

PÖYTYÄN SEURAKUNTA

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Kirkkoneuvosto 29.11.2023

Kirkkovaltuusto 7.12.2023

Sisällysluettelo

Kirkkoherran katsaus toiminnasta ja taloudesta	2
I. YLEISPERUSTELUT	3
Yleiskatsaus.....	3
Julkisen talouden ja seurakuntatalouksien nykytilanne.....	3
Verotilitykset ja palkkojen kehitys.....	4
Seurakuntatalouksien kustannuksista	5
Jäsenmäärän kehitys	6
Valtionrahoitus	6
Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat.....	8
Talousarvion laadinnan lähtökohdat.....	8
Pöytyän seurakunnan talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma	9
Talouden tasapainottaminen	10
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit	10
II. KÄYTTÖTALOUSOSA	12
Yleishallinto	12
Seurakunnallinen toiminta	13
Hautaustoimi	20
Kiinteistötoimi	22
III. TULOSLASKELMAOSA	24
IV. INVESTOINTIOSA.....	25
V. RAHOITUSOSA	27
VI. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO.....	28
Yleiskatsaus.....	28
Hautainhoitorahaston hinnasto 2024	28
Hautainhoitorahaston tuloslaskelma	29

KIRKKOHERRAN KATSAUS TOIMINNASTA JA TALOUDESTA

Pöytyän seurakunta – elää kanssasi

Seurakunnan kokonaistilannetta tarkastellessa moneen kertaan mieleeni ovat tulleet sanat: ”Realismi ja toivo”. Seurakunnassa tarvitaan erityisen paljon viisautta ja rohkeutta tulevina vuosina. Meidän on tehtävä entistä laajemmin yhteistyötä ja vahvistettava yhteisöämme. On puhallettava yhteen hiileen ja etsittävä yhteistä hyvää, jotta voimme palvella seurakuntamme jäseniä ja seurakunnan alueella asuvia.

Seurakunnan vuonna 2021 voimaan tullut toimintastrategia on ohjannut seurakuntatyötä ja -elämää viime vuodet. Ensimmäisenä vuotena painopisteenämme oli ”Kohtaaminen koskettaa”. Kiinnitimme erityistä huomiota jokaiseen kohtamiseen ja niiden laatuun. Mietimme myös keinoja lisätä vaikuttavia kohtaamisia. Otimme joitakin uusia käytäntöjä käyttöön, kuten sen, että papit pitivät yhteyttä kirkollisten toimitusten jälkeen omaisiin, kastekoteihin ja vihkipareihin ja kysyivät kuulumisia. Se on osoittautunut tärkeäksi ja sitä aiomme jatkaa edelleen. Etsimme myös muotoja ja tapoja toimia siellä, missä ihmiset elävät ja liikkuvat.

Seuraavana painopisteenä oli ”Nostamme sanoman esiin”. Kiinnitimme huomiota siihen, että puhumme kolmiyhteisestä Jumalasta rohkeasti ja ymmärrettävästi. Lisäsimme yhteistyötä koulujen kanssa ja panostimme siihen, että kohtaamisemme koululaisten kanssa ovat laadukkaita ja aitoja. Vietimme myös joitakin erityismessuja, joiden avulla halusimme tuoda sanomamme esiin uusien keinoin ja tavoittaa heitä, joita emme viikoittaisessa jumalanpalveluselämässä kohtaa.

Ensi vuonna painopisteenämme on ”Rakastamme lähimmäistä”. Aiomme toimia haavoittuvassa asemassa olevien hyväksi Suomessa ja ulkomailla. Jatkuvilta tuntuvat kriisit, Ukrainan sota ja koronapandemia sekä nyttemmin Gazan tapahtumien aiheuttama Lähi-Idän kriisiytyminen entisestään ovat muuttaneet elämäämme huolen ja pelon ilmapiirin kasvaessa. Tällä hetkellä suurena haasteena on myös yleinen hintatason nousu sekä sosiaaliturvaan kaavailtut muutokset. Monenlaisen tuen ja avun tarve on selvästi kasvamassa. Tämä haastaa meidät seurakuntana olemaan läsnä, palvelemaan kaikkia ja käyttämään voimavarojamme yhteiseksi hyväksi. Haluamme olla rakentamassa tuleville sukupolville parempaa maailmaa. Osana tätä työtä aiomme hakea Kirkon ympäristödiplomia vuonna 2025. Valmistelutyöt on aloitettu ja asiaan paneudutaan tulevan kalenterivuoden aikana.

Kesällä 2023 seurakuntaan valittiin uusi kirkkoherra. Syksystä 2020 seurakunnassa on ollut viransijaisia kirkkoherra Matin oltua kaksi vuotta virkavapaalla ja jäätyä eläkkeelle vuoden vaihteessa 2022. Osana uuden kirkkoherran perehtymistä seurakunnan kokonaistilanteeseen käydään kaikkien työntekijöiden tehtävän- ja työnkuvat ensi vuoden aikana läpi. Seurakunnassa päivitetään myös toiminta-, kiinteistö- ja henkilöstöstrategiat tulevan vuoden aikana.

”Minulla on omat suunnitelmani teitä varten, sanoo Herra. Minun ajatukseni ovat rauhan eivätkä tuhon ajatuksia: minä annan teille tulevaisuuden ja toivon.” (Jer. 29:11)

Tähän Jumalan sanaan ja lupaukseen luottaen lähdemme kulkemaan yhdessä kohti tulevaisuutta. Meidän on oltava realistisia ja pidettävä jalat maassa ja pääkylmänä, mutta sydämen on oltava lämmin ja täynnä rohkeutta ja toivoa. Kun yhdistämme voimamme ja Jumala on kanssamme, pystymme täyttämään meille uskotun tehtävän Pöytyän ja Oripään alueilla asuvien ihmisten parissa. On etsittävä uusia tapoja ja keinoja toteuttaa tätä tehtävää. Suuntaamme toimintaamme tulevaisuudesta käsin. Muuttuvassa maailmassa etsimme rohkeasti yhteistyötä alueen eri toimijoiden ja myös toisten seurakuntien kanssa. Kokeilemme uutta, emmekä pelkää.

Pöytyällä 25.11.2023

Merelle Peltonen Galindo

kirkkoherra

I. YLEISPERUSTELUT

YLEISKATSAUS

Julkishen talouden ja seurakuntatalouksien nykytilanne

Kirkkohallituksen yleiskirjeen nro 32/2023 mukaan kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkeita on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja väliuotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023) Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2023 huhti-kesäkuussa 0,6 % edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 % vuodentakaisesta alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhti-kesäkuussa 1 % edellisestä neljänneksestä ja 0,7 % vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 % ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 %.

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023).

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia (VM 15.06.2023)

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023, 26.9.2023)

Verotilitykset ja palkkojen kehitys

Kirkkohallitus on saanut seurakuntaakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) 31.8.2023. Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % (edellisenä vuonna 1,4 %) suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Uusi kirkollisveroennuste on tehty tarkastelemalla seurakunnittain kolmen vuoden tammi-heinäkuun verokertymää suhteessa koko vuoden verokertymään. Kun tähän arvioon yhdistettiin verohallinnosta saatu tieto seurakunnille tilitetystä kirkollisverosta tammi-heinäkuulta 2023, saatiin kuluvan vuoden arvioitu verokertymä ja tätä on käytetty tulevien vuosien ennusteen pohjana.

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä koko kirkon tasolla noin 24 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Kirkollisveron kehitystä arvioitaessa oleellista onkin kirkollisveroa maksavien määrä ja verotettavan tulon kehitys, ei niinkään jäsenmäärän muutos. Tulevina vuosina harveneva kirkollisveroa maksavien joukko ylläpitää kirkon toiminnan.

On tärkeää huomioida, ettei kirkollisveroennuste ole inflaatiokorjattu. Vaikka kirkollisverotuotot euromääräisesti nousisivatkin, ne eivät reaalisesti monenkään seurakunnan kohdalla nouse korkean inflaation vuoksi. Seurakuntien toimintakulut ovat nousseet ja nousevat hintojen nousun ja palkkaratkaisujen myötä huomattavasti. Korjausvelkaa on monella seurakunnalla runsaasti. Kaikki seurakunnat eivät myöskään ole taloudellisesti samanlaisessa asemassa. Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja niiden toimintamahdollisuudet ovat loppumassa. Tällöin tulee miettiä, minkälaista toimintaa tulevina vuosina on mahdollista niukkenevin resurssein järjestää ja mitä toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi voidaan tehdä. Taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevä ratkaisu voi olla seurakuntaliitos, joka turvaa seurakunnallinen toiminnan alueella myös tulevaisuudessa

Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein. Verotuloennuste on seurakuntaakohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023, 26.9.2023)

Pöytyän seurakunnan verotulokehitys yllä kuvatun elokuun 2023 verotuloennustetaulukon mukaan:

Kirkollisvero 1000 e	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
Pöytyä	1 773	1 759	1 788	1 834	2 015	2 068	2 099	2 225
Muutos-%	2,2 %	-0,7 %	1,6 %	2,6 %	9,9 %	2,6 %	1,5 %	1,0 %

Pöytyän seurakunnan verotulokehitys aiemman eli lokakuun 2022 verotuloennustetaulukon mukaan:

Kirkollisvero 1000 e	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
Pöytyä	1 773	1 759	1 788	1 824	1 795	1 841	1 872	1 986
Muutos-%	2,2 %	-0,7 %	1,6 %	2,0 %	-1,5 %	2,5 %	1,7 %	6,1 %

Pöytyän seurakunnan verotulot laskivat tasaisesti vuosien 2013 ja 2018 välillä, jolloin verotulojen lasku oli yhteensä n. 200 000 euroa. Vuonna 2019 verotuloja kertyi 39 000 euroa enemmän kuin edellisellä vuonna ja vuonna 2020 taas n. 14 000 euroa edellistä vuotta vähemmän. Vuonna 2021 verotulot kasvoivat 1,6 % ja vuonna 2022 edelleen 2,6 %.

