuolisten muusikoiden, ryhmien ja muiden tahojen, kuten koulujen, palvelutalojen, laitosten ja yhdistysten kanssa.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Tuottaa monipuolista musiikkia messuissa ja konserteissa vapaaehtoisia ja eri yhteistyötahoja hyödyntäen. Musiikkityön vapaaehtoistoiminnan ja monipuolisen konserttitarjonnan kehittäminen. Musiikin tarjoaminen kaikenikäisille.

### Tavoitteet talousarviovuodelle

Jumalanpalvelukset, vapaaehtoistoiminnan kehittäminen sekä konserttitarjonnan monipuolinen suunnittelu ja toteutus. Musiikin tarjoaminen kaikenikäisille. Musiikkiliikunta uutena toimintamuotona.

### Perustelut

Jumalanpalvelusmusiikki ja monipuolinen konserttitarjonta ovat merkittäviä seurakuntalaisia yhteen tuovia toimintamuotoja. Vapaaehtoiset ja eri yhteistyötahot ovat tärkeässä roolissa etsittäessä mahdollisimman edullisia ratkaisuja toiminnan ylläpitoon ja kehittämiseen.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Musiikki	Toimintatuotot	-1 572,70	-800,00	<b>-800,00</b>	-800,00	-800,00
Musiikki	Toimintakulut	57 008,80	24 290,00	<b>23 935,00</b>	23 885,00	23 885,00
Musiikki	TOIMINTAKATE	55 436,10	23 490,00	<b>23 135,00</b>	23 085,00	23 085,00

## 1012310000 VARHAISKASVATUS (sis. päiväkerho ja perhetyö)

### Varhaiskasvatus:

#### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Päiväkerhon tehtävänä on antaa kristillistä kasvatusta 3-5-vuotiaille lapsille. Lapset kokoontuvat kerhoissa ikäryhmittäin.

Osana päiväkerhoa on perheiden parissa tehtävä työ ja yhteydenpito vanhempiin.

Puuhapyhis on kouluikäisille järjestettävää viikoittaista iltakerhotoimintaa.

Merkittävä tapahtuma on 4-vuotiaiden syntymäpäiväjuhla syksyllä.

Toimintakauden aikana järjestetään 2 perhemessua; yksi syksyllä ja yksi keväällä.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Perheiden tavoittaminen on kasvatuksen päätavoite. Tätä kautta pyrimme saamaan myös enemmän lapsia mukaan seurakunnan päiväkerhotoimintaan.

Työn tavoitteena on olla palvelemassa lapsiperheitä tarjoamalla laadukasta kasvatusta heidän lapsilleen. Samalla tarjoamme hyvän ja turvallisen paikan lapselle.

Päiväkerhotyön tavoitteena on olla kasvattamassa uusia aktiivisia seurakuntalaisia.

Kerhojen, retkien ja juhlien tavoitteena on madaltaa perheiden kynnystä osallistua enemmänkin seurakunnan toimintaan.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle:

Varhaiskasvatustyön kehittäminen. Uusien työtapojen löytäminen. Uusien perheiden tavoittaminen. Vanhan hyvän työn jatkaminen.

### Perustelut:

Päiväkerhon haasteena jatkuvasti vähäinen kävijämäärä. Tästä syystä tarvitsemme uudenlaisia palvelumuotoja lapsille ja heidän perheilleen.

### Perhetyö:

#### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Toiminta-ajatuksena perhetyössä on tarjota erilaisille perheille ennaltaehkäisevää, tukevaa ja arkea vahvistavaa toimintaa.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Perhetyötä tehdään aikuistyön, diakonian ja kasvatuksen kanssa. Näiden tahojen

kanssa on tärkeää myös organisoida ja sopia, kuka vastaa mistäkin työosa-alueesta perhetyön kohdalla. Tarkoituksena olisi järjestää tapahtumia perheille, joissa panostetaan laadukkaaseen kohtaamiseen, perheiden tukemiseen ja yhdessäolon mahdollistamiseen. Myös vuonna 2023 järjestetään perhelomaviikonloppu ja Isovanhemmat ja lastenlapset-leiri. Jalkautuva perhetyö jatkuu yhdessä diakonian ja varhaiskasvatuksen kanssa ja toimintaa kehitetään tarpeiden ja resurssien mukaan. Perhemessuja järjestetään muutama vuoden mittaan.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Perhekahvilatoiminta jatkuu. Jatketaan hyväksi koettuja perheleirejä Tuulikarissa, ja kehitetään jalkautuvaa perhetyötä tulevalla kaudella. Minimoida henkilömuutosten aiheuttamat haitat.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Varhaiskasvatus	Toimintatuotot	-1 472,49	-1 200,00	<b>-240,00</b>	-240,00	-240,00
Varhaiskasvatus	Toimintakulut	99 186,71	79 850,00	<b>83 475,00</b>	83 275,00	83 275,00
Varhaiskasvatus	TOIMINTAKATE	97 714,22	78 650,00	<b>83 235,00</b>	83 035,00	83 035,00
Pyhäkoulu	Toimintakulut	10 537,21	0,00			
Pyhäkoulu	TOIMINTAKATE	10 537,21	0,00			
Perhetyö	Toimintatuotot	-1 100,00	-900,00			
Perhetyö	Toimintakulut	13 645,14	7 605,00			
Perhetyö	TOIMINTAKATE	12 545,14	6 705,00			

**1012350000 RIPPIKOULU**

**Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Rippikoulun tarkoituksena on antaa nuorille kastekäskyn velvoittamaa opetusta heidän oman uskonsa tueksi. Nuorten lisäksi rippikoulun käy muutama aikuinen vuodessa.

