



**URJALAN
SEURAKUNTA**

URJALAN SEURAKUNNAN TALOUSARVIO 2024 SEKÄ TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2025 – 2026



Sisällys

TALouden NYKYTILA JA ENNUSTEET	4
Talousarvion 2024 laadinnan lähtökohdat	4
URJALAN SEURAKUNNAN RAKENNE, MITTARIT JA STRATEGIA	11
TALOUSARVION RAKENNE	15
Käyttötalousosa	16
KÄYTTÖTALOUSKOOSTE JA VUODEN 2024 AVUSTUKSET	17
HALLINTO	17
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	20
HAUTAUSTOIMI	31
KIINTEISTÖTOIMI	32
Tuloslaskelmaosa	34
Tuloslaskelmaosa	35
Rahoitusosa	36
Investointiosa	37
HINNASTOT	37
HAUTAINHOITORAHASTO	40



KIRKKOHERRAN ESIPUHE

Viime vuosien työskentely talous- ja kiinteistöhaasteiden parissa on saanut aikaan tasapainon Urjalan seurakunnan resursseissa. Tilanne mahdollistaa keskittymisen seurakunnan perustehtävän hoitamiseen.

Urjalan seurakunta alkaa toteuttaa vuonna 2023 hyväksyttyä ”Yhteinen olohuone” strategiaa. Strategian neljästä tavoitteesta (1. Tervetuloa, 2. Helppo tulla, 3. Oma Paikka, 4. Ihmisiä varten) nousi syksyn 2023 strategiatyöskentelyssä tulevan vuoden painopisteeksi 4. Ihmisiä varten. Kaikkea seurakunnan toimintaa peilataan tätä tavoitetta vasten. Kysymme, miten kukin yksittäinen ratkaisu tai suunniteltu toiminta palvelee tätä. Kiinnitämme huomiota siihen, keitä seurakunnan toiminta tavoittaa ja keitä ei sekä haluamme kohdentaa resursseja niihin, joita kohtaamme harvemmin. Seurakunta etsii myös laaja-alaisesti yhteistyön mahdollisuuksia paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa, niin että yhteiset resurssit palvelisivat parhaalla mahdollisella tavalla kaikkia Urjalassa asuvia.

Jatketaan yhteistyön kehittämistä naapuriseurakuntien kanssa. Vuonna 2024 yhteistyösuunnitelmia on esim. rippikulujen toteuttamisen osalta Punkalaitumen ja Vesilahden seurakuntien kanssa. Näin saadaan pienenevien ikäluokkien rippikoululaisille valittavaksi useampi rippikouluvaihtoehto sekä käytettyä työntekijäresurssi tehokkaammin kaikissa seurakunnissa.

Urjalan seurakunnan kirkkoherran virkaa on hoitanut 1.6.2020 lähtien rovasti Auni Kaipia vs. ja vt. virkamääräyksillä. Vuonna 2024 Urjalan seurakunnassa aloittaa työnsä uusi kirkkoherra. Uusi työntekijä tarvitsee aikaa seurakuntaan tutustumiseen sekä työn haltuun ottamiseen. Uuden kirkkoherran työnkuvan rakentamiseen kuuluu myös sen miettiminen, kuinka talous- ja kiinteistöpalvelut järjestetään vuoden 2024 jälkeen.

Urjalan seurakunta jatkaa uuden toimitilan käyttöönottoa. Tarvitaan jatkuvaa arviointia siitä, miten kaikki toiminnot asettuvat tiloihin, onko tarvetta muuttaa jotain tai minkä verran tiloja voidaan vuokrata ulospäin. Vuoden aikana kiinteistöpuolella suoritetaan myös tarvittavan työvoimaresurssin määrän arviointia.

Syksyllä 2023

Auni Kaipia, vt. kirkkoherra



Talousarvion 2024 laadinnan lähtökohdat



TALOUDEN NYKYTILA JA ENNUSTEET

Tässä luvussa kuvataan Suomen kansantalouden kokonaistilaa sekä kokonaiskirjon taloudellista tilannetta sekä näiden näkymistä Urjalan seurakunnassa. On tarkoituksenmukaista tiedostaa, että seurakunnan talouden trendejä tarkasteltaessa on hyvä olla tietoinen kokonaiskirjon kehityskulusta ja talouteen vaikuttavista tekijöistä.

Pähkinänkuoressa: kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,5 % heinäkuussa 2023 (tilastokeskus; 14.8.2023).

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 kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP, 29.8.2023) ja 6,2 % (Säästöpankkiryhmä, 14.8.2023). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille.

Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja välituotekäytön 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). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

Uusia ennusteita julkaistaan syyskuun aikana.

Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä (Tilastokeskus, 25.8.2023).

Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta.

Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

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 %. ***Urjalan seurakunnassa vuoden 2022 verotulot pysyivät suurin piirtein vuoden 2021 tasolla, kuten alla olevasta taulukosta ilmenee.***

	2022	2021	2020	2019	2018
Verotulot	885 706	883 270	864 815	841 894	881 267
Valtionrahoitus	91 908	91 620	92 568	91 968	94 454
Verotuskulut	-12 578	-13 497	-13 474	-13 041	-11 898
Kirkon keskusrahastomaksut	-31 201	-31 320	-30 807	-31 176	-32 094
Eläkerahastomaksu	-43 202	-43 367	-42 656	-43 164	-44 436

Taulukko Urjalan seurakunnan verotuloista edellisten vuosien osalta.