Vuonna 2023 verotulojen aiempaan nähden huomattavaan nousuun ovat vaikuttaneet sote-uudistuksen myötä tullut verouudistus sekä suuri palkkatason nousu. Marraskuussa 2023 verotuloja on kertynyt jo 1 826 851 euroa, joka on talousarvioon verrattuna 101,8 %. Uusi verotuloennustetaulukko perustuu meneillään olevan vuoden verotuloennusteeseen, joka taulukossa on 2 015 000 euroa. Jos joulukuun verotilitys toteutuu prosentuaalisesti samoin kuin vuosi sitten, jäävät Pöytyän seurakunnan osalta verotulot n. 1 920 000 euroon, joka on siis n. 100 000 euroa vähemmän kuin uusi verotuloennustetaulukko antaa odottaa eikä talousarviossa voida olettaa verotulojen olevan tuon ennusteen suuruisia tulevina vuosina.

Seurakuntatalouksien kustannuksista

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30§) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä 14,9 miljoonaa euroa (13,6 milj. vuonna 2023).

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus. Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyyn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyyselvitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä.

Tilastokeskuksen mukaan (16.6.2023) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 11,5 % vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat sähkön kustannukset, 36,7 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 4,4 %, korjaukset 7,3 %, lämmitys 10,1 %, jätehuolto 12,0 %, hallinto 5,8 %, käyttö ja huolto 5,7 % sekä ulkoalueiden hoito 6,6 %. Siivouksen kustannukset nousivat 5,8 % ja vahinkovakuutukset 6,3 %. (Tilastokeskus, Kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi [verkkojulkaisu] tilastokeskus.fi)

(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023, 26.9.2023)

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on 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 vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Hiippakunnittain jäsenmuutos on suurinta Mikkelissä (-15,6 %), Kuopiossa (-13,2 %) ja Turussa (-10,7 %). Helsingin (-7,2 %) ja Tampereen hiippakunnissa (-8 %) jäsenistö vähenee vähiten. (Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023, 26.9.2023)

Pöytyän seurakunnan jäsenmäärä lokakuun lopulla on 7096 (10/2022: 7284) henkilöä, mikä on likimain sama kuin FCG:n laatimassa seurakuntien verotuloennustetaulukossa elokuussa 2023 on ennustettu. Ennusteen mukaan jäsenmäärä tulee laskemaan noin sadalla hengellä vuosittain.

Pöytyän seurakunnan jäsenmäärän kehitys elokuun 2023 verotuloennustetaulukon mukaan:

Pöytyä	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
Asukasluku	9 605	9 561	9 559	9 479	9 357	9 301	9 249	9 009
Jäsenmäärä	7 643	7 504	7 375	7 213	7 078	6 964	6 851	6 327
Kirkollisveroa maksavat	5 100	5 058	4 996	4 888	4 826	4 776	4 722	4 467

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautausoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 %-yksikön indeksijääditys vuosille 2024-2027.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille. Kirkkohallitus on hyväksynyt avustusten jakoperusteet täysistunnossaan 19.9.2023. Avustusten jakoperusteiden muutoksilla ja tarkennuksilla pyritään vähentämään käsiteltävien avustushakemusten kokonaismäärää ja sitä kautta nopeuttamaan hakemusten käsittelyä, kohdentamaan myönnettävät avustukset seurakuntien taloudellisesti merkittäville hankkeille sekä karsimaan ennakolta resurssien tarpeetonta käyttöä, jota hylätyt hakemukset aiheuttavat seurakunnissa, KiPa:ssa ja Kirkkohallituksessa. Rahoituksesta 7 881 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 571 100 euroa ja Basis-kiinteistörekisterin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausavustusta. Avustusten jakoperusteita on tarkennettu vuodelle 2024 yleiskirjeessä 34/2023, 18.10.2023.

Avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon voidaan myöntää kirkkolain tarkoittamille kirkollisille rakennuksille, jotka on suojeltu kirkkolain, rakennusperinnön suojelulain tai asemakaavan perusteella. Avustusta voidaan myöntää rakennuksen rakenteiden ja pintojen kunnostukseen, korjaukseen, restaurointiin tai konservointiin sekä lämmitys-, sähkö-, valvonta- ja paloturvallisuusjärjestelmien investointeihin. Tätä avustusta voidaan myöntää myös kyseisten rakennusten lähiympäristön pihojen, aitojen, porttien ja ulkovalaistuksen kunnostukseen. Kirkollisen arvoesineistön konservointiin ja säilytykseen liittyvät hankkeet sekä sankarihautausmaiden kunnostustyöt kuuluvat myös tämän avustuksen piiriin. Suunnitelmista tulee yleensä pyytää Museoviraston lausunto, joka liitetään avustusasiakirjoihin. Viime vuosina jaettavan avustuksen määrä on ollut noin 7,5 miljoonaa euroa.

Kirkon keskusrahaston korjausavustusta voidaan myöntää muiden kuin suojeltujen kirkollisten rakennusten korjaushankkeisiin, Basiksen rakennusryhmän 3.1 Muut kirkot ja kappelit rakennuksiin sekä suojeltujen kirkollisten rakennusten käytettävyyttä parantaviin toimenpiteisiin. Viime vuosina jaettavan avustuksen määrä on ollut 1 miljoonaa euroa.

Avustuksia ei myönnetä uudisrakennushankkeille, laajennuksille, seurakunta- tai leirikeskuskuksille, seurakuntataloille tai -kodeille, hautausmaiden investoinneille, ulosvuokrattujen rakennuksien tai kiinteistö- ja asunto-osakkeiden hankkeisiin, irtokalustehankintoihin, työkoneisiin tai -laitteisiin eikä pääsääntöisesti AV-tekniikkaan liittyviin hankkeisiin. Kirkkohallitus varaa myös mahdollisuuden ohjata avustusvaroja useampaa seurakuntaa koskeviin selvityksiin sekä korjausta koskeviin kokeiluihin ja ohjeisiin. Tällaisten yhteishankkeiden määrä on pääsääntöisesti enintään 10 % vuotuisista avustusmäärärahoista. Yhteishankkeena rahoitetaan kaikilla seurakunnilla käytössä oleva kiinteistö- ja arvoesinerekisteri Basis. Avustusten hakuprosessia on uudistettu vuodelle 2023 haettavista avustuksista lähtien niin, että avustushakemukset tehdään Basis-järjestelmän kautta.

Kirkon keskusrahastolla on velvollisuus raportoida opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaa varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Vuodesta 2023 lähtien kulttuuriperintökustannukset raportoidaan ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksia hyödyntäen sekä tilinpäätöstietoja että Basis-järjestelmän tietoja. Raportoinnin oikeellisuuden varmistamiseksi seurakuntien tulee huolehtia, että Basikseen on tallennettu kaikki raportoinnissa tarvittavat tiedot. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut kustannukset ohjeiden mukaisesti ja onko sillä raportointiin tarvittavat kiinteistötiedot Basis-järjestelmässä.

(Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023, 26.9.2023)

Pöytyän seurakunnassa valtionrahoitusta on budjetoitu 193 725 euroa vuodelle 2024. Hautausmaiden hoitamiseen kuluu tästä poistot mukaan luettuna 126 500 euroa ja Porin aluekeskusrekisterille on arvioitu maksettavan kirkonkirjojenpidosta 10 500 euroa. Lisäksi talousarviovuonna konservoidaan Pöytyän kirkon esineitä, joihin on haettu ja saatu 70 % avustus Kirkkohallitukselta. Omaksi osuudeksi jää näistä 11 900 euroa. Oripään läpikäytävän kunnostus kuuluu kulttuurihistoriallisesti arvokkaisiin kohteisiin ja sen kustannus on todettu avustushaussa niin pieneksi, että seurakunnan tulisi selvitä siitä ilman avustusta. Kunnostuksesta osa jää vielä vuodelle 2024. Oripään kirkon sakastin alapohjan korjauksen kustannukset ja avustukset ovat vielä epävarmoja. Pöytyän kirkon katto- ja julkisivukorjaus toteutetaan tulevana vuonna. Myös Karinaisten vanhan hautausmaan aidan tervaus on tarkoitus toteuttaa tulevana vuonna. Sen kustannukset jäävät todennäköisesti pieniksi, koska työ tehdään pääsääntöisesti talkootyönä Heikinsuon kyläyhdistyksen taholta, lisäksi kustannuksista osa on sovittu katettavan Karinaisten hautausmaalle osoitetusta testamenttilahjoituksesta.

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.

Pöytyän seurakunnassa on valittu ympäristötyöryhmä, joka on aloittamassa työskentelyä ympäristödiplomiin liittyvien asioiden kanssa tarkoituksena hakea ympäristödiplomia vuoden 2024 loppuun mennessä.

Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Seurakuntatalouden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset on koottu kirkkolain ja kirkkojärjestyksen lukuihin 6. Toiminnan ja talouden suunnittelu tapahtuu samanaikaisesti. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Kirkkojärjestys 6 luku 2 §: Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma

Jokaista kalenterivuotta varten laaditaan 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.

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.

Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahat ja tuloarviot otetaan talousarvioon bruttomääräisinä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä seurakunnan ja yhteisen kirkkovaltuuston seurakuntayhtymän talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma viimeistään edellisen vuoden joulukuussa (KJ 6:3).

Talousarvion hyväksyy ylin päättävä elin eli kirkkovaltuusto. Talousarvion sitovuustaso on pääluokkatason nettomäärä, joka on merkitty taulukoihin tummemmalla värikoodilla. Eri työalojen toiminnalliset tavoitteet on laadittu työaloilla työalavastaavien ja toimikuntien yhteistyönä. Talousarvion muuttamisesta päättää kirkkovaltuusto tilikauden aikana.

Seurakuntatalouden keskeinen periaate on tulojen ja menojen tasapaino. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla. Tilikauden tulos talousarviossa yksittäisenä suunnitelmavuotena voi olla yli- tai alijäämäinen. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu ali- tai ylijäämä (KJ 6:2).

Pöytyän seurakunnan talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma

Pöytyän seurakunnan talousarvio vuodelle 2024 on alijäämäinen -58 397,54 euroa. Vaikka talousarviossa on huomioitu kiinteistöstrategian mukaisesti ensimmäisiä kiinteistömyyntejä toteutettavaksi talousarviovuonna ja puunmyyntituloja on suunniteltu saatavaksi hieman yli jatkuvan vuositulon, ei talousarviota ollut mahdollista saada ylijäämäiseksi. Kiinteistöjen myyntituloja on kirjattu talousarvioon 180 000 euron verran ja puunmyyntituloja 100 000 euroa. Henkilöstön osalta kuluneena vuonna on toteutunut suuri 4,5 % palkkojen yleiskorotus ja tulevalle vuodelle on tuomiokapitulin suunnalta ohjeistettu huomioimaan selvästi alun perin suunniteltua 2,5 %:n yleiskorotusta suurempi korotus. Talousarviossa korotus on huomioitu 3,5 %:n suuruisena. Vuonna 2024 ei ole odotettavissa vielä oleellista muutosta henkilöstömäärään, joten tuo vuosi on talousarviossa suunniteltu pitkälti vuodenvaihteen tilanteen mukaisesti lisättynä palkkojen yleiskorotuksilla. Kulupuolella on huomioitu ennalta ilmoitettuja korotuksia kuten mm. vakuutusmaksujen 20 % korotus. Poistoissa on huomioitu vuosien 2023 ja 2024 aikana valmiiksi saatujen hankkeiden poisto-osuuksia. Pöytyän kirkon peruskorjaukseen liittyen lainan korkoihin on kirjattu 70 000 euroa. Kiinteistötoimeen on sisällytetty määrärahoja jonkin verran asiantuntijapalveluita sekä välttämättömiä korjaustarpeita varten. Korjauksissa on mukana mm. Kyrön seurakuntakodin pääoven edustan asfaltointi ja muu viimeistely sadevesiviemäröinnin jäljiltä.

Investoinneissa suurin rooli on Pöytyän kirkon peruskorjauksella. Mikäli peruskorjauksen sekä ulko- että sisäpuoli toteutetaan yhtäaikaisesti, sen kustannukset nousevat jopa 3,5 miljoonaan, mikä tulee aiheuttamaan seurakunnalle lainarahan tarvetta noin 2,5 miljoonan euron verran. Kirkkohallitus on myöntänyt katto- ja julkisivukorjaukselle 536 800 euron avustuksen. Lisäksi on tarve realisoida sijoitusvarallisuutta, jota on reilut 400 000 euroa. Valmistuttuaan kirkon peruskorjaus aiheuttaa myös suuren nousun poistojen määrään, vaikkakin vastapainona seurakunnalla on lähivuosina loppumassa joitakin poistokohteita. Talousarviossa on lainojen korkoja otettu huomioon 70 000 euroa talousarviovuonna ja 100 000 euroa suunnitelmavuosina. Korkokulujen todellinen määrä määräytyy kuitenkin tarvittavan lainan ja senhetkisen korkotason mukaisesti.

Vuonna 2024 päivitettävät kiinteistö- ja henkilöstöstrategiat ovat suuressa roolissa talouden tasapainoon saattamisessa. Talousarviossa taloussuunnitelmavuodet ovat positiivisia, kunhan saadaan toteutettua henkilöstösäästöjä eläköitymisten ja tehtävien uudelleenorganisoinnin ja toiminnan tehostamisen myötä sekä toteutettua kiinteistöjen myyntejä. Talousarviossa vuonna 2025 on vajaan 3 henkilötövuoden vähennys ja vuonna 2026 vielä lisäksi yhden. Tällä hetkellä voimassa olevan kiinteistöstrategian kaikki myytäväksi salkutetut kohteet on myyty viimeistään vuonna 2026 ja näiden tuottoarviot on jaettu melko tasaisesti eri vuosille. Pöytyän kirkon sisätilakorjaus on talousarviossa siirretty suunnitelmavuosien jälkeen toteutettavaksi. Poistojen taso pysyy likimain 200 000 euron suuruisena, jos tämän hankkeen poistot toteutuvat täysimääräisinä vasta vuonna 2028.

Pöytyän seurakunta – elää kanssasi -toimintastrategian tavoitteista on nostettu painopistealueeksi vuodelle 2024 tavoite ”Rakastamme lähimmäistä”. Työalojen toimintaa ja talousarviotavoitteita painotetaan siis tulevana vuonna enemmän tämän osa-alueen aiheisiin kuitenkin toisia strategian tavoitteita unohtamatta.

Talouden tasapainottaminen

Pöytyän seurakunnan taseessa on kertynyttä alijäämää vuoden 2022 tilinpäätöstilanteessa -17 632,71 euroa. Näyttää siltä, että vuoden 2023 tilinpäätöksen on mahdollista jäädä ylijäämäiseksi, jolloin tämä alijäämä voitaisiin kattaa. Mikäli näin ei käy, pysyy seurakunnalla alijäämän kattamisvelvollisuus voimassa ja talous on saatettava tasapainoon viimeistään vuonna 2026. Tämä käsillä oleva talousarvio toteutuessaan tasapainottaa kertyneen alijäämän juuri ja juuri viimeisenä suunnitelmavuotenaan, jos tilinpäätös 2023 kuittaa osan vuoden 2022 jälkeisestä kertyneestä alijäämästä.

Pöytyän seurakunnassa on vuonna 2021 tehdyt toiminta-, henkilöstö- ja kiinteistöstrategiat, joiden pohjalta toimintaa kehitetään eteenpäin. Strategiat on tehty siltä pohjalta, että toimintaa pystyttäisiin suhteuttamaan niukkeneviin taloudellisiin resursseihin. Strategiat tähtäävät siihen, että Pöytyän seurakunnassa on edelleen, monipuolisin tavoin, mahdollista kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Valtuustokauden vaihduttua tarkastellaan ja päivitetään strategiat tulevan talousarviovuoden aikana. Seurakunnan sisällä on käytävä avointa ja rakentavaa keskustelua sekä luottamushenkilöiden että työntekijöiden kanssa keinoista saada seurakunnan talous tasapainoon. Talouden tervehdyttämiskeinoiksi suositellaan sekä kiinteistöjen määrän vähentämistä, käyttö- ja ylläpitokustannusten karsimista, että henkilöstökulujen määrän vähentämiseen liittyviä ratkaisuja. Näihin kaikkiin viitataan edellä mainituissa strategioissa, mutta suunnitelmien käytännön toteuttaminen tulee vaatimaan jatkuvaa pohdintaa ja uuden ajattelemista.