Rippikouluopetus sisältää seurakuntaan tutustumista, kristillistä opetusta ja konfirmaation. Rippikoulun aikana pidetään yhteyttä myös vanhempiin ja kouluun.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Toteutamme rippikouluopetusta Uuden rippikoulusuunnitelman opetussuunnitelman mukaan.

Tuemme nuorten osallistumista rippikouluun kaikissa tapauksissa. Tavoitteena kaikkien osallistuneiden rippikoulun loppuun saattaminen ja konfirmointi.

Panostamme siihen, että nuori löytää oman paikkansa seurakunnassa. Tällä tavoittelemme jatkuvuutta nuoren ja seurakunnan välillä. Tämä on myös strategisesti keskeinen tavoite rippikoulutyön osalta.

Yksi tulevien vuosien tavoite on herättää nuorissa luottamusta siihen, että seurakunta tukee heitä kristittyinä ja ihmisinä sekä lisätä tunnetta siitä, että seurakuntaan voi tulla kaikissa elämän tilanteissa.

Ennakkotutustumisia jumalanpalveluksiin tehdään yhdessä oman ryhmän kanssa. Järjestämme myös yhteisiä tapahtumia ja ryhmien omia kokoontumisia.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Seurakunta järjestää vuonna 2023 kaksi rippikoululeiriä Tuulikarissa ja päivärippikoulun Harjavallan seurakuntatalolla. Yhteensä 52 nuorta osallistuu rippikouluun vuonna 2023. Rippikouluun osallistuva ikäluokka on tavanomaisen kokoinen. Rippikoulun maksut on pyritty pitämään maltillisina, jotta kaikilla on mahdollisuus osallistua rippikouluun. Vuonna 2023 päivärippikoulun maksu on 40,00

euroa ja Tuulikarin leirille osallistuvien maksu on 100,00 euroa. Tämä tarkoittaa noin 4920,00 euron tuloa 52 oppilaan osallistuessa rippikouluun. Edellisten vuosien tapaan rippikoululaisille annetaan seurakunnan lahjana omat Raamatut oppikirjaksi.

**Perustelut:**

Rippikoulun käyvä ikäluokka hieman pienempi kuin edellisenä vuonna. Vuoteen 2024 on paineita korottaa hintoja, koska yleinen hintataso nousussa.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Rippikoulu	Toimintatuotot	-7 963,87	-6 500,00	<b>-5 650,00</b>	-5 650,00	-5 650,00
Rippikoulu	Toimintakulut	44 821,68	45 100,00	<b>52 510,00</b>	52 510,00	52 510,00
Rippikoulu	TOIMINTAKATE	36 857,81	38 600,00	<b>46 860,00</b>	46 860,00	46 860,00

**1012360000 NUORISOTYÖ (sis. varhaisnuorisotyö ja partio)**

**Nuorisotyö:**

**Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Edistää seurakunnan kasvatustyötä, auttaa nuoria elämään kristittyinä ja toimimaan seurakunnan jäsenenä.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Kohtaava ryhmämuotoinen nuorisotyö: nuortenillat, isoskoulutus.

Kohtaava yksilötyö.

Yhteistyöverkoston vahvistaminen.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Kohtaavan nuorisotyön tavoitavuuden vahvistaminen yksilö- ja ryhmätasolla

Yhteistyön vahvistaminen koulun ja alueellisten nuorisotyön toimijoiden kanssa

**Perustelut:**

Alueella tarve nuorisotyön erilaisille työmuodoille.

Ilman ryhmätyöskentelyn tai yksilötyöskentelyn kohtaamisia ja vuorovaikutusta

alueen nuorten hyvinvointia, kristittyinä kasvamista ja seurakunnan jäsenyyttä on

haastavaa tukea.

**Varhaisnuorisotyö:**

**Toiminta-ajatus/tehtävä:**

Varhaisnuorille halutaan tarjota turvallinen ympäristö ja ihmiset sekä mielekästä toimintaa, jossa kristilliset arvot ovat näkyvillä.

Pyritään olemaan läsnä siellä missä varhaisnuoret ovat.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

Varhaisnuorisotyössä pyritään löytämään uusia tapoja tavoittaa varhaisnuoria

esimerkiksi seurakunnan kerhotoimintaan.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Kouluyhteistyön uusien toimintatapojen ja yhteistyön etsiminen.

Salatut elämäntaidot- tunne- ja ryhmätyötaitoryhmien tiimien (yhteistyökumppaneiden löytäminen) kokoaminen ja ryhmien aloittaminen molemmilla alakouluilla.



