

PÖYTYÄN SEURAKUNTA

Talousarvio 2023

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023 – 2025

Kirkkoneuvosto 30.11.2022

Kirkkovaltuusto 7.12.2022

Sisällysluettelo

YLEISPERUSTELUT	2
Julkisen talouden ja seurakuntatalouksien nykytilanne	2
Verotilitykset ja palkkojen kehitys.....	3
Seurakuntatalouksien kustannuksista	3
Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys	4
Valtionrahoitus	5
Talousarvion laadinnan lähtökohdat.....	6
Pöytyän seurakunnan talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma	6
Huomioita taloudesta	7
Talouden tasapainottaminen	8
KÄYTTÖTALOUSOSA	9
YLEISHALLINTO	9
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	10
HAUTAUSTOIMI	11
KIINTEISTÖTOIMI	12
TYÖALOJEN TAVOITTEET	13
TULOSLASKELMAOSA	18
INVESTOINTIOSA.....	19
RAHOITUSOSA	20
HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO.....	21
Hautainhoitorahaston hinnasto 2023	21
Hautainhoitorahaston tuloslaskelma	22

YLEISPERUSTELUT

Julkisen talouden ja seurakuntatalouksien nykytilanne

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteidenedessä 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 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). Elokuussa 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 huhti-kesäkuussa 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 %.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkyminen on heikentynyt kesän aikana, erityisestikärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022.)

Valtiovarainministeriön syyskuisten ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Ansiotason ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022). Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuusen ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6 %.

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoii työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannenäkymä yhdessä heikentyneiden työllisyysodotusten kanssa ennakoii pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taantunut. (Suomen pankki, 18.8.2022.)

Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason.

Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021 ja se kasvoi tällä aikavälillä kaikilla päätoimialoilla. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 % vuodentakaisesta ja julkisella sektorilla 3,7 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aiemmin.

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 %. Tammi-elokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisellä vuonna samaan aikaan. Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. v. 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla. Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja väheni 70 seurakuntataloudella (27 %). Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa ja prosentuaalisesti verotulot vähenivät eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

Verotilitykset ja palkkojen kehitys

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisellä vuonna samaan aikaan.

Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittävät 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 ja irtisanomiset ole kohdistuneet niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuulumus 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.

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 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022).

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan vuoden 2022 loppuun mennessä.

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistöjen 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 prosenttia. Korjauskustannukset 8,3 prosenttia. Lämmityskustannukset nousivat 11,5 prosenttia, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 prosenttia, käyttö ja huolto 2,1 prosenttia sekä ulkoalueiden hoito 1,7 prosenttia. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 prosenttia, (Lähde: Tilastokeskus, Kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi [verkkajulkaisu] tilastokeskus.fi)

Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

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 %-yksikköä lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi.

Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt kirkollisveron alentamispainelaskelman, jonka mukaisesti verouudistus olisi neutraali myös kirkollisveron kannalta. Pöytyän seurakunnan veroprosentti vuodelle 2023 on 1,70 %, kun se aiemmin on ollut 1,75 % ja alentamispainelaskelman mukaan olisi pitänyt alentaa 1,65 %:iin. Päätöksessä huomioidtiin seurakunnan tämän hetken taloudellinen tilanne ottaen huomioon suuren kiinteistömassan sisältämät korjausvelat sekä sen, että seurakunnan vuonna 2021 tekemissä strategioissa tavoiteltujen säästöjen toteutuminen vie aikaa.

Kirkon tilastopalvelussa (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 eroamisen 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.

Pöytyän seurakunnan jäsenmäärä lokakuun lopulla on 7284 (10/2021: 7413) henkilöä, mikä on jonkun verran parempi kuin FCG:n laatimassa seurakuntien verotuloennustetaulukossa lokakuussa 2022 on ennustettu. Ennusteen mukaan jäsenmäärä tulee laskemaan noin sadalla hengellä vuosittain.

Pöytyän seurakunnan jäsenmäärän kehitys lokakuun 2022 verotuloennustetaulukon mukaan:

Pöytyä	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
Asukasluku	9 605	9 561	9 564	9 424	9 357	9 301	9 249	9 009
Jäsenmäärä	7 643	7 504	7 375	7 237	7 112	6 997	6 879	6 377
Kirkollisveroa maksavat	5 100	5 058	4 971	4 903	4 845	4 798	4 744	4 492

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 kasvu on edelleen jatkunut. Marraskuussa 2022 verotuloja on kertynyt jo 1 718 000 euroa, joka on talousarvioon verrattuna 99,3 %.