Rovastikunnan tasolla on suunnitteilla mahdollisesti kahden valtuustokauden jälkeen 2030-luvulla tapahtuva seurakuntien yhteisen hallinnon toteuttaminen. Tällä saadaan synergiaetuja hallinnon hoitamiseen, täsmällisempää asiantuntemusta mm. kiinteistöjen hallintaan sekä ehkäpä tärkeimpänä asiana sijaistamisen mahdollistaminen hallinnon työntekijöille. Jatkuva tarkastelu toiminnan, henkilöstön ja kiinteistöjen suhteesta toisiinsa on tulevana vuosina erittäin tärkeää siksikin, että seurakunnassamme eivät taloussuunnitelmavuosien aikana jo täyty kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista on annettu yleiskirje 28/2021. Mittarit on jaettu seurakunnan talouden mittareihin sekä toiminnan ja hallinnon mittareihin.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareissa on joiltakin osin korjattavaa, joihin tulee panostaa tulevana vuosina. Hautatoimen osalta suurin puute on ollut hallinta-aikojen seuraamattomuus menneinä vuosina. Tätä seurataan ja tilannetta korjataan nyt hautausten ja hautahoitojen tilaamisten yhteydessä ja kuuluksia on tarkoitus toteuttaa kirkkoalue kerrallaan. Toinen seurattava asia on työterveyshuollon kustannusten nousu. Työhyvinvointiin pitää kiinnittää jatkossa entistä enemmän huomiota. Työpaikkaselvitykset on nyt käyty viimeisen kolmen vuoden aikana jokaisella työalalla ja selvityksiä päivitetään uudella kolmen vuoden kierroksella vuoden tauon jälkeen. Hallinnon ja toiminnan mittareita ovat muun muassa puutteet ja epäkohdat seurakunnan yhteiskunnallisten tehtävien hoidossa, toimielinten kokoonpanossa ja toimivuudessa sekä hallinnollisissa menettelyissä. Nämä toimivat Pöytyän seurakunnassa kohtuullisella tasolla. Myös ongelmat seurakunnan perustehtävän hoidossa ja toimintakulttuurissa sekä seurakunnan kiihtyvä jäsenmäärän vähentyminen ovat merkkejä kriisiytyvästä seurakunnasta. Lisäksi toiminnallisen, hallinnollisen ja strategisen johtamisen heikkoudet ja puutteet sekä henkilöstön työhyvinvointi toimivat mittareina. Näihin Pöytyän seurakunnassa tulee panostaa jatkossa enemmän. Johdon kuormittuneisuus vaikuttaa koko seurakuntaan.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareita on neljä ja ne liittyvät seurakunnan tilikauden tulokseen, taseen kehittymiseen, maksuvalmiuteen sekä henkilöstömenojen osuuteen toimintakuluista. Toimenpiteisiin on syytä ryhtyä, jos tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisin tilikauden tulos on negatiivinen kirkollisveroprosentin ollessa jo 2,0 tai jopa korkeampi. Toimenpiteisiin on syytä ryhtyä myös, jos tilikausi on jäämässä alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida osoittaa ilman kertaluonteisia eriä taikka suunnitelman ylittävää metsänmyyntiä. Samoin toimenpiteitä vaatii tilanne, jossa seurakunnan maksuvalmius jää alle 90 päivää tai se heikkenee perättäisinä vuosina taikka, jossa henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareista Pöytyän seurakunnassa täyttyvät kohdista 1 ja 2 alijäämäinen tilikauden 2022 tulos 101 225,68 euroa sekä seurakunnan taseessa oleva kertynyt alijäämä 17 632,71. Nämä luvut yksinään eivät vielä tällä hetkellä kuitenkaan täytä näitä kriisiytyvän seurakunnan mittareita, koska molemmissa kohdissa täyttymiseen tarvitaan enemmän kuin yhden vuoden alijäämäinen luku. Seurakunnan taloudessa on nyt kuitenkin oltava tarkkana ja sopeuttamiskeinoja käytettävä, jotta kertynyt alijäämä saadaan nostettua positiiviseksi tulevien vuosien aikana. Positiiviseen tulokseen jatkossa pyritään kiinteistö- ja henkilöstöstrategioita, jotka tullaan päivittämään talousarviovuoden aikana. Keskittämällä toimintaa määrällisesti vähempiin kiinteistöihin seurakunta pääsee eroon kiinteistöjen ylläpitokuluista ja kasvavasta korjausvelasta luovuttavien kiinteistöjen osalta. Jo nyt voimassa oleva henkilöstöstrategia pohjautuu luonnollisen poistuman kautta tehtäviin henkilöstövähennyksiin ja tehtävien vähenemiseen/optimoimiseen tulevaisuudessa sekä vapaaehtoisten laajamittaisempaan käyttöön toiminnassa. Tätä tarkastellaan tulevina vuosina strategian päivittämisen yhteydessä jälleen tarkemmin.

Alla tilinpäätöksessä 2022 todetut kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit. Vuoden 2023 on mahdollista toteutua positiivisena, jolloin pystyttäisiin kattamaan kertynyt alijäämä. Maksuvalmius on kuitenkin heikentynyt huomattavasti edellisestä vuodenvaihteesta käynnissä olevien investointihankkeiden ja suunnittelujen vuoksi. Mittareita tarkastellaan tarkemmin jälleen seuraavassa tilinpäätöksessä.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2022
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen 101 225,68 euroa vuonna 2022, mutta oli edellisenä vuonna positiivinen. Kirkollisveroprosentti on 1,75.
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 alijäämä 17 632,71 euroa. Summa on verrattain pieni katettavaksi tulevina vuosina, mutta sopeuttamista kattaminen vaatii.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	125 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt melko tasaisena ollen 55 % vuonna 2022, 57 % vuonna 2021 ja 2019 sekä 56 % vuonna 2020.

II. KÄYTTÖTALOUSOSA

YLEISHALLINTO

Seurakunnan perustehtävän toteuttamiseen tarvitaan hallintoa, joka edustaa seurakuntaa. Hallintoelimiin kuuluvat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, toimikunnat ja aluetyöryhmät. Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin. Myös kirkolliset vaalit kuuluvat yleishallintoon. Talousarviovuonna 2024 ei ole vaaleja. Seuraavat luottamushenkilöt valitaan seurakuntavaaleissa syksyllä 2026.

Virastopalveluihin kuulunut kirkonkirjojen pito on siirretty Porin aluekeskusrekisteriin 1.5.2021 alkaen, josta syystä virkatodistuksia ei enää käsitellä seurakuntataloudessamme. Pöytyän kirkolla sijaitsevaa kirkkoherranvirastoa on alettu tämän jälkeen kutsua seurakuntatoimistoksi.

Taloushallinto toimii kirkkoneuvoston apuna hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisessa sekä vastaa laaja-alaisesti hallinnon, taloussuunnittelun, kirjanpidon, henkilöstöhallinnon, maksuliikenteen, laskutuksen ja omaisuudenhoidon palveluista.

Henkilöstöpäällikkönä toimii talouspäällikkö. Kirkkoherra toimii hengellisten työntekijöiden esimiehenä ja talouspäällikkö muiden. Henkilöstöstrategia on tehty vuonna 2021. Henkilöstöä tuetaan mm. ePassi Flex -tykyrahalla ja tyky-päiviä pyritään pitämään vähintään kerran tai kaksi vuodessa. Työntekijäpalavereja pidetään säännöllisesti kuukausittain. Näissä on jokaisella mahdollisuus tuoda asiansa käsittelyyn, esityslista on kaikkien täytettävissä etukäteen.

Henkilöstö	Määrä	Yleishall.	Srk-työ	Hautatoimi	Kiint.hall.	HHR
Kirkkoherra	1	30	70			
Muut papit	3		100			
Kanttorit	2,8		100			
Diakoniatyöntekijät	3		100			
Kasvatustyöntekijät	7		100			
Seurakuntamestarit	5			32	78	10
Seurakuntapuutarhuri	1			45	15	40
Kausi- ja kesätyöntekijät (6 kk)	5					100
Talouspäällikkö	1	80			20	
Hallinto, toimistotyöntekijät	2	80				20

Talousarvio

Yleishallinto	TA 2024	TA 2023	TP 2022
Myyntituotot	100	100	0
Tuet ja avustukset	7 000	6 000	7 553
Muut toimintatuotot	0	0	100
TOIMINTATUOTOT	7 100	6 100	7 653
Henkilöstökulut	-168 545	-159 573	-181 909
Palvelujen ostot	-122 300	-137 750	-126 072
Vuokratulot	-2 400	-7 950	-8 140
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 100	-11 000	-12 864
Annetut avustukset	-1 150	-1 150	-1 100
Muut toimintakulut	-1 500	-1 500	-2 438
TOIMINTAKULUT	-304 995	-318 923	-332 523
TOIMINTAKATE	-297 895	-312 823	-324 870

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnallisen toiminnan päätehtävät ovat jumalanpalveluselämä, hautaan siunaamiset ja muut kirkolliset toimitukset. Lisäksi siihen kuuluvat tiedotus ja viestintä, musiikki, kasvatusta, diakonia ja lähetystyö.

Tiedotustoiminta seurakunnassa elää jatkuvan haasteen edessä. Seurakunnassa ei ole varsinaista viestijää, vaan viestinnästä vastaavat seurakuntasihteerit, kirkkoherra ja jokainen työala yhdessä. Verkkoviestintä kasvaa ja hakee uusia muotoja. Seurakunnan kotisivut on päivitetty saavutettaviksi syksyllä 2020. Sosiaalisen median viestintää on tehostettu ja saavutettavuus on huomioitu myös siellä, esim. tekstityksen muodossa. Tätä digitalisaation kehitystä on tarkoitus jatkaa ja laajentaa tulevina vuosina. Tällä hetkellä seurakunta on mukana Facebookissa, Instagramissa, Tiktokissa ja Youtubessa. Joillakin kasvatuksen tiimiläisillä on Snapchat käytössään.

Kasvatustyöhön kuuluvaa kastekäskyn velvoittamaa rippikouluopetusta annetaan nuorille päivärippikoulun ja leiririppikoulujen muodossa. Jokaiseen ryhmään kuuluu seurakuntaan tutustumisjakso. Talousarviovuonna rippikoululeirejä toteutetaan kaksi kappaletta Nuorisokeskus Marttisessa Virroilla ja yksi leiri Mustajärven leirikeskuksessa Mellilässä sekä lisäksi jokavuotinen patikkaripari toteutetaan Kuhankuonon retkeilyreitistöllä tukikohtanaan Rantapiha Nousiaisissa.