Työntekijän kouluttautuminen lasten ja nuorten käyttämiin sosiaalisiin medioihin ja niihin mukaan pääseminen.  
 Jo aloitetun Mininuokkaritoiminnan jatkaminen. Tavoittanut yllättävän suuren joukon varhaisnuoria.

**Partio:**

**Toiminta-ajatus / tehtävä:**

Järjestää mielekästä harrastustoimintaa 7-17-vuotiaille lapsille ja nuorille sekä aikuisille. Toimintamuotoina viikoittain kokoontuvat laumat ja vartiot, erilaiset retket ja leirit sekä tapahtumat.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

SP Korean Jamboree 1.-12.8.2023 Saemangeum, Korea.

Kevään aikana hankitaan pienempien kanssa yöretkikokemuksia ja opetallaan leiritaitoja.

Lippukunta pyrkii mahdollistamaan leirille lähtemisen taloudellisella avustuksella.

Avustus summat kerätään talkoovaroin mm. adventtikalenterien myymisellä.

Viikkotoiminnassa on tärkeää tukea johtajia heidän pesteissään. Viime aikoina on erityistä huomiota kiinnitetty turvallisen ilmapiirin luomiseen lauma- ja vartioilloissa.

**Tavoitteet talousarviovuodelle:**

Kannustaa kaikkia ryhmiä aktiivisesti hankkimaan retki- ja leiritaitoja tulevia isoja leirejä varten. Tarvittaessa tarjota johtajistolle lisäapua retkien toteuttamiseen.

Pyritään pitämään nykyiset ryhmät elinvoimaisina.

Johtajahuolto tulee myös huomioida vahvemmin.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Nuorisotyö	Toimintatuotot	-117,97	-1 000,00	<b>-3 200,00</b>	-3 200,00	-3 200,00
Nuorisotyö	Toimintakulut	35 183,28	46 065,00	<b>107 010,00</b>	105 510,00	105 510,00
Nuorisotyö	TOIMINTAKATE	35 065,31	45 065,00	<b>103 810,00</b>	102 310,00	102 310,00
Varhaisnuorisotyö	Toimintatuotot	-1 916,21	-1 200,00			
Varhaisnuorisotyö	Toimintakulut	53 261,65	39 246,00			
Varhaisnuorisotyö	TOIMINTAKATE	51 345,44	38 046,00			
Partio	Toimintatuotot	-1 005,16	-1 000,00			
Partio	Toimintakulut	26 673,09	21 090,00			
Partio	TOIMINTAKATE	25 667,93	20 090,00			

**1012410000 DIAKONIA**

**Toiminta-ajatus / Tehtävä:**

Diakonia on kristilliseen rakkauteen perustuvaa kokonaisvaltaista auttamistyötä, joka toteutetaan hengellisen, henkisen ja taloudellisen tuen ja neuvonnan kautta.

**Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:**

1. Yksilötyön kehittäminen
2. Uusien asiakkaiden ohjaus ja tukeminen.
3. Diakonian projektityö
4. Diakonian vapaaehtoistyö

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

1. Diakonia tarjoaa keskusteluapua laillistetulta psykoterapeutilta (perheterapeutti).  
Palvelu on ilmaista
2. Pienituloisten uusien asiakkaiden taloudellinen ohjaus ja tukeminen. Diakonia-avustusten määrärahojen nostaminen vastaamaan avun tarvetta.
3. Kyseessä vuorovaikutuksellista voimaannuttavaa valokuvausta. Asiakas saa kuvat itselleen.
4. Vapaaehtoisten etsiminen Ystävä vanhukselle -toimintaan ja Aamunkajon ryhmään.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Diakonia	Toimintatuotot	-2 959,77	-700,00	<b>-700,00</b>	-700,00	-700,00
Diakonia	Toimintakulut	122 035,00	109 184,00	<b>110 515,00</b>	110 515,00	110 515,00
Diakonia	TOIMINTAKATE	119 075,23	108 484,00	<b>109 815,00</b>	109 815,00	109 815,00

### 1012410702 YHTEISVASTUUKERÄYS

#### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Yhteisvastuukeräys on evankelisluterilaisen kirkon vuosittainen suurkeräys, joka auttaa hädänalaisia syntyperään, uskontoon ja poliittiseen vakaumukseen katsomatta Suomessa ja ulkomailla. Vuoden 2023 yhteisvastuukeräyksen teemana on ”Nuoret väkivaltaisessa maailmassa”.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

1. Yhteisvastuukeräyksen kehittäminen
2. Keräyksen toteuttaminen
3. Keräyksen tuoton jakaantuminen

#### Tavoitteet talousarviovuodelle:

1. Yhteisvastuukeräyksen kehittäminen
  - Seurakunnan työalojen osallistaminen mukaan keräykseen
  - Kesäkahvilan tuotto yhteisvastuukeräykselle
  - Vapaaehtoisten muistaminen
2. Keräyksen toteuttaminen
  - Keräyspäällikkönä toimii diakoni
  - Lipaskeräys kauppojen edustalla
  - Pankkisiirtolomakkeet kirkossa ja seurakuntatalossa
  - Kolehdit
  - Yhteisvastuukonsertti
3. Keräyksen tuoton jakautuminen
  - Harjavallan seurakunta saa tuotosta 20 %
  - Tuotto käytetään diakonia-avustuksiin ja sen kohdentamisesta päättävät diakoniatyöntekijät

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
YV-keräys	Toimintatuotot	-486,90	-3 240,00	<b>-3 240,00</b>	-3 240,00	-3 240,00
YV-keräys	Toimintakulut	1 403,94	3 590,00	<b>3 590,00</b>	3 590,00	3 590,00
YV-keräys	TOIMINTAKATE	917,04	350,00	<b>350,00</b>	350,00	350,00

## 1012420000 PERHENEUVONTA

Tehtäväalueelle kirjataan perheneuvontatyöstä aiheutuvat tuotot ja kulut.

### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Harjavallan seurakunta kuuluu Porin seurakuntayhtymän perheneuvonnan piiriin. Porin seurakuntayhtymä laskuttaa palvelusta toteutuneiden asiakastapaamisten mukaan.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Perheneuvonta	Toimintakulut	3 180,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Perheneuvonta	TOIMINTAKATE	3 180,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00

## 1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO

Tehtäväalueelle kirjataan kaikki sairaalasielunhoito -toiminnasta aiheutuvat tuotot ja kulut.

### Toiminta-ajatus / Tehtävä:

Sairaalasielunhoidon rakenteista ja kustannustenjaosta on sovittu Satakunnan sairaanhoitopiirin alueella. Kustannukset jaetaan seurakuntien kesken jäsenmääräperusteisesti.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Sairaalasielunhoito	Toimintakulut	4 703,96	4 750,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Sairaalasielunhoito	TOIMINTAKATE	4 703,96	4 750,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

## 1012440000 PALVELEVA PUHELIN

### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Harjavallan seurakunnan yhteydessä toimii valtakunnallisen keskusteluavun (palvelevan puhelimen) vapaaehtoisryhmä, jossa tällä hetkellä on 10 päivystäjää. Tarpeen tullen järjestämme koulutusta uusille vapaaehtoisille.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Päivystysviikko on joka viides viikko, jota voidaan vielä pidentää. Tarkoitus on myös osallistua vetäjien palaveriin ja päivystäjien valtakunnallisille neuvottelupäiville. Ryhmä kokoontuu myös työnohjausryhmässä.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

Seurakunta vastaa puhelimeen liittyvistä kustannuksista. Kustannuksia tulee myös ryhmänvetäjien palaverista muutama kerta vuodessa.

### Perustelut:

Valtakunnallisen Palvelevan Puhelimen päivystäminen on arvokasta vapaaehtoistyötä, jossa kristillinen lähimmäisenrakkautta, vierellä kulkeminen ja sielunhoito ovat keskiössä.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Palveleva puhelin	Toimintakulut	257,00	900,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00
Palveleva puhelin	TOIMINTAKATE	257,00	900,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00

## 101260000 LÄHETYS

### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Lähetyksen toiminta perustuu Jeesuksen antamaan lähetykskäskyyn ja se on olennainen osa seurakunnan perustehtävää. Lähetyksen toiminnan on tarkoitus läpäistä seurakunnan kaikki työmuodot.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Seurakunnassa ei ole omaa lähetyssihteeriä. Aikuistyön pastori vastaa lähetystyön työalasta. Lähetykskannatus budjetista tehdyn avustuksen lisäksi tapahtuu niin kirkkokolehdein kuin lähetyspiirien keräämällä tuotolla ja tapahtumin, kuten joulumyyjäiset tai piirakkatalkoot. Myös kirkkokahvituksella kerätään varoja lähetyks kummilapselle.

Lähtevierailut ja lähetyksjärjestöjen kanssa tehtävä yhteistyö.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

Etsiä uudessa tilanteessa väyliä lähetystyön näkyvyydelle ja lähetykskasvatukselle.

### Perustelut:

Kuluja on nyt karsittu runsaasti työalalta. Lähetykselle tuskin tullaan palkkaamaan lähetyssihteeriä, siksi menojaakaan ei synny vuoden aikana niin paljon. Palkkakuluja ei kohdistu yhtä paljon tälle työalalle eikä myöskään toimintaa ole samaa määrää. Matkakuluja lähettävierailuille. Kirkkokahvituksia ja piirakkatalkoita varten edelleen tarvitaan elintarvikkeisiin varoja.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Lähetys	Toimintakulut	64 975,63	66 433,00	<b>44 563,00</b>	44 563,00	44 563,00
Lähetys	TOIMINTAKATE	64 975,63	66 433,00	<b>44 563,00</b>	44 563,00	44 563,00

## 101290000 MUU SEURAKUNTATYÖ

Tehtäväalueelle kirjataan kaikki sellaiset tuotot ja kulut, jotka kuuluvat seurakuntatyöhön, mutta joille ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Muu seurakuntatyö	Toimintakulut	9 565,93	8 945,00	<b>8 975,00</b>	8 975,00	8 975,00
Muu seurakuntatyö	TOIMINTAKATE	9 565,93	8 945,00	<b>8 975,00</b>	8 975,00	8 975,00

### 4.3. Hautaustoimi (4 pääluokka)

#### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Varsinainen hautaustoiminta, hautausmaa- ja puistoalueiden kunnossapito ja rakennus, hautainhoito sekä hautainhoidon myynti ja laskutus sekä mahdolliset tukipalvelut muille työaloille.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Varsinainen hautaustoiminta, hautausmaa- ja puistoalueiden kunnossapito ja rakennus sekä hautainhoito.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle:

Hautausvelvoitteen toteuttaminen.