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 %

Osuus yhteisöverosta on poistunut ja tilalle on tullut valtionrahoitus. Tässä yhteydessä valtio myös alensi verotuskustannuksia.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. 114 miljoonan euron suuruisella valtionrahoituksella korvataan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä. Korvattavia tehtäviä ovat hautaus toimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty n. 121,4 miljoonan 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. 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 2,4 miljoonaa 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. Avustusten jakoperusteita uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uuden nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki). Avustusten hakuprosessia on uudistettu niin, että avustushakemukset vuodelle 2023 tehdään Basis-järjestelmän kautta.

Valtionrahoitusta on budjetoitu 193 795 euroa vuodelle 2023. Hautaus toimen hoitamiseen kuluu tästä poistot mukaan luettuna 137 708 euroa ja Porin aluekeskusrekisterille on arvioitu maksettavan kirkonkirjojenpidosta 18 000 euroa. Lisäksi talousarviovuonna konservoidaan Pöytyän kirkon esineitä, joihin on haettu ja saatu 70 % avustus Kirkkohallitukselta. Omaksi osuudeksi jää näistä 9 600 euroa. Oripään läpikäytävän kunnostus kuuluu kulttuurihistoriallisesti arvokkaisiin kohteisiin ja sen kustannus on todettu avustushaussa niin pieneksi, että seurakunnan tulisi selvittää siitä ilman avustusta. Portin kunnostus mukaan luettuna tuon kustannusarvio on n. 40 000 euroa. Portin osuuteen haetaan vielä konservointiavustusta Kirkkohallitukselta. Myös Karinaisten vanhan hautausmaan aidan kunnostusta jatketaan 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.

Talousarvion laadinnan lähtökohdat

Seurakuntatalouden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset on koottu kirkkolain ja kirkkojärjestyksen lukuihin 15. Niissä säädetään myös vuotta pitemmän aikavälin toiminnan ja talouden suunnittelusta. Toiminnan ja talouden suunnittelu tapahtuu samanaikaisesti. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Kirkkojärjestys 15 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 15:3).

Talousarvion hyväksyy ylin päättävä elin eli kirkkovaltuusto. Talousarvion sitovuustaso on pääluokkatason nettomäärä. Eri työalojen toiminnalliset tavoitteet on laadittu toimikunnissa. 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 15:2, 3).

Pöytyän seurakunnan talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma

Pöytyän seurakunnan talousarvio vuodelle 2023 on ylijäämäinen 5 114 euroa. Tähän ylijäämään päästään pitkälti kiinteistöstrategiassa linjatuilla kertaluonteisilla toimilla kuten kiinteistö- ja maa-aluemyynneillä sekä puunmyyntitulolla. Kiinteistöjen myyntitulosta on kirjattu talousarvioon 195 000 euron verran ja puunmyyntituloa jo kilpailutettu 90 000 euroa. Toisaalta talousarviossa on kulupuolella otettu huomioon henkilöstön osalta 2 % nousu palkkoihin ja myös kiinteistömenojen kasvua on pyritty huomioimaan tarpeellisilta osin kuten lämmityskustannuksien osalta. Lisäksi pieniin korjauksiin on joissakin kiinteistöissä varauduttu muutamilla tuhansilla, esim. Yläneellä mahdollisen Kanttorilan myynnin aiheuttamiin muutoksiin.

Investoinneissa suurin rooli on Pöytyän kirkon perusparannuksella. Sen kustannukset voivat nousta jopa kolmeen miljoonaan, mikä tulee aiheuttamaan seurakunnalle lainarahan tarvetta mahdollisesti jopa 1,5 miljoonan euron verran riippuen Kirkkohallituksen myöntämän avustuksen suuruudesta (talousarviossa oletettu 40 % avustus) ja silti tarvitaan lisäksi sijoitusvarallisuuden realisoitua, jota on talousarvion rahoituslaskelmassa huomioitu käytettävän puoli miljoonaa. Valmistuttuaan kirkon peruskorjaus aiheuttaa myös suuren nousun poistojen määrään, toki vastapainona seurakunnalla on lähivuosina loppumassa joitakin poistokohteita.

Pöytyän seurakunta – elää kanssasi -toimintastrategian tavoitteista on nostettu painopistealueeksi vuodelle 2023 tavoite ”Nostamme sanoman esiin”. Työalojen toimintaa ja talousarviotavoitteita painotetaan siis tulevana vuonna enemmän tämän osa-alueen aiheisiin kuitenkin toisia strategian tavoitteita unohtamatta.