Diakonia kuuluu kirkon perustehtäviin. Se antaa kristilliseen rakkauteen perustuvaa apua niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muuten auteta. (KJ 3:24) Diakoniatyö toimii kaikenikäisten ihmisten kesellä, tärkeitä toimintamuotoja ovat kotikäynnit, kerhot sekä kansallinen ja kansainvälinen avustustoiminta.

Perheneuvonnassa pyritään auttamaan kriiseissä olevia perheitä keskustelemalla perheenjäsenten kanssa vaikeuksista ja perheessä olevista ristiriidoista. Perheneuvontatyö on organisoitunut Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän järjestämään perheneuvontatyöhön. Yhtymällä on koulutettuja perheneuvoja tukemaan seurakunnan perheneuvontatyötä.

Sairaalasielunhoidon tehtävänä taas on kohdata ja tukea sairaaloissa ja palvelutaloissa tai muuten sairauden kanssa eläviä potilaita, heidän omaisiaan ja henkilökuntaa. Seurakunnan alueella toimii sekä kunnallisia että yksityisiä palvelutaloja. Seurakunnan papit, kanttorit ja diakonit vierailevat niissä säännöllisesti.

Lähetystyö perustuu Raamatun lähetykskäskyyn. Seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä, jonka tarkoituksena on evankeliumin levittäminen niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä. (KJ 3:25) Lähetystyössä tuetaan erityisesti seurakunnan nimikkolähettiläiden työtä ja pidetään heihin yhteyttä sekä muistetaan heitä esirukouksin. Lähetysten varainkeruu tapahtuu lähetysiltojen ja -tapahtumien sekä kolehtien kautta. Nimikkolähettiläimmme ovat Lähetysyhdistys Kylväjän työntekijät Anna Maija ja Matti Kaipainen (kotoutustyö Pohjois-Kreikassa), Suomen lähetyslentäjien lähetyslentäjä Iisakki Saari (Etelä-Sudan), Suomen Lähetysseuran työntekijä Katri Linnasalo (raamatunkäännöstyö Papua-Uudessa-Guinea), SLEY:n lähetit Taisto ja Anna Sokka (pakolaisleirit Etelä-Sudan ja Uganda) ja Operaatio mobilisaation musiikkiterapeutti Eija Karvinen (Albania). Nimikkolähettiläiden lisäksi on tuettu Tansaniassa Maasai-heimon parissa tehtävää työtä ja kirkon rakentamisprojektia erilaisin lähetystapahtumin. Seurakunta-aktiivimme rovasti Sirkka-Liisa Peltola-Laine on tehnyt pitkän työuran lähettinä Tansaniassa, juurikin Maasai-heimon parissa.

Talousarvio

Seurakunnallinen toiminta	TA 2024	TA 2023	TP 2022
Myyntituotot	1 000	700	50
Maksutuotot	39 650	32 600	32 563
Vuokratuotot	0	0	610
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 550	12 200	12 672
Tuet ja avustukset	1 000	1 600	6 170
TOIMINTATUOTOT	57 200	47 100	52 064
Henkilöstökulut	-737 714	-731 866	-717 802
Palvelujen ostot	-176 940	-144 280	-154 980
Vuokrakulut	-5 800	-5 400	-4 329
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 750	-38 450	-42 166
Annetut avustukset	-35 700	-38 440	-33 057
Muut toimintakulut	-7 280	-7 280	-2 030
TOIMINTAKULUT	-1 018 184	-965 716	-954 363
TOIMINTAKATE	-960 984	-918 616	-902 298

Seurakunnallisen toiminnan talousarviolukujen työalakohtainen erittely:

Seurakunnallinen toiminta	Tuotot	Kulut	Toimintakate
Diakonia	8 200	-197 293	-189 093
Lähetys	10 000	-39 539	-29 539
Rippikoulu	25 800	-116 106	-90 306
Kasvatus	12 300	-269 432	-257 132
Jumalanpalveluselämä	0	-231 079	-231 079
Musiikki	500	-92 163	-91 663
Muu seurakuntatyö ja tiedotus	400	-72 572	-72 172
Yhteensä	57 200	-1 018 184	-960 984

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Jumalanpalvelus ja musiikki
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Kolme kanttoria, neljä kirkkoa, viisi seurakuntataloa	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Koulut, kunta, päiväkodit, seurakunnan kuorot (kirkkokuorot, naisyhtyeet, mieskuorot, nuorten naisten yhtyeet, lapset) ja muut vapaaehtoiset, päiväkerhot, nuorisotyö, rippikoulu	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Seurakuntalaisten osallistaminen jumalanpalveluselämässä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Vapaaehtoistehtäviin aktivoiminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Eri yhdistyksiin yhteydenpito	
Arviointitapa ja mittarit	Osallistujamäärä	
2. TAVOITE	Seurakunnan musiikkitilaisuuksien lisääminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Omat resurssit (kanttorit, kuorot, muut vapaaehtoiset)	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Ulkopuolisten muusikkojen hyödyntäminen	
Arviointitapa ja mittarit	Musiikkitilaisuuksien määrä	
3. TAVOITE	Aktivoidaan seurakuntalaisia vierailemaan ja musisoimaan palvelutaloissa yhdessä kanttorin kanssa	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Harjoitellaan yhdessä ohjelmistoa esitettäväksi.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Valitaan esitettävä ohjelma ja sovitaan vierailun ajankohta.	
Arviointitapa ja mittarit	Osallistujamäärä, sekä toteuttajat että osanottajat; toteuttamiskerrat	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Seurakuntalaisten kohtaaminen		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Kasvatustyö
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Seurakunnan kasvatustyö on lasten, nuorten ja perheiden kokonaisvaltaisen kasvun tukemista, jossa ylläpidetään kristillisiä arvoja ja Raamatun tuntemista.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Kasvatustyön tiimi: kasvatuksen pastori, kasvatustyöntekijä, nuorisotyönohjaaja, vastaava lastenohjaaja, 3 lastenohjaajaa sekä lisäksi papit, kanttorit, diakonit, suntiot ja vapaaehtoiset. Tiiloina on käytettävissä kirkot, seurakuntatalot ja Rantapappila.	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Koko Pöytyän seurakunnan alue, alueen koulut ja vanhempainyhdistykset, päiväkodit, MLL, kunnan nuorisotyö, partiolippukunnat, perheneuvola	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä.	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Lähimmäisen rakkaus sanoista teoksi	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Lasten, nuorten ja perheiden yksilöllisen kohtaamisen vahvistaminen.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Nuorten ryhmät vierailevat palvelutaloissa ja/tai muiden tarvitsevien ym. konkreettista lähimmäisen palvelua.	
Arviointitapa ja mittarit	Toteutuneiden vierailujen, kohtaamisten ja osallistuneiden lasten ja nuorten määrät, saatu palaute.	
2. TAVOITE	Perheiden kokonaisvaltainen kohtaaminen haasteiden keskellä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Arkinen apu, kuten avun piiriin ohjaaminen.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Matalan kynnyksen kohtaamista ja vertaistukitapaamisia vanhemmuuteen.	
Arviointitapa ja mittarit	Toteutuneet tilaisuudet ja kohtaamisten määrät sekä saatu palaute.	
3. TAVOITE	Rakentaa kasvatuksen tiimistä ehjä ja toimiva kokonaisuus	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Suunnitella, mitä tulevaisuuden kasvatustyö on seurakunnassa.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Työnkuvien selkeyttäminen ja työnjaon pohtiminen.	
Arviointitapa ja mittarit	Onko tapahtunut uudistumista ja selkeytymistä.	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Läsnäolo, kohtaamisiin panostaminen. Nuorten kanssa lähimmäisenrakkauten toteuttaminen toimintaympäristössä. Kasvatuksen tiimin vahvistaminen ja yhteistyön tekeminen yli toimintarajojen.		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Rippikoulutyö
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Rippikoulu on kirkon kasteopetusta rippikouluun tuleville nuorille.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Henkilöstöön kuuluvat kasvatustyöntekijä, nuorisotyönohjaaja, papit, kanttorit, seurakuntamestarit, diakonit, lastenohjaajat sekä isostoiminnan nuoret. Tiloina on käytettävissä kirkot, seurakuntatalot ja leirikeskukset.	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Pöytyän ja Oripään kuntien alueet ja toimipisteet, sekä vuokratilojen alueet. Koulut, kunnat, yhdistykset	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Nuorten osallisuuden lisääminen ja vahvistaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Kuuntelemme nuoria ja annamme heidän vaikuttaa opetuskokonaisuuksiin ja opetuksessa käytettäviin menetelmiin.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Annamme nuorille vaikuttamismahdollisuuksia	
Arviointitapa ja mittarit	Onko opetus tapahtunut nuorilähtöisesti? Mitä vaikutuksia sillä on ollut rippikouluopetukseen?	
2. TAVOITE	Nuoren aito kohtaaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Nuorten kuunteleminen ja kohtaaminen, joka on välittävää, arvostavaa ja tukevaa.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Olemme läsnä. Keskustelemme jokaisen rippikoululaisen kanssa. Pidämme nuoriin yhteyttä läpi koko ripparimatkan	
Arviointitapa ja mittarit	Olemmeko kohdanneet jokaisen rippikoululaisen? Olemmeko pitäneet yhteyttä?	
3. TAVOITE	Pidämme yhteyttä koteihin	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Tiivistämme yhteyttä huoltajien ja kotien kanssa. Tiedämme mitä rippikoululaisen elämään kuuluu.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Kokoamme huoltajat yhteisiin tuokioihin, joissa heidät kohdataan ja heitä tuetaan kasvatustehtävässään.	
Arviointitapa ja mittarit	Onko koteihin pidetty yhteyttä? Onko perheitä tavattu? Tiedämmekö mitä rippikoululaisen elämään kuuluu?	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Rippikoulut toteutuvat nuorilähtöisesti, vahvistamme nuorten osallisuutta ja tiivistämme yhteyttä nuoriin, koteihin ja perheisiin.		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Diakonia
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Diakoniatyön tehtävänä on kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuen etsiä ja auttaa hädässä olevia ihmisiä, joita muu apu ei tavoita tai se ei ole riittävää. Asiakkaita ovat yksinäiset, läheisensä menettäneet, syrjäytyneet, vammaiset, mielenterveys- ja päihdekuntoutujat, omaishoitajat, ikäihmiset, taloudellisissa vaikeuksissa olevat jne. Vuoden teema: Rakastamme lähimmäistä		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Johtava diakoniatyöntekijä, diakoni Minna Majuri-Kiiski, toimisto Pöytyän kk srk-talolla Diakonissa Marja Seppälä, toimisto Yläneellä ja Oripäässä Vs. diakoni Katri Joukamo, toimisto Kyrössä Diakoniapappi Petri Thurén Lastenhojaaja Minna Truhponen (Kehitysvammaisten kerho 2*kk)	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Diakoniatoimikunta Aluetyöryhmät kullakin kirkkoalueella Muut vapaaehtoiset Yhteistyö kuntien, terveyskeskusten, oripääläisten ja pöytyäläisten yhdistysten sekä naapuriseurakuntien kanssa	
Painopistealueet vuonna 2024	Sanoma koskettaa, Turvaa ja toivoa elämään Huolehdimme työntekijöinä myös omasta hengellisyydestämme	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Pohditaan suuria kysymyksiä elämästä, uskosta ja Jumalasta	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Alfa-kurssi Pöytyän seurakunnassa vuoden 2024 aikana	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Rukousilta kirkossa (puhetta rukouksesta, esirukousta, rukousaiheita)	
Arviointitapa ja mittarit	Toteutettiinko tapahtumia, saapuiko niihin seurakuntalaisia?	
2. TAVOITE	Kohtaamme lähimmäisiä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Kotikäynnit mm. syntymäpäivät.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Seurakuntalaisten kohtaaminen seurakunnan tai muiden toimijoiden tiloissa	
Arviointitapa ja mittarit	Tehtiinkö kotikäyntejä, tavattiinko seurakuntalaisia muualla?	
3. TAVOITE	Diakoninen vastuu lähimmäisestä kuuluu jokaiselle	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Tuemme seurakuntalaisia lähimmäisyydessä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Kutsumme ja tuemme vapaaehtoistehtävissä toimivia	
Arviointitapa ja mittarit	Kokemus ja keskustelut, joissa tilannetta kartoitetaan Sitoutuvatko vapaaehtoiset tehtäviin?	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Arvostamme jäsenyyttä		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Lähetystyo
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä, jonka tarkoituksena on levittää evankeliumia niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä. Kristinuskosta vieraantuneiden ihmisten tavoittaminen Kristuksen ja lähetystyön yhteyteen.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Lähetyspastori Juha Dubbe 20% työajasta ja lähetys sihteeri Saija Teinilä 20% työajasta. Lähetystyötoimikunta ja kirkkoalueiden aluetyöryhmät. Yläneellä läheytksen apukädet. Tiloina käytetään seurakunnan tiloja eri kirkkoalueilla.	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Toimintaympäristönä on koko Pöytyän seurakunnan alue ja alueella olevat koulut. Yhteistyökumppaneina ovat lähetysjärjestöt: erityisesti Lähetysyhdistys Kylväjä, Suomen lähetysseura, Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys ja Maf Suomen lähetyslentäjät. Yhteistyötä on tehty myös Operaatio Mobilisaation kanssa.	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Lähetystyön tunnettavuuden lisääminen ja ihmisten osallistaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Lähetystapahtumien ja kouluvierailujen järjestäminen lähettien vieraillessa seurakunnassa.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Tasapuolinen tapahtumien järjestäminen eri kirkkoalueet huomioiden ja niiden osallistujamäärät. Lähetysjärjestöjen taloudellinen kannatus	
2. TAVOITE	Lähetysnäky ja uuden sukupolven kohtaaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Viestintä sosiaalisessa mediassa	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Kouluvierailut, rippikoulutyö	
Arviointitapa ja mittarit	Lähetystyön tietoisuuden seuraaminen ihmisten parissa	
3. TAVOITE	Yhteistyö seurakunnan eri työalojen kesken	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Rippikoulutyö, työalojen yhteiset tapahtumat	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Toteutuneet tapahtumat ja niiden analysointi	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Uusien työtapojen keksiminen ja käyttöönottoaminen. Uusien ja eri-ikäisten ihmisten saaminen mukaan lähetystyön tapahtumiin.		

HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimen pääluokkaan kuuluvat hautausmaahallinto, hautausmaakiinteistöt sekä varsinainen hautaus toimi.

Evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntien tulee ylläpitää yleisiä hautausmaita. Hautausmaa voi olla useamman seurakunnan tai seurakuntayhtymän yhteinen. Pöytyällä on neljä hautausmaa- aluetta: Karinaisten hautausmaa, Pöytyän hautausmaa, Oripään hautausmaa ja Yläneen hautausmaa.

Varsinaiseen hautaus-toimeen kuuluu vainajan säilyttäminen ja kuljettaminen ja näiden järjestäminen sekä varsinainen hautaus-toimi eli mm. haudan kaivaminen, peittäminen ja peruskunnostus. Haudankaivuupalvelut on ulkoistettu kaikilla seurakunnan hautausmailla.

Kaarina Martin testamenttirahaston käyttö

Pöytyän seurakunta on saanut testamenttilahjoituksen Kaarina Martilta elokuussa 2021. Lahjoituksen suuruus oli 98 602,98 euroa ja se on tarkoitettu käytettäväksi Karinaisten hautausmaan hoitoon edellyttäen, että varoilla hoidetaan testamentissa nimetty sukhauta. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt testamenttirahaston käyttöä varten säännöt 8.12.2021 § 40 ja käyttökohteiden miettimistä varten on perustettu Kaarina Martin testamenttirahastotyöryhmä.

Rahavaroja on käytetty mm. Karinaisten hautausmaan ilmeen kaunistamiseen, uusien jätekatosten, varaston, penkkien ja kaivopumpun hankintaan sekä puoleen vanhan hautausmaan aidan korjauskustannuksista (toinen puoli hautausmaakiinteistöistä). Talousarviovuonna testamenttirahastotyöryhmä jatkaa mietintöjään rahojen käytön ohjaamisesta Karinaisten hautausmaan tarpeisiin.

Talousarvio

Hautaustoimi	TA 2024	TA 2023	TP 2022
Myyntituotot	0	0	-300
Maksutuotot	94 000	73 000	63 530
TOIMINTATUOTOT	94 000	73 000	63 230
Henkilöstökulut	-115 286	-87 168	-82 099
Palvelujen ostot	-76 800	-85 900	-70 876
Vuokrakulut	-1 700	-2 400	-679
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 000	-24 200	-22 032
Muut toimintakulut	0	0	-750
TOIMINTAKULUT	-213 786	-199 668	-176 436
TOIMINTAKATE	-119 786	-126 668	-113 206

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Hautaustoimi
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Hautaustoimen pääluokkaan kuuluvat hautausmaahallinto, hautausmaakiinteistöt sekä varsinainen hautaus-toimi. Evankelisluterilaisen kirkon seurakuntien tulee ylläpitää yleisiä hautausmaita. Hautausmaa voi olla useamman seurakunnan tai seurakuntayhtymän yhteinen.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Papit, kanttorit, seurakuntamestarit, haudankaivajat (ulkoistettuja) Pöytyällä on neljä hautausmaa-aluetta: Karinaisten hautausmaa, Pöytyän hautausmaa, Oripään hautausmaa ja Yläneen hautausmaa. Hautausoimituksien ja muistotilaisuuksien tiloina käytetään pääasiassa kirkkoja ja seurakuntataloja.	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Hautausmaat. Yhteistyötä tehdään hautausoimistojen ja haudankaivajien kanssa.	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä eli otamme lähimmäiset huomioon mm. hautausmaiden siisteydessä.	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Ympäristödiplomin tavoitteet: jätteiden lajitteleminen	
Toteutumiseen tärkeä keino 1	Jätteille on omat erilliset astiansa	
Toteutumiseen tärkeä keino 2	Astiat on merkitty asianmukaisesti ja ymmärrettävästi	
Arviointitapa ja mittarit	Astioiden lajittelunmukainen määrä kaikilla hautausmailla	
	Astioiden oikea käyttö hautausmaalla kävijöiden keskuudessa	
2. TAVOITE		
Toteutumiseen tärkeä keino 1		
Toteutumiseen tärkeä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit		
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Jatketaan ympäristödiplomin tavoitteiden toteuttamista hautausmailla.		