Sammallehdon käyttöasteen lisääminen.

Sammallehdon muistolehdon muistolaattakivien uudistus ja tilan lisäys (lisää tilaa vähintään 1500 muistolaatalle)

Hautausmaa- ja puistoalueiden pitäminen hoidettuina, vuorimäntyjen korvausprojektin jatkaminen, sankarihaudan kunnostus (nurmialueet) ja käytävien peruskunnostuksen (reunat, kivituhkan lisäys, turhien käytävien poisto yms.) jatkaminen.

Hautojen laputus.

#### Perustelut:

Hautausvelvoite on toteutettava.

Hautausmaan ja puistoalueiden tulee olla hoidettuja.

Muistolehdon muistolaattakivissä tulee olla tilaa laatan haluaville.

Hautojen laputus alueittain, että saadaan puuttuvat haltijatiedot ajan tasalle ja selvitetään hoitamattomat/haltijattomat eli uudelleen käyttöön luovutuskuntoiset haudat.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Hautausmaahallinto	Toimintakulut	3 939,81	5 250,00	<b>4 605,00</b>	4 605,00	4 605,00
Hautausmaahallinto	TOIMINTAKATE	3 939,81	5 250,00	<b>4 605,00</b>	4 605,00	4 605,00
Hautausmaa	Toimintatuotot	-8 070,00	-5 500,00	<b>-6 500,00</b>	-6 500,00	-6 500,00
Hautausmaa	Toimintakulut	96 597,30	110 374,00	<b>108 665,00</b>	100 965,00	99 465,00
Hautausmaa	TOIMINTAKATE	88 527,30	104 874,00	<b>102 165,00</b>	94 465,00	92 965,00
Varsinainen hautaust	Toimintatuotot	-21 355,00	-22 000,00	<b>-22 000,00</b>	-22 000,00	-22 000,00
Varsinainen hautaust	Toimintakulut	36 154,24	45 255,00	<b>42 830,00</b>	42 830,00	42 830,00
Varsinainen hautaust	TOIMINTAKATE	14 799,24	23 255,00	<b>20 830,00</b>	20 830,00	20 830,00

## 4.4. Kiinteistötoimi (5 pääluokka)

### Toiminta-ajatus / tehtävä:

Puitteina jumalanpalveluselämälle, toimituksille, musiikkitilaisuuksille, seurakunnallisille tilaisuuksille, juhlille, työmuotojen toiminnalle, seurakunnan kesätoiminnalle.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Kiinteistöjen kunnostus ja ylläpito. Valmistelevat työt vuosien 2024 ja 2025 investoinneille, kuten Vanhan kirkon maalaus ja Tuulikarin ranta-asemakaavan laatiminen.

### Tavoitteet talousarviovuodelle:

- keskitytään kunnossapitoon
- resurssien kohdentaminen välttämättömiin työtehtäviin
- työtehtävien uudelleen järjestely

### Perustelut:

Korjausvelan pienentäminen ja kiinteistöjen käytettävyyden ylläpito.

		TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Kiinteistöhallinto	Toimintakulut	14 631,71	21 065,00	<b>20 092,00</b>	20 092,00	20 092,00
Kiinteistöhallinto	TOIMINTAKATE	14 631,71	21 065,00	<b>20 092,00</b>	20 092,00	20 092,00
Kirkko	Toimintatuotot	-120 460,80	-2 500,00	<b>-2 500,00</b>	-2 500,00	-2 500,00
Kirkko	Toimintakulut	82 881,71	96 310,00	<b>95 485,00</b>	94 485,00	94 485,00
Kirkko	TOIMINTAKATE	-37 579,09	93 810,00	<b>92 985,00</b>	91 985,00	91 985,00
Vanha kirkko	Toimintatuotot	-7 939,73				
Vanha kirkko	Toimintakulut	3 975,91	6 100,00	<b>5 610,00</b>	5 610,00	5 610,00
Vanha kirkko	TOIMINTAKATE	-3 963,82	6 100,00	<b>5 610,00</b>	5 610,00	5 610,00
Seurakuntatalo	Toimintatuotot	-190 058,39	-11 000,00	<b>-11 000,00</b>	-11 000,00	-11 000,00
Seurakuntatalo	Toimintakulut	135 076,02	141 940,00	<b>147 610,00</b>	144 110,00	144 110,00
Seurakuntatalo	TOIMINTAKATE	-54 982,37	130 940,00	<b>136 610,00</b>	133 110,00	133 110,00
As Oy Harj Poppelip.	Toimintatuotot			<b>-550,00</b>	-550,00	-550,00
As Oy Harj Poppelip.	Toimintakulut	2 571,83	4 400,00	<b>3 400,00</b>	3 400,00	3 400,00
As Oy Harj Poppelip.	TOIMINTAKATE	2 571,83	4 400,00	<b>2 850,00</b>	2 850,00	2 850,00
Tuulikarin leirik.	Toimintatuotot	-85 941,20	-5 000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tuulikarin leirik.	Toimintakulut	63 580,09	92 505,00	<b>72 200,00</b>	67 700,00	67 700,00
Tuulikarin leirik.	TOIMINTAKATE	-22 361,11	87 505,00	<b>72 200,00</b>	67 700,00	67 700,00
Huoltorakennus	Toimintakulut	15 000,47	23 230,00	<b>24 040,00</b>	18 540,00	18 540,00
Huoltorakennus	TOIMINTAKATE	15 000,47	23 230,00	<b>24 040,00</b>	18 540,00	18 540,00
Maa- ja metsätalous	Toimintakulut	63,00	600,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
Maa- ja metsätalous	TOIMINTAKATE	63,00	600,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
Muu kiinteistötoimi	Toimintakulut	337,01	340,00	<b>340,00</b>	340,00	340,00
Muu kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	337,01	340,00	<b>340,00</b>	340,00	340,00