Taloussuunnitelmavuosista vuosi 2024 näyttää alijäämää, mutta vuonna 2025 päästäisiin taas ylijäämän puolelle, mikäli tuona vuonna saadaan toteutettua henkilöstösäästöjä eläköitymisten myötä. Kiinteistö- ja henkilöstöstrategiat siis ovat suuressa roolissa talouden tasapainon säilyttämisessä näiden vuosien osalta. Vuonna 2024 ei ole odotettavissa vielä oleellista muutosta henkilöstömäärään, joten tuo vuosi on talousarviossa suunniteltu pitkälti vuoden 2023 mukaisesti lisättyinä palkkojen yleiskorotuksilla. Palvelujen ja tavaroiden oston puolella on suunniteltu vähemmän käyttötalouteen kohdistuvia korjauskustannuksia kuin talousarviovuoteen ja poistojen osalta on oletettu, että Pöytyän kirkon peruskorjaus ei valmistu ennen vuoden loppua ja Yläneen seurakuntatalon julkisivukorjaus on valmistunut syksyllä. Investointeja varten tarvittavan lainan lyhennyistä on huomioitu molempiin suunnitelmavuosiin. Vuonna 2025 on seurakunnan työntekijöistä eläköitymässä peräti viidesosa. Talousarviossa on arvioitu henkilöstökustannusten vähenevän kahden työntekijän verran. Tuona vuonna myös poistojen osuus kasvaa johtuen Pöytyän kirkon peruskorjauksen valmistumisesta.

Huomioita taloudesta

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Vuoteen 2030 mennessä jäsenmäärän ennustetaan laskevan n. 10 % ja vuoteen 2040 mennessä 21 %. Huomionarvoista on, että silti verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä n. 9 %. 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 ja myös palkat nousevat, jolloin kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

Seurakuntien taloudellinen liikkumavara on kaventunut huomattavasti viimeisen reilun 10 vuoden aikana. 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 mietitä 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. Tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

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.

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.

Strategiat tähtäävät siihen, että Pöytyän seurakunnassa on edelleen, monipuolisin tavoin, mahdollista kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Talouden tasapainottaminen

Pöytyän seurakunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää vuoden 2021 tilinpäätöstilanteessa 83 592,97 euroa. Ylijäämä perustuu suurelta osin vuonna 2021 saatuihin puunmyyntituloihin sekä sijoitusten siirrosta aiheutuneisiin tuottokirjauksiin. Jotta seurakunnan toiminta turvataan, on seurakunnan pidettävä kiinni strategioissa suunnitelluista linjauksista tulevaisuudessa, luovuttava turhista kustannuksista aiheuttavista kiinteistöistä sekä tarkasteltava henkilöstöresurssejaan todellisen tarpeen mukaisesti. 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.

Koska vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen seurakunnan taseessa on ylijäämää, ei talouden tasapainottamisvelvoite tällä hetkellä täyty. Vuoden 2022 tilinpäätös tulee kuitenkin todennäköisesti olemaan alijäämäinen. Jos alijäämä jää alle 50 000 euron, on talousarvio suunnitelmavuosiensa toteutuessaan juuri ja juuri tasapainossa. Jatkuva tarkastelu toiminnan, henkilöstön ja kiinteistöjen suhteesta toisiinsa on tulevana vuosina erittäin tärkeää, jotta seurakunnassamme eivät talousarviovuosien aikana jo täyty kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

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 2023 pidetään kirkkoherranvaalit kirkkoherra Matti Kaipaisen lähtiessä tammikuussa takaisin lähetystyöhön Pohjois-Kreikkaan.

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	3		100			
Diakoniatyöntekijät	3		100			
Kasvatustyöntekijät	7		100			
Seurakuntamestarit	5			28	64	8
Seurakuntapuutarhuri	1			45	15	40
Kausityöntekijät	4					100
Talouspäällikkö	1	80			20	
Hallinto, toimistotyöntekijät	2	80				20

Talousarvio

Yleishallinto	TA 2023	TA 2022	TP 2021
Myyntituotot	100	100	3 114
Tuet ja avustukset	6 000	4 000	6 629
Muut toimintatuotot	0	0	75
TOIMINTATUOTOT	6 100	4 100	9 818
Henkilöstökulut	-159 573	-178 041	-185 255
Palvelujen ostot	-137 750	-113 700	-114 086
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 000	-10 700	-8 771
Annetut avustukset	-1 150	-1 150	-1 300
Muut toimintakulut	-1 500	-1 300	-786
TOIMINTAKULUT	-318 923	-315 141	-318 247
TOIMINTAKATE	-312 823	-311 041	-308 429

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnalliseen toimintaan kuuluu päätehtävänä jumalanpalveluselämä, hautaan siunaamiset ja muut kirkolliset toimitukset. Lisäksi siihen kuuluvat tiedotus ja viestintä, musiikki, kasvatus, diakonia ja lähetystyö.

Tiedotustoiminta seurakunnassa elää jatkuvan haasteen edessä. 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.

Kasvatustyöhön kuuluvaa kastekäskyn velvoittamaa rippikouluopetusta annetaan nuorille päivärippikoulun ja leiririppikoulujen muodossa. Jokaiseen ryhmään kuuluu seurakuntaan tutustumisjakso. Talousarviovuonna rippikoululeirejä toteutetaan suuren kiinnostuksen vuoksi kaksi kappaletta Virossa, lisäksi jokavuotinen patikkari pari toteutetaan Kuhankuonon ja Rantapihan alueilla.