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimeen kuuluu seurakunnan omistamien kiinteistöjen ylläpito ja hoito. Seurakunnan kiinteistötietoja varten on olemassa kirkkohallituksen kustantama kiinteistötietojärjestelmä Basis. Ajantasaiset tiedot järjestelmässä ovat edellytyksenä rakennusavustushakemuksiin, jotka on tehty vuodesta 2022 lähtien sähköisesti Basis-ohjelman kautta. Kiinteistötietojärjestelmään pitää tallentaa myös seurakunnan esinerekisteri (kirkollinen esineistö) vuoden 2024 loppuun mennessä. Näistä suuri osa on jo tallennettuna järjestelmään.

Pöytyän seurakunnan kiinteistöstrategia on tehty vuonna 2021. Basis-kiinteistötietojärjestelmän päivitystä jatketaan esinerekisterin täydentämisellä ja ylläpidetään edelleen kohderekisterin osalta mm. ajantasaisilla energiatiedoilla. Tavoitteena on, että järjestelmästä löytyisivät kaikki seurakunnan kiinteistöihin ja kirkollisiin esineistöihin liittyvät ajantasaiset tiedot Kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti annetussa aikataulussa.

Seurakunnalla on metsää n. 320 hehtaaria. Metsien kokonaisvaltaisesta hoidosta ja suunnittelusta on tehty yhteistyösopimus MetsäGroup Oy:n kanssa. Kaikilla seurakunnan metsillä on voimassa olevat metsäsuunnitelmat. Osa metsätaloussuunnitelmista on otettu käyttöön vuonna 2018 ja Yläneen Rekolan alueen metsäsuunnitelma tehtiin vuonna 2022.

Talousarvio

Kiinteistötoimi	TA 2024	TA 2023	TP 2022
Myyntituotot	184 900	199 400	5 471
Vuokratuotot	50 810	54 600	63 258
Metsätalouden tuotot	100 000	90 000	98 482
Kolehdit, ker. ja lahjoitusvarat (Testam.)	0	0	422
TOIMINTATUOTOT	335 710	344 000	167 632
Henkilöstökulut	-155 715	-134 933	-148 085
Palvelujen ostot	-247 344	-199 024	-150 299
Vuokrakulut	-1 700	-1 800	-6 626
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-270 648	-245 833	-229 154
Muut toimintakulut	-45 677	-46 459	-46 653
TOIMINTAKULUT	-721 084	-628 049	-580 817
TOIMINTAKATE	-385 374	-284 049	-413 185

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Kiinteistötoimi
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2024 erityispiirteet ja painopisteet		
Kiinteistötoimeen kuuluu seurakunnan omistamien kiinteistöjen sekä maa- ja metsäomaisuuden ylläpito ja hoito.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Talouspäällikkö, seurakuntamestarit ja seurakuntapuutarhuri Kiinteistöt ovat Basis-kiinteistöjärjestelmässä, jossa on myös esinerekisteri kirkollista esineistöä varten. Kiinteistöjä seurakunnalla on runsaasti kuten esim. 4 kirkkoa, 5 seurakuntataloa, 2 virastorakennusta, Kirkkotupa, Kanttorila, Rantapappila, hautausmaiden huoltorakennukset, Pöytyän talousrakennus, Museopappila (Kotiseutuyhdistyksen hoidossa)	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Rakennusten kunnostukseen liittyvät paikalliset yrittäjät, suunnittelijat, valvojat ja rakennusurakoitsijat, Kirkkohallitus, tuomiokapituli ja naapuriseurakuntien talous- ja kiinteistöpäälliköt.	
Painopistealueet vuonna 2024	Rakastamme lähimmäistä, joten huolehdimme kiinteistöjemme peruskunnosta ja toimivuudesta tilaisuuksissa.	
TAVOITTEET 2024:		
1. TAVOITE	Pöytyän seurakunnan kiinteistöstrategian päivittäminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Strategiatyö henkilöstön ja luottamushenkilöiden sekä muiden yhteistyötahojen kanssa.	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Kiinteistöjen kuntokartoitusten tekeminen korjausvelan kartoittamiseksi, käyttöasteen määrittäminen sekä jatkuvan ylläpidon kustannusten määrittäminen	
Arviointitapa ja mittarit	Kiinteistöt on pisteytetty kiinteistöstrategiamallin ohjeiden mukaisesti	
	Kiinteistöt on salkutettu	
2. TAVOITE	Sähköisen huoltokirjan käyttöönotto (Granlund Manager)	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Huoltokirjaan on syötetty perustiedot kirkoista ja seurakuntataloista	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Huoltokirjan käyttö on saatu alkuun kirkoissa ja seurakuntataloissa	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2025-2026		
Toteutetaan kiinteistöstrategiaa ja otetaan sähköinen huoltokirja laajempaan käyttöön ja tallennetaan sinne vähintään suurimmat korjaukset kiinteistöistä.		

III. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Korvaukset	0	0	0	0	0
Myyntituotot	6 940	200 200	186 000	206 000	170 000
Maksutuotot	96 093	105 600	133 650	133 650	136 323
Vuokratuotot	63 867	54 600	50 810	43 410	40 000
Metsätalouden tuotot	98 482	90 000	100 000	60 000	60 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	37 302	12 200	15 550	15 550	14 000
Tuet ja avustukset	13 723	7 600	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	94	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	316 502	470 200	494 010	466 610	428 323
Henkilöstökulut	-1 129 896	-1 113 540	-1 177 261	-1 059 776	-1 040 972
Palvelujen ostot	-517 027	-566 954	-623 384	-600 487	-590 000
Vuokratulut	-19 773	-17 550	-11 600	-10 800	-10 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-309 952	-319 483	-354 498	-337 218	-330 000
Annetut avustukset	-34 357	-39 590	-36 850	-36 850	-40 000
Muut toimintakulut	-54 703	-55 239	-54 457	-47 822	-40 000
TOIMINTAKULUT	-2 065 708	-2 112 356	-2 258 050	-2 092 953	-2 050 972
TOIMINTAKATE	-1 749 206	-1 642 156	-1 764 040	-1 626 343	-1 622 649
Verotulot ja valtionosuudet	2 022 897	1 988 795	2 133 725	2 153 725	2 173 000
Verotuskulut	-25 707	-28 000	-27 717	-28 000	-29 000
Keskusrahastomaksut	-154 048	-157 795	-185 804	-185 804	-190 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-24 152	3 000	-64 000	-94 000	-94 000
VUOSIKATE	69 783	163 844	92 164	219 578	237 351
Poistot ja arvonalentumiset	-175 591	-164 230	-155 068	-200 518	-190 000
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-105 807	-386	-62 904	19 060	47 351
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	4 582	5 500	4 506	4 506	4 500
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-101 225	5 114	-58 398	23 566	51 851

IV. INVESTOINTIOSA

Pöytyän seurakunnassa on tehty kiinteistöstrategia vuonna 2021, joka on toiminut pohjana kiinteistöinvestointien määrittelyssä. Seurakunnassa on kiinteistötyöryhmä, joka kokoontuu vähintään talousarvion investointeja suunniteltaessa. Työryhmä miettii kiinteistöjen osalta tarvittavia tulevia toimenpiteitä. Investoinneiksi tulevan vuoden talousarvioon ja suunnitelmavuosille merkitään seuraavat investoinnit:

Kiinteistöhallinto:	Kiinteistöjen kuntokartoitukset ja siivouskartoitukset 2024
Konservointi:	Pöytyän kirkon esineistä alttaritaulu, Viimeinen tuomio, Ecce homo ja Ehtoollisen asettaminen vuonna 2024. Vuonna 2021 haetut konservointiavustukset (70 %) on käytettävä 2024 loppuun mennessä. Oripään veistoksiin ja enkelitauluun haetaan avustusta vuonna 2023 ja toteutus v. 2025.
Pöytyän kirkko:	Kirkon katto- ja julkisivukorjaus 2024 (sisätilakorjaus mahd. vuonna 2027)
Yläneen seurakuntatalo:	Katon pesu ja pinnoitus sekä ikkunoiden ja julkisivun korjaus 2024
Kyrön seurakuntakoti:	Viemärikorjaus vuonna 2024
Oripään läpikäytävä:	Läpikäytävän kunnostuksen viimeistelytyöt 2024
Oripään hautausmaa:	Asfaltointityö 2024
Oripään kirkko:	Lämmitysmuodon muutoksen viimeistelytyöt 2024 Sakastin alapohjajkorjaus 2024
Oripään seurakuntatalo:	Sadevesijärjestelmä vuonna 2024
Hautausmaahallinto:	Hautakarttaohjelma ja karttojen digitointi 2025 (Paimion rovastikunnan yhteinen hankinta)
Riihikosken seurakuntatalo:	Kattoremontti vuonna 2026

Avustuksia haetaan kohteille, jotka kirkkoneuvosto on päättänyt kokouksessaan 29.11.2023. Avustukset haetaan aina vuoden loppuun mennessä, päätökset tulevat maaliskuussa ja avustusten käyttöaika on kolme vuotta. Kirkkohallitus on linjannut, että isojen remonttien osalta avustuksia voi ja myös kannattaa hakea osissa (Pöytyän kirkon remontin osalta erikseen suunnittelu, katto- ja julkisivu sekä sisäkorjaus), jolloin avustussumman on mahdollista olla suurempi kuin kerralla haettaessa.