## 5. Tuloslaskelmaosa

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-464 422,02	-66 340,00	<b>-60 680,00</b>	-60 680,00	-60 680,00
Myyntituotot	-23 635,63	-7 500,00	<b>-2 500,00</b>	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot	-50 793,45	-40 100,00	<b>-38 390,00</b>	-38 390,00	-38 390,00
Vuokratuotot	-11 183,00	-11 000,00	<b>-11 550,00</b>	-11 550,00	-11 550,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 494,02	-4 740,00	<b>-4 740,00</b>	-4 740,00	-4 740,00
Tuet ja avustukset	-6 836,43	-3 000,00	<b>-3 500,00</b>	-3 500,00	-3 500,00
Muut toimintatuotot	-13 427,70				
Sisäiset tuotot	-355 051,79				
Toimintakulut	1 653 471,64	1 474 542,00	<b>1 419 404,00</b>	1 395 454,00	1 393 954,00
Henkilöstökulut	805 911,53	829 155,00	<b>840 096,00</b>	840 096,00	840 096,00
Palkat ja palkkiot	660 359,19	665 505,00	<b>677 400,00</b>	677 400,00	677 400,00
Henkilösivukulut	153 586,38	163 650,00	<b>162 696,00</b>	162 696,00	162 696,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 034,04				
Palvelujen ostot	242 210,35	350 650,00	<b>286 230,00</b>	274 980,00	274 980,00
Vuokratulut	10 466,47	10 250,00	<b>9 750,00</b>	9 750,00	9 750,00
Sisäiset vuokratulut	355 051,79				
Aineet ja tarvikkeet	150 711,93	190 490,00	<b>191 590,00</b>	178 890,00	177 390,00
Ostot tilikauden aikana	150 711,93	190 490,00	<b>191 590,00</b>	178 890,00	177 390,00
Annetut avustukset	59 620,20	64 482,00	<b>62 878,00</b>	62 878,00	62 878,00
Muut toimintakulut	29 499,37	29 515,00	<b>28 860,00</b>	28 860,00	28 860,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 189 049,62</b>	<b>1 408 202,00</b>	<b>1 358 724,00</b>	<b>1 334 774,00</b>	<b>1 333 274,00</b>
Kirkollisverotulot	-1 414 606,59	-1 350 000,00	<b>-1 400 000,00</b>	-1 375 000,00	-1 350 000,00
Valtionrahoitus	-135 456,00	-130 000,00	<b>-133 000,00</b>	-132 000,00	-131 000,00
Verotuskulut	19 778,37	20 000,00	<b>20 000,00</b>	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	124 675,02	130 000,00	<b>124 500,00</b>	124 500,00	124 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-8 621,85	-10 500,00	<b>-7 500,00</b>	-7 500,00	-7 500,00
Muut rahoitustuotot	-8 623,00	-10 500,00	<b>-7 500,00</b>	-7 500,00	-7 500,00
Korkokulut	1,15				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-225 181,43</b>	<b>67 702,00</b>	<b>-37 276,00</b>	<b>-35 226,00</b>	<b>-10 726,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	177 814,82	185 589,00	<b>187 006,00</b>	194 506,00	194 506,00
Suunnitelman mukaiset poistot	177 814,82	185 589,00	<b>187 006,00</b>	194 506,00	194 506,00
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-26 953,57				
Kulut	22 849,81				
Siirrot rahastosta/rahastoon	4 103,76				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-47 366,61</b>	<b>253 291,00</b>	<b>149 730,00</b>	<b>159 280,00</b>	<b>183 780,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 366,61	253 291,00	<b>149 730,00</b>	159 280,00	183 780,00

## 6. Investointiosa

### Investointisuunnitelma 2023

Hauta- ja kiinteistötyöryhmä on kokoontunut vuoden 2022 aikana useaan otteeseen arvioimaan kiinteistöjen ja hautatoimen tilannetta ja on tehnyt seuraavat ehdotukset vuodelle 2023.