Diakonia kuuluu kirkon perustehtäviin. Se antaa kristilliseen rakkauteen perustuvaa apua niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muuten auteta. (KJ 4:3) Diakoniatyö toimii kaikenikäisten ihmisten keskellä, 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 hoitolaitoksissa tai muuten sairauden kanssa eläviä potilaita, heidän omaisiaan ja henkilökuntaa.

Lähetystyö perustuu Raamatun lähetyskäskyyn. Seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä, jonka tarkoituksena on evankeliumin levittäminen niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä. (KJ 4:4) Lähetystyössä tuetaan erityisesti seurakunnan nimikkolähettiläiden työtä ja pidetään heihin yhteyttä sekä muistetaan heitä esirukouksin. Lähetysten varainkeruu tapahtuu lähetysiltojen ja lähetystapahtumien kautta. Nimikkolähettiläimmme ovat Katri Linnasalo (raamatunkäännöstyö Papua Uudessa Guineassa), Roy Rissanen (lähetyslentäjä Liberiassa ja Guineassa) sekä Anna Maija ja Matti Kaipainen (kotoutustyö Pohjois-Kreikassa).

Talousarvio

Seurakunnallinen toiminta	TA 2023	TA 2022	TP 2021
Myyntituotot	700	800	425
Maksutuotot	32 600	31 750	19 956
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 200	17 400	7 032
Tuet ja avustukset	1 600	950	5 175
TOIMINTATUOTOT	47 100	50 900	32 587
Henkilöstökulut	-731 866	-693 440	-699 532
Palvelujen ostot	-144 280	-169 810	-108 573
Vuokratkulut	-5 400	-4 230	-4 395
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 450	-46 950	-37 841
Annetut avustukset	-38 440	-31 780	-36 098
Muut toimintakulut	-7 280	-7 300	-2 619
TOIMINTAKULUT	-965 716	-953 510	-889 060
TOIMINTAKATE	-918 616	-902 610	-856 472

HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimen pääluokkaan kuuluvat hautausmaahallinto, hautausmaakiinteistöt sekä varsinainen hautaus toimi.

Evangelisluterilaisen 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.

Talousarvio

Hautaus toimi	TA 2023	TA 2022	TP 2021
Myyntituotot	0	0	1 000
Maksutuotot	73 000	63 000	69 668
TOIMINTATUOTOT	73 000	63 000	70 668
Henkilöstökulut	-87 168	-52 654	-91 768
Palvelujen ostot	-85 900	-84 800	-80 111
Vuokratulut	-2 400	-1 400	-1 547
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 200	-18 500	-12 655
Muut toimintakulut	0	0	257
TOIMINTAKULUT	-199 668	-157 354	-185 824
TOIMINTAKATE	-126 668	-94 354	-115 156

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 myös tehdään vuodesta 2022 alkaen sähköisesti Basis-ohjelman kautta. Kiinteistötietojärjestelmään pitää tallentaa myös seurakunnan esinerekisteri (kirkollinen esineistö). Näistä 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.

Seurakunnalla on metsää n. 320 hehtaaria. Metsien kokonaisvaltaisesta hoidosta ja suunnittelusta on tehty yhteistyösopimus MetsäGroup Oy:n kanssa. Osa metsätaloussuunnitelmista on otettu käyttöön vuonna 2018 ja tiedot on luovutettu MetsäGroupille. Yläneen Rekolan alueen metsäsuunnitelma on tehty vuonna 2022, joten nyt on kaikilla seurakunnan metsillä voimassa olevat metsäsuunnitelmat.

Talousarvio

Kiinteistötoimi	TA 2023	TA 2022	TP 2021
Korvaukset	0	200	30
Myyntituotot	199 400	174 900	3 682
Vuokratuotot	54 600	69 000	54 851
Metsätalouden tuotot	90 000	82 000	165 346
TOIMINTATUOTOT	344 000	326 100	223 769
Henkilöstökulut	-134 933	-133 291	-103 043
Palvelujen ostot	-199 024	-182 270	-149 457
Vuokratulut	-1 800	-4 600	-6 605
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-245 833	-211 600	-196 868
Muut toimintakulut	-46 459	-44 951	-42 379
TOIMINTAKULUT	-628 049	-576 712	-498 352
TOIMINTAKATE	-284 049	-250 612	-274 583