Lämmitysjärjestelmän muutoksen toteutukseen on haettu avustusta ARA:lta, jolloin avustuksen suuruus on 20 %. Kirkkohallitus myöntää korkeintaan 15 % avustusta lämmitysmuodon muutoksiin.

Konservointeihin myönnetään avustusta 70 %. Pöytyän kirkon esineistöön on avustus jo myönnetty ja viimeinen käyttövuosi on 2024. Oripään veistoksiin ja enkelitauluun haetaan avustusta seuraavassa haussa.

Oripään kirkon sakastin alapohjan korjaukseen ja kattovesien poisjohtamiseen on mahdollista saada Kirkkohallituksen avustusta kunhan korjauskustannukset ovat vähintään 50 000 euroa ja laskentakaavan mukaisesti verotuloihin nähden tarpeeksi suuret.

Investointisuunnitelma 2024-2026				
	2024	2025	2026	Yhteensä
Investointiavustukset	654 590	22 050		676 640
Avustukset yhteensä	654 590	22 050	0	676 640
Kiinteistökartoitukset	70 000			70 000
Hautakarttaohjelma		40 000		40 000
Pöytyä				
Kirkko, peruskorjaus	1 500 000			1 500 000
Riihikosken srk-talo, katto			70 000	70 000
Konservointi (avustus 70 %)	39 700			39 700
Pöytyä, yht.	1 539 700	0	70 000	1 609 700
Yläne				
Seurakuntatalo, katto ja julkisivut	180 000			180 000
Yläne, yht.	180 000	0	0	180 000
Karinainen, Kyrö				
Seurakuntakoti, viemärikorjaus	30 000			30 000
Karinainen, yht.	30 000	0	0	30 000
Oripää				
Läpikäytävä, kunnostus	10 000			10 000
Hautausmaakäytävien asfaltointi	16 000			
Kirkko, lämmitysjärj.muutos (avustus 20 %)	80 000			80 000
Kirkko, sakastin alapohjan kunnostus	80 000			
Seurakuntatalo, sadevesijärjestelmä	40 000			40 000
Konservointi (avustus 70 %)		31 500		31 500
Oripää, yht.	226 000	31 500	0	257 500
Investoinnit yhteensä	2 045 700	71 500	70 000	2 187 200
Investoinnit, netto	1 391 110	49 450	70 000	1 510 560

V. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2021	TP 2022	TAE 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulorahoitus	267 029	69 783	171 414	-77 836	39 578	37 351
Vuosikate	298 421	69 783	158 648	92 164	219 578	237 351
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-31 393		12 766	-170 000	-180 000	-200 000
Investoinnit	-18 876	-227 077	-176 086	-1 331 110	132 050	130 000
Investointimenot	-52 059	-232 077	-400 000	-2 045 700	-70 000	-70 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	33 183		49 100	60 000	180 000	200 000
Sijoitukset			90 000			
Rahoitusosuudet investointimenoihin		5 000	84 814	654 590	22 050	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	248 153	-157 294	-4 672	-1 408 946	171 628	167 351
Antolainauksen muutokset						
Lainakannan muutokset	0	0	0	1 462 500	-75 000	-75 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				1 500 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-37 500	-75 000	-75 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-14 722	51 076	0	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja PO muutokset	45 868	-19 644				
Vaihto-omaisuuden muutos						
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-76 073	37 255				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	15 483	33 465				
Muut muutokset						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-14 722	51 076	0	1 462 500	-75 000	-75 000
Rahavarojen muutos	233 430	-106 218	-4 672	53 554	96 628	92 351

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.

Rahoituslaskelmaan on sisällytetty investointiosassa esiteltyt investointisummat sekä niihin jo myönnetty tai suunnitelmavuosille arvioidut rahoitusavustukset. Pysyvien vastaavien myyntituloissa on talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät kiinteistöjen myyntitulot ja tulorahoituksen korjauserissä vuosikatteesta korjatut kiinteistömyyntien myyntivoitot tai -tappiot. Näillä oletuksilla lainarahoituksen tarve on n. 1,5 miljoonaa. Sijoituksista on nostettu loppuvuonna 2023 maksuvalmiutta paikkaamaan 90 000 euroa, mutta muuta sijoitusten nostoa ei tähän rahoituslaskelmaan ole huomioitu. Lainojen korkotason suhdetta sijoitusten tuottotasoon on tarkasteltava, kun päätöksiä lainarahoituksen määrästä tehdään ja mietitään, kumpi on seurakunnalle edullisempaa. On myös järkevää jättää jonkun verran sijoitusvarallisuutta siltä varalta, että kassavajetta joudutaan äkillisesti paikkaamaan.

VI. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO

YLEISKATSAUS

Pöytyän hautainhoitorahastossa on kaikkien Pöytyän seurakunnan hautausmaiden hoitohaudat. Hautainhoitorahastosta otetaan hoitohautojen hoitamiseen liittyvät kustannukset kuten esim. kausityöntekijöiden palkat, osa kiinteistötyöntekijöiden palkoista sekä kesäkukat. Hautainhoitorahaston ei ole tarkoitus tuottaa voittoa vaan hoidoista maksetuilla tuotoilla kustannetaan hoitoihin tarvittavat kulut. Tästä syystä talousarviokin suunnitellaan likimain nollatuloksella ja tilinpäätöksestä syntyvää ali- tai ylikatteisuutta seurataan. Hautainhoitorahaston ylikatteisuutta on käytetty kahden käytetyn Avant-kuormaimen hankintaan vuonna 2023, jolloin jokaiselle kirkkoalueelle on saatu käyttöön moottorikäyttöinen apuväline helpottamaan mm. hautojen hoitotyötä.

Hautainhoitorahastolle vahvistetaan hinnasto vuosittain tulevalle vuodelle. Hoitovaihtoehdot ovat kasteluhoito sekä hoito yhdelle, viidelle tai kymmenelle vuodelle sekä uutena vuonna 2022 aloitettu perennahoitovaihtoehto 5- ja 10-vuotissopimuksille. Hinta määräytyy hautapaikkojen lukumäärän mukaan. Hoitoajan loputtua asiakkaille lähtee helmi-maaliskuussa haudanhoitotarjous/-lasku, jolla hoitoa voi kätevästi suoraan jatkaa tai ohjeiden mukaan muuttaa. Hoitoja tulevalle kesälle otetaan vastaan toukokuun loppuun asti. Kasteluhoitoja voidaan ottaa vastaan vielä kesälläkin ja perennahoitoja voidaan tehdä ympäri vuoden.

Hautainhoitorahaston hinnasto 2024

Hoidon tyyppi	1 paikka	2 paikkaa	3 paikkaa	4 paikkaa	5 paikkaa
kasteluhoito	60	60	60	60	60
hoito 1 vuosi	85	105	125	145	165
hoito 5 vuotta	400	500	600	700	800
perennahoito 5v	200	250	300	350	400
hoito 10 vuotta	800	1000	1200	1400	1600
perennahoito 10v	400	500	600	700	800

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Haudanhoitorahasto	TA 2024	TA 2023	TP 2022
323200 Kesähoitomaksut	38 000	38 000	28 875
323800 Jak.haud.hoit.sop.	82 000	82 000	61 303
Maksutuotot	120 000	120 000	90 178
371000 Palkkatuki	0	0	3 064
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	300	300	300
Tuet ja avustukset	300	300	3 364
TOIMINTATUOTOT	120 300	120 300	93 542
401000 Vakainaisten palkat	-37 000	-20 127	-32 207
402000 Määräaik. palkat	-54 000	-50 000	-51 588
409800 Jaksotetut palkat	0	0	-3 590
Palkat ja palkkiot	-91 000	-70 127	-87 384
410000 Sos. turv. maks.	-1 138	-1 080	-898
412000 Eläkemaksut	-19 110	-14 727	-17 228
414000 Muu sos.vak.maksu	-1 875	-842	-1 000
415000 Jaksot.sos.maksut	0	0	-95
415100 Jaksot.eläkevak.maks	0	0	-762
Henkilösivukulut	-22 122	-16 648	-19 982
420000 Sairausvakuutuskorv.	0	0	315
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	315
Henkilöstökulut	-113 122	-86 776	-107 051
430000 Postipalvelut	-300	-800	-691
432100 Rah. ja pankkipalv.	-150	-224	-287
433000 ICT-palvelut	-1 000	-300	-347
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-200	-13 000	-89
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	0	0	-600
437000 Matkakust.(oma henk)	-1 000	-1 600	-1 194
Palvelujen ostot	-2 650	-15 924	-3 208
462000 Muut koneet ja laitt	-437	-2 000	0
466500 Työvääl.ja työkalut	0	-300	0
469000 Poltto- ja voiteluai	-1 800	-1 800	-1 800
471300 Vesi	-1 000	-1 200	-951
472500 Puutarhatar. ja ain.	-1 100	-3 000	-2 341
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-7 714	-9 000	-6 047
472900 Suojavaatteet	-177	-300	-250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 228	-17 600	-11 388
TOIMINTAKULUT	-128 000	-120 300	-121 647
TOIMINTAKATE	-7 700	0	-28 105
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	-19 681
VUOSIKATE	-7 700	0	-47 787
TILIKAUDEN TULOS	-7 700	0	-47 787
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-7 700	0	-47 787