#### Kirkko

##### Kirkon katto

175.000,00 e

Kirkon ylä- ja alakaton bitumihuovat ovat vaihtamisen edessä. Yläkaton musta huopa on alkuperäinen ja aika on päässyt iskemään siihen kovalla kädellä. Tästä saatettaisiin selvitä uudella huopakerroksella. Alakaton huopaa on vuosien saatossa vaihdettu useastikin, joten siinä edessä on nykyisten huopien poisto ja uuden asennus. Alakaton kohdalla myös kaatojen korjausta pitäisi tehdä.

##### Kirkon kylmiökoneet ja poistopuhaltimet

25.000,00 e

Kirkon kylmiökoneiden ja poistopuhaltimien vaihto kattoremontin yhteydessä. Poistopuhaltimet ovat alkuperäiset vuodelta 1984 ja käyttöikänsä päässä. Kylmiökoneista yksi on jo jouduttu vaihtamaan ja kaksi muuta ovat viisitoista vuotta vanhat, jotka kattoremontissa joudutaan irrottamaan ja takaisin kytkennän onnistumisesta ei voida mennä takuuseen. Koneiden varma toimiminen on lisäksi oleellinen vainajien säilytyksen sujumiselle.

#### Vanha kirkko

##### Seinien maalaus sekä ikkunoiden ja ovien korjausmaalaus 2023–2024

15.000,00 e (2023)

Viime maalauksesta on aikaa 15 vuotta ja vanhan kirkon seinien, ikkunoiden ja ovien maalit ovat hilseilleet ja osin rapisseet jo irti. Koska kyseessä on Kirkkolaissa suojelturakennus, niin pitää työn suoritustavoissa ottaa huomioon erinäisiä seikkoja. Tästä johtuen tehtäisiin vuoden 2023 kesällä yhteen osaan seinää maalin koepoistot ja maalaus, jotta tiedetään millä menetelmällä voidaan koko rakennus tehdä ja näin ollen pyytää tarjoukset kilpailukelpoisesti.

#### Tuulikarin leirikeskus

##### Ranta-asemakaavan ja mökkien suunnittelut

16.000,00 e

Ranta-asemakaavan suunnittelu ja viranomaistyöt, sekä uusien majoitustilojen piirustukset.

#### Huoltorakennus

##### Kellarin luiskan pinnan ja sulatuskaapeleiden uusiminen

20.000,00 e

Huoltorakennuksen kellarin luiskan pinta on murentunut siihen kuntoon, että sulanapitokaapelit ovat tulleet useassa kohtaa esille ja pinta alkaa olla vaarallisen liukas irtoavasta tavarasta. Alhaalla säilytetään esimerkiksi hautauksissa tarvittava traktori, jonka ylös pääseminen on pakollista ympäri vuoden.

#### Hautausmaa

##### Muistolehtoalueiden kehittäminen

25.000,00 e

Muistolehtoalueiden kivipaadet ovat täyttymässä nimikylteistä. Hauta- ja kiinteistötyöryhmä on miettinyt erilaisia vaihtoehtoja alueen kehittämiseen ja päätyttyä siihen, että suunnittelutehtävään valittaisiin tämän tehtäväalan koulutuksen ja työkokemuksen omaava asiantuntija.

### Investoinnit yhteensä

276.000,00 e

#### Testamenttivarojen käyttö

Näiden lisäksi työalojen on mahdollista tehdä anomuksia hankintoihin testamenttivaroista. Kirkkoneuvosto hyväksyy tai hylkää ko. anomukset.



## Vuosille 2024 ja 2025 suunnitellut investoinnit

### Tuulikarin leirikeskus

#### **Mökkien uusiminen** (240.000,00 e)

Tuulikarin mökit ovat 70-luvulta ja eivät enää palvele nykyajan vaatimuksia. Alustavissa suunnitelmissa on ollut kaksi 6hengen mökkiä ja kahdeksan 4hengen mökkiä.

#### **Vesiputkien ja sähkölinjojen kaivuutyöt ja tiepohjan uusiminen** (60.000,00 e)

Vesiputkilinjan uudelleen veto vessoille. Nykyinen kulkee osittain maanpinnalla ja putkirikkoja aiheutuu joka kesä. Sähkölinjat uusitaan mökkien uusimiseen liittyen. Tiepohja tehdään uudeksi kaivuutöiden jälkeen.

Nämä investoinnit tarkentuvat siinä vaiheessa, kun ranta-asemakaavan laadinta ja tarkemmat suunnitelmat ovat valmistuneet.

### Seurakuntatalo

#### **Seurakuntatalon ikkunoiden sekä ”terassien” ovien uusimiset** (60.000,00 e)

Taloustoimiston, nuorisopäädyn eli ns. vanhojen asuntojen ikkunat, sekä Ison salin yläikkunat eivät vastaa enää nykyisiä vaatimuksia. Ikkunat ovat pinta-alaltaan isoja ja lämpöarvoiltaan alhaisia. Taloustoimiston ja nuorisopäädyn ”terassien” ovet siitä huolimatta, että ovat tuplaovia, vuotavat kylmää ilmaa sisään tiivistenauhoista huolimatta.