TYÖALOJEN TAVOITTEET

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Jumalanpalvelus ja musiikki
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2023 erityispiirteet ja painopisteet		
Nostamme sanoman esiin		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Kolme kanttoria, neljä kirkkoa, viisi seurakuntataloa	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Seurakunnan kuorot (kirkkokuorot, naisyhtyeet, mieskuorot, nuorten naisten yhtyeet, lapset) ja muut vapaaehtoiset, päiväkerhot, nuorisotyö, rippikoulu, koulut, päiväkodit	
Painopistealueet vuonna 2023	Lasten ja nuorten kohtaaminen	
TAVOITTEET 2023:		
1. TAVOITE	Jumalanpalveluselämän monipuolistaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Erityismessujen järjestäminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	erityismessujen lukumäärä	
2. 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	
3. TAVOITE	Seurakuntalaisten aktivoiminen jumalanpalveluksiin	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Vapaaehtoistehtäviin aktivoiminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Eri yhdistyksiin yhteydenpito	
Arviointitapa ja mittarit	Osallistujamäärä	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2024-2025		
Kouluyhteistyön ja varhaiskasvatussyhteistyön vahvistaminen		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Kasvatustyö
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2023 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, nuorisotyöntekijä ja lastenohjaajat sekä lisäksi papit, kanttorit, diakonit ja vapaaehtoiset. Tiloina on käytettävissä kirkot, seurakuntatalot ja Rantapappila.	
Toimintaympäristö ja yhteistyökumppanit	Toimintaympäristöön kuuluvat koulut, päiväkodit, paikkakunnan ulkoilualueet sekä leirikeskukset. Yhteistyökumppaneita ovat kunta, MLL, 4H, urheiluseurat, partio, kasvatustyön toimikunta ja muut järjestöt.	
Painopistealueet vuonna 2023	Kasvatustyön painopistealueet ovat kohtaavassa toiminnassa sekä moniammatillisessa yhteistyössä. Koko seurakunnan painopiste: Nostamme sanoman esiin.	
TAVOITTEET 2023:		
1. TAVOITE	Sanoman esilletuomisen monipuolistaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Luonnon hyödyntäminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Toimintaan liittyvän viestinnän tehostaminen ja monipuolistaminen	
Arviointitapa ja mittarit	Menetelmien käytön määrä ja saatu palaute	
2. TAVOITE	Uskontotuntipakettien kehittäminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Valmiit oppituntipaketit ja vierailut	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Pidetyt uskontotunnit	
3. TAVOITE	Vanhemmuuden tukemista Raamatun kertomusten avulla	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Deep Talk, Illanvietot, Leirit	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Osallistujien määrä	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2024-2025		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Rippikoulutyö
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2023 erityispiirteet ja painopisteet		
Rippikoulu on kirkon kasteopetusta rippikouluun tuleville nuorille. Kasvatustyön toimenkuvia muutetaan vastamaan toiminnan tarpeita, kasvatustyöntekijän ollessa hoitovapaalla kevään 2023.		
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 2023	Nostamme sanoman esiin	
TAVOITTEET 2023:		
1. TAVOITE	Monipuolisuus sanoman välittämisessä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Käytämme opetuksessa monipuolisesti eri menetelmiä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Montako menetelmää on käytetty ja saatu käyttäjäpalautte	
2. TAVOITE	Ehtoollisen merkityksen korostaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Kehitämme ehtoollisopetusta	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Pidämme yhteiset ehtoolliskäynnit luontevana osana rippikoulua alusta asti.	
Arviointitapa ja mittarit	Ehtoollisella käyntien määrä	
3. TAVOITE	Isosten osallisuus ja merkitys sanoman välittäjänä	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Isoset mukaan palvelu ja ohjaustehtäviin jo aloitusmessusta alkaen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Tehtävien ja osallistumisten määrä	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2024-2025		
Rippikoulut toteutuvat monipuolisesti		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Diakonia
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2023 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.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Johtava diakoniatyöntekijä, diakoni Minna Majuri-Kiiski, toimisto Pöytyän kk srk-talolla Diakonissa Marja Seppälä, toimisto Yläneellä ja Oripäässä Vs. diakonissa Aira Putkonen, toimisto Kyrössä Diakoniapappi Petri Thurén Lastenohjaaja 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 2023	Nostamme sanoman esiin	
TAVOITTEET 2023:		
1. TAVOITE	Turvaa ja toivoa elämään	
Toteutumiseen tärkeä keino 1	Perussanoma on aina jollakin tavoin esillä diakoniatyön tapahtumissa	
Toteutumiseen tärkeä keino 2	Tuomme toivon näkökulmaa esille kohtaamisissa	
Arviointitapa ja mittarit	Diakoniatyön kohtaamiset vuoden aikana; oliko niitä ja paljonko seurakuntalaisia näin tavoitettiin?	
2. TAVOITE	Sanoma koskettaa	
Toteutumiseen tärkeä keino 1	Kutsumme puhujavieraita seurakuntaan	
Toteutumiseen tärkeä keino 2	Kutsumme musiikkivieraita seurakuntaan	
Arviointitapa ja mittarit	Toteutettiin tapahtumia, saapuiko niihin seurakuntalaisia?	
3. TAVOITE	Huolehdimme työntekijöinä myös omasta hengellisyydestämme	
Toteutumiseen tärkeä keino 1	Varjele tapaa, tapa varjelee sinua	
Toteutumiseen tärkeä keino 2	Vaalimme omassa elämässämme hengähdystaukoja	
Arviointitapa ja mittarit	Ovatko työntekijät omasta mielestään onnistuneet ottamaan tähän aikaa riittävästi?	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2024-2025		