## 7. Rahoitusosa

### TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-225 181	57 748	<b>-37 276</b>	-35 226	-10 726
Vuosikate	-225 181	57 748	<b>-37 276</b>	-35 226	-10 726
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	35 394				
Investointimenot	35 394	395 000	<b>276 000</b>		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-189 787	452 748	<b>238 724</b>	-35 226	-10 726
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 244				
Toimeksiantojen varojen muutokset	13 840				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-14 068				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-10 870				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	25 342				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	14 244				
Rahavarojen muutos	-175 543	452 748	<b>238 724</b>	-35 226	-10 726
Rahavarojen muutos (tase)	-175 543				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos	-2 413				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-173 130				

## 8. Hautainhoitorahasto

Rahastosta hoidetaan hoitosopimusten mukaisien hautojen hoito.

Tuloslaskelmaosa

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-26 953,57	-26 980,00	<b>-29 500,00</b>	-29 500,00	-29 500,00
Maksutuotot	-26 953,57	-26 980,00	<b>-29 500,00</b>	-29 500,00	-29 500,00
Toimintakulut	22 849,81	26 420,00	<b>27 295,00</b>	27 295,00	27 295,00
Henkilöstökulut	16 521,78	19 365,00	<b>19 345,00</b>	19 345,00	19 345,00
Palkat ja palkkiot	13 319,41	15 510,00	<b>15 600,00</b>	15 600,00	15 600,00
Henkilösivukulut	3 202,37	3 855,00	<b>3 745,00</b>	3 745,00	3 745,00
Palvelujen ostot	1 532,02	1 555,00	<b>1 950,00</b>	1 950,00	1 950,00
Aineet ja tarvikkeet	4 796,01	5 500,00	<b>6 000,00</b>	6 000,00	6 000,00
Ostot tilikauden aikana	4 796,01	5 500,00	<b>6 000,00</b>	6 000,00	6 000,00
TOIMINTAKATE	-4 103,76	-560,00	<b>-2 205,00</b>	-2 205,00	-2 205,00
VUOSIKATE	-4 103,76	-560,00	<b>-2 205,00</b>	-2 205,00	-2 205,00
TILIKAUDEN TULOS	-4 103,76	-560,00	<b>-2 205,00</b>	-2 205,00	-2 205,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 103,76	-560,00	<b>-2 205,00</b>	-2 205,00	-2 205,00

# Hinnasto 2023

## Tilaisuuksien maksut

	Iso Sali	Pieni Sali	Pöytäliinojen käyttö	Kirkon vuokra
Oman srk:n jäsen	200 e	120 e	10 e kpl	0 e
Muun srk:n jäsen	400 e	250 e	15 e kpl	250 e
Väestörekisteri	500 e	350 e	15 e kpl	450 e

## Muut maksut

Kirkon vuokra konserteissa	10 % tuotosta tai vähintään 750 e
Metallilaatta muistolehtoon	275 e (sisältää asennuksen)
Päiväkerhon lukuvuosimaksu	20 e/lapsi
Rippikoulumaksu	päivärippikoulu 40 e ja leiririppikoulu 100 e

## Hautapaikka- ja hautausmaksut

Hautapaikkamaksu sisältää hallinta-ajan 25 vuodeksi.

Hautausmaksuun sisältyy haudan avaus, peitto ja peruskunnostus

**Sotaveteraaneilta ja heidän puolisoiltaan ei peritä hautapaikka- tai hautausmaksua**

	Paikkamaksu arkku	Hautausmaksu arkku	Paikkamaksu uurna-alue	Hautausmaksu uurna	Tuhka Muistolehtoon
Harjavaltaalainen	200 e	400 e	100 e	150 e	50 e
Muu kotikunta	400 e	800 e	200 e	300 e	100 e

## Haudanhoitomaksut

Kesäkukat ja kokonaishoito	1 paikkaa	2 paikkaa	3 paikkaa	4 paikkaa	5 paikkaa
1 vuosi	75 e	85 e	95 e	105 e	115 e
5 vuotta	400 e	450 e	505 e	555 e	610 e
10 vuotta	860 e	975 e	1090 e	1205 e	1320 e
Kastelu	50 e	60 e	70 e	80 e	90 e

Havut ja havutus	1 paikkaa	2 paikkaa	3 paikkaa	4 paikkaa	5 paikkaa
1 vuosi	10 e	12 e	14 e	16 e	18 e
5 vuotta	53 e	64 e	75 e	85 e	96 e
10 vuotta	115 e	138 e	161 e	184 e	207 e

Hoitomaksu sisältää peruskunnostuksen keväällä, kesäkukat ja niiden hoidon, kastelun ja lannoituksen sekä kukkien poiston ja haudan siistimisen syksyllä.

Kastelu sisältää kastelun ja lannoituksen.

Erikseen tilatut talvihavut laitetaan pyhäinpäivään mennessä.

Maaliskuun loppuun mennessä lähetetään vuosihoitotarjous edellisen vuoden tilauksen perusteella. Hoito tulee voimaan, kun tarjous on maksettu. Hoito aloitetaan kesäkauden alussa, viimeistään kesäkuun toisella viikolla.

Haudanhoitosopimukset ja tiedustelut: puutarhuri Raisa Leppänen, p. 044 735 6761, sähköposti raisa.leppanen@evl.fi.