TYÖMUOTO / TULOSYKSIKKÖ		Lähetystyö
Yleiskuvaus työmuodon perustoiminnasta. Vuoden 2023 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 kohtaamalla heitä.		
Resurssit (henkilöstö ja tilat)	Lähetystyötä johtava pastori Juha Dubbe 20% työajasta ja lähetyssihteeri Saija Teinilä 20% työajasta. Lähetystyötoimikunta ja aluetyöryhmät. Tiloina käytetään seurakunnan tiloja eri kirkkoalueilla.	
Toimintaympäristö ja yhteisö-kumppanit	Toimintaympäristönä on koko Pöytyän seurakunnan alue ja alueella olevat koulut. Yhteistyökumppaneina ovat lähetysjärjestöt: erityisesti Suomen lähetysseura, Suomen luterilainen evankeliumiyhdistys, Lähetysyhdistys Kylväjä ja Suomen lähetyslentäjät	
Painopistealueet vuonna 2023	Lähetysillat ja lähetystyön esilläpitäminen mediassa	
TAVOITTEET 2023:		
1. TAVOITE	Lähetystyön tunnettavuuden lisääminen ja ihmisten osallistaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Lähetystapahtumat ja kouluvierailut, kun se alkaa taas onnistua	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2		
Arviointitapa ja mittarit	Tasapuolinen tapatumamäärä eri kirkkoalueilla ja osallistujamäärät Lähetysjärjestöjen taloudellinen kannatus	
2. TAVOITE	Lähetysnäky ja uuden sukupolven kohtaaminen	
Toteutumiseen tähtäävä keino 1	Viestintä sosiaalisessa mediassa	
Toteutumiseen tähtäävä keino 2	Kouluvierailut, rippikoulutyö, oman lähetysnäyn kehittäminen	
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 Lähetystyön esitleminen ihmisille ja uusien vapaaehtoisten rekrytointi	
YLEISET TAVOITTEET VUOSILLE 2024-2025		
Yritetään tavoittaa uusia ihmisryhmiä, sekä saada mukaan uusia ihmisiä toimintaan.		

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma	TP 2020	TP 2021	TA2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Korvaukset	0	30	200	0	0	0
310000 Sukuselvityspalvelut	8 820	3 104	0	0	0	0
312100 Koristelu ym tuotot	782	3 682	2 900	4 400	4 600	4 600
312600 Käsiohjelmatuotot	219	0	100	0	0	0
312900 Kortit, adressit	191	10	100	100	100	100
314900 Muut myyntituotot	0	1 425	172 700	195 700	60 000	100 000
Myyntituotot	10 012	8 221	175 800	200 200	64 700	104 700
Maksutuotot	56 228	89 624	94 750	105 600	105 600	105 600
Vuokratuotot	66 710	54 851	69 000	54 600	49 960	49 960
Metsätalouden tuotot	43 743	165 346	82 000	90 000	60 000	75 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	10 093	6 892	17 400	12 200	12 200	12 200
Tuet ja avustukset	22 371	11 804	4 950	7 600	7 000	7 000
Muut toimintatuotot	70	31 468	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	209 226	368 235	444 100	470 200	299 460	354 460
<i>Palkat ja palkkiot</i>	-886 550	-879 998	-855 869	-901 698	-901 698	-823 698
<i>Henkilösivukulut</i>	-211 925	-210 628	-201 557	-211 842	-220 916	-201 806
<i>Henkilöstökulujen oikaisuerät</i>	24 617	11 028	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 073 859	-1 079 598	-1 057 426	-1 113 540	-1 122 614	-1 025 504
Palvelujen ostot	-472 983	-452 228	-550 580	-566 954	-542 800	-548 620
Vuokrakulut	-15 787	-20 597	-20 480	-17 550	-15 180	-15 180
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-249 865	-256 135	-287 750	-319 483	-289 209	-296 162
Annetut avustukset	-39 151	-37 398	-32 930	-39 590	-40 490	-40 490
Muut toimintakulut	-49 956	-45 527	-53 551	-55 239	-50 280	-50 280
TOIMINTAKULUT	-1 901 601	-1 891 483	-2 002 717	-2 112 356	-2 060 573	-1 976 236
TOIMINTAKATE	-1 692 375	-1 523 248	-1 558 617	-1 642 156	-1 761 113	-1 621 776
<i>Kirkollisverotulot</i>	1 759 416	1 787 794	1 730 000	1 795 000	1 841 000	1 872 000
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	187 332	187 716	190 000	193 795	195 000	195 000
Verotulot ja valtionrahoitus	1 946 748	1 975 510	1 920 000	1 988 795	2 036 000	2 067 000
Verotuskulut	-27 680	-27 675	-28 000	-28 000	-30 000	-30 000
Keskusrahastomaksut	-154 359	-154 264	-154 100	-157 795	-157 795	-159 000
Toiminta-avustukset	6 046	0	0	0	0	0
<i>Korkotuotot</i>	8 679	28 570	7 000	6 000	6 000	6 000
<i>Muut rahoitustuotot</i>	2 356	22	2 000	0	15 000	0
<i>Arvon muutokset sijoituksista</i>	0	0	0	0	0	0
610000 Korkokulut lainoista	-105	0	0	-3 000	-15 000	-65 000
613000 Viivästyskorkokulut	-174	-93	0	0	0	0
Korkokulut	-278	-93	0	-3 000	-15 000	-65 000
<i>Muut rahoituskulut</i>	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	10 756	28 498	9 000	3 000	6 000	-59 000
VUOSIKATE	89 137	298 821	188 283	163 844	93 092	197 224
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-194 780	-206 070	-184 750	-164 230	-144 230	-196 230
Poistot ja arvonalentumiset	-194 780	-206 070	-184 750	-164 230	-144 230	-196 230
TILIKAUDEN TULOS	-105 643	92 752	3 533	-386	-51 138	994
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	4 162	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-101 481	98 251	9 033	5 114	-45 638	6 494

INVESTOINTIOSA

Pöytyän seurakunnassa on tehty kiinteistöstrategia vuonna 2021. Tuo strategia toimii pohjana tulevien kiinteistöinvestointien määrittelemisessä. Lisäksi kiinteistötyöryhmä kokoontuu säännöllisesti ja miettii kiinteistöjen osalta tarvittavia tulevia toimenpiteitä sekä talousarvioon nostettavia investointeja. Investoinneiksi tulevan vuoden talousarvioon ja suunnitelmavuosille merkitään seuraavat investoinnit:

Konservointi:	Pöytyän kirkon krusifiksi, Viimeinen tuomio, Ecce homo ja Ehtoollisen asettaminen vuonna 2023 samoin kuin Oripään läpikäytävän portin kunnostus. Pöytyän kirkon alttaritaulu v. 2024, kun kirkon sisäremonttia tehdään. Vuonna 2021 haetut konservointiavustukset (70 %) on käytettävä 2024 loppuun mennessä. Oripään porttiin haetaan avustusta vuonna 2022.
Pöytyän kirkko:	Kirkon peruskorjauksen suunnittelu jatkuu edelleen. Peruskorjaus vuosille 2023 (katto ja julkisivu) sekä 2024 (sisäremontti)
Riihikosken seurakuntatalo:	Kattoremontti vuonna 2025
Yläneen seurakuntatalo:	Katon pesu ja pinnoitus sekä ikkunoiden ja julkisivun korjaus 2024
Kyrön seurakuntakoti:	Sadevesijärjestelmä vuonna 2023
Oripään läpikäytävä:	Kattohuolto ja läpikäytävän kunnostus, sadevesien poisjohtaminen 2023
Oripään kirkko:	Lämmitysmuodon muutos öljystä maalämpöön 2023
Oripään seurakuntatalo:	Sadevesijärjestelmä vuonna 2023

Avustuksia haetaan kohteille, jotka kirkkoneuvosto on päättänyt kokouksessaan 30.11.2022. 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 haetaan avustusta ARA:lta tai Business Finlandilta, jolloin avustuksen suuruus on 20 %. Kirkkohallitus myöntää korkeintaan 15 % avustusta lämmitysmuodon muutoksiin.

Investointisuunnitelma 2023-2025				
	2023	2024	2025	Yhteensä
Investointiavustukset	553 000	721 100		1 274 100
Avustukset yhteensä	553 000	721 100	0	1 274 100
Pöytyä				
Kirkko, suunnittelu+peruskorj.	1 180 000	1 780 000		2 960 000
Riihikosken srk-talo, katto			70 000	70 000
Konservointi (avustus 70 %)	40 000	13 000		53 000
Pöytyä, yht.	1 220 000	1 793 000	70 000	3 083 000
Yläne				
Seurakuntatalo, katto ja julkisivut		180 000		180 000
Yläne, yht.	0	180 000	0	180 000
Karinainen, Kyrö				
Seurakuntakoti, sadevesijärjestelmä	55 000			55 000
Karinainen, yht.	55 000	0	0	55 000
Oripää				
Läpikäytävä, kunnostus (Portti konservoinnissa)	32 000			32 000
Kirkko, lämmitysjärj.muutos (avustus 20 %)	265 000			265 000
Seurakuntatalo, sadevesijärjestelmä	40 000			40 000
Oripää, yht.	337 000	0	0	337 000
Investoinnit yhteensä	1 612 000	1 973 000	70 000	3 585 000
Investoinnit, netto	1 059 000	1 251 900	70 000	2 310 900

RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2021	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tulorahoitus	267 029	-11 156	28 092	142 224
Vuosikate	298 421	163 844	58 092	222 224
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-31 393	-175 000	-30 000	-80 000
Investoinnit	-18 876	-564 000	-991 900	30 000
Investointimenot	-52 059	-1 612 000	-1 973 000	-70 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	33 183	195 000	60 000	100 000
Sijoitukset		300 000	200 000	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		553 000	721 100	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	248 153	-575 156	-963 808	172 224
Antolainauksen muutokset				
Lainakannan muutokset	0	600 000	970 000	-80 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		600 000	1 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-30 000	-80 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-14 722	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja PO muutokset	45 868			
Vaihto-omaisuuden muutos				
Pitkäaikaisten saamisten muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-76 073			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	15 483			
Muut muutokset				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-14 722	600 000	970 000	-80 000
Rahavarojen muutos	233 430	24 844	6 192	92 224

Rahoituslaskelmaan on sisällytetty investointiosassa esiteltyt investointisummat sekä niihin arvioidut rahoitusavustukset. Pysyvien vastaavien myyntituloissa on talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät kiinteistöjen myyntitulot ja tulorahoituksen korjauserissä vuosikatteesta korjatut kiinteistömyyntien myyntivoitot. Näillä oletuksilla lainarahoituksen tarve on n. 1,5 miljoonaa vaikka käyttäisimme myös sijoituksia investointimenoihin. Lainojen korkotason suhdetta sijoitusten tuottotasoon on tarkasteltava, kun päätöksiä rahoituksesta tehdään ja mietitään, kumpi on seurakunnalle edullisempää.

HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO

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.

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 kesäkuun puoleen väliin asti.

Hautainhoitorahaston hinnasto 2023

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 2023	TA 2022	TP 2021
323200 Kesähoitomaksut	38 000	33 000	24 345
323800 Jaks.haud.hoit.sop.	82 000	100 000	58 465
Maksutuotot	120 000	133 000	82 810
371000 Palkkatuki	0	0	2 025
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	300	0	600
Tuet ja avustukset	300	0	2 625
TOIMINTATUOTOT	120 300	133 000	85 436
401000 Vakinaisten palkat	-20 127	-32 000	-22 421
402000 Määräaik. palkat	-50 000	-63 000	-52 377
409800 Jaksotetut palkat	0	0	-1 204
Palkat ja palkkiot	-70 127	-95 000	-76 002
410000 Sos. turv. maks.	-1 080	-1 283	-998
412000 Eläkemaksut	-14 727	-19 950	-13 597
414000 Muu sos.vak.maksu	-842	-1 140	-1 006
415000 Jaksot.sos.maksut	0	0	-55
415100 Jaksot.eläkevak.maks	0	0	-250
Henkilösivukulut	-16 648	-22 373	-15 906
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	82
Henkilöstökulut	-86 776	-117 373	-91 826
430000 Postipalvelut	-800	-700	-771
432100 Rah. ja pankkipalv.	-224	-300	-266
433000 ICT-palvelut	-300	-500	-320
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-13 000	-3 000	-165
437000 Matkakust.(oma henk)	-1 600	-800	-915
Palvelujen ostot	-15 924	-5 300	-2 437
461000 ICT-laitt. ja tarv.	0	-100	-65
462000 Muut koneet ja laitt	-2 000	0	-700
466500 Työvääl.ja työkalut	-300	0	-400
469000 Poltto- ja voiteluai	-1 800	0	-1 800
471300 Vesi	-1 200	0	-1 232
472000 Rak.korj.ja huoltot.	0	-1 500	-528
472500 Puutarhatar. ja ain.	-3 000	-5 000	-2 829
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9 000	-5 000	-4 117
472900 Suojavaatteet	-300	-500	-584
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 600	-12 100	-12 254
TOIMINTAKULUT	-120 300	-134 773	-106 517
TOIMINTAKATE	0	-1 773	-21 081
Rahoitustuotot ja -kulut	0	1 800	21 432
VUOSIKATE	0	28	350
TILIKAUDEN TULOS	0	28	350
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	0	28	350