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. ***Urjalan seurakunta kuuluu Tampereen hiippakuntaan, jossa verotulokehitys on ollut koko maan tasolla tarkastellen hyvällä tasolla.***

Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) 31.8.2023. Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkeindeksi 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, mikä omalta osaltaan vaikuttaa tavallista suurempiin veronnousuihin yhdessä inflaation ja palkkojen nousun kanssa. Muutos lienee kertaluonteinen. ***Urjalan seurakunta alensi veroprosenttiaan hieman enemmän kuin verotusta koskeva painelaskelma osoitti. Tästä huolimatta verotulokehitys on ollut vuoden 2023 osalta hyvällä tasolla.***

Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. 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 seurakuntakohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta, minkä vuoksi seurakunnan talousarvio on laadittu varovaisuutta noudattaen (= menoja ei aliarvioida, tuloja ei yliarvioida). ***Alla olevassa taulukossa on esitetty Urjalan seurakunnan reaaliset verotulokertymäennusteet. Taulukkoa tarkasteltaessa on tärkeää tiedostaa, että esitetyt luvut eivät huomioi inflaation vaikutusta: tämä tarkoittaa sitä, että saman hyödykkeen (esimerkiksi pillimehut ja sämpylät perhekerhoon) ostamiseksi tarvitsee tulevana vuosina***

enemmän rahaa, mistä seuraa se, että jotta toiminnan rahoitukselliset edellytykset pysyisivät edes nykytasolla, tulisi verotulojen kasvaa samassa suhteessa.

Urjalan seurakunta, ennusteet	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kirkollisveroennuste 1000 € (brutto)	972	986	996	1 000	1 005	1 013	1 025
Muutos-% ed. vuoteen	2,3 %	1,3 %	1,0 %	0,4 %	0,5 %	0,8 %	1,2 %

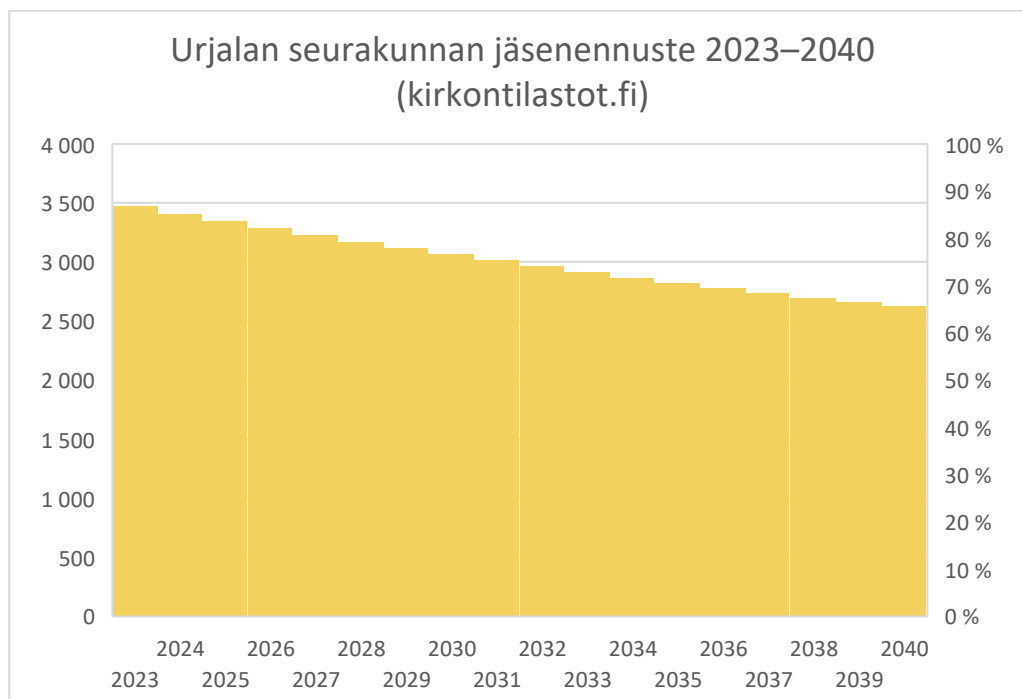
Taulukko Urjalan seurakunnan verotuloennusteista bruttona ennen verotuskuluja.

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.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Urjalan seurakunnan jäsenennuste ajanjaksolle 2023–2040.



Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautaus-toimi, väestökirjanpito-tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain siten, että nykyisessä hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 % - yksikön indeksijäädytys 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. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen - jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2024 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2022 perusteella. Suomen virallinen väkiluku 31.12.2022 oli 5 565 519 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,51 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 571 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuuriperinnön hoitoon seurakunnissa. Tarkoituksena on edelleen rahoittaa yhteisen kulttuuriperintö- ja kiinteistörekisteri Basiksen ylläpitoa ja järjestelmän kehittämistä 260 000 eurolla.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausvustusta. Avustusten jakoperusteita ollaan tarkentamassa vuodelle 2024. Asiasta lähetetään yleiskirje myöhemmin syksyllä. ***Urjalan seurakunta on hakemassa avustusta kirkon kustannuspaikalla seurattavan kivisakastin kattohanketta varten.***

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalis-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä. ***Urjalan seurakunnan talousarviossa on varattu verotuskuluja varten 13.500 euroa.***

Palkkakulut

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 palkkakilpailukyvyyn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyky selvitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Palkkakilpailukyky selvitystyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päädytään sopimaan. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022.

Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu ovat olleet 1,53 %. Työllisyysrahaston hallintoneuvosto on päättänyt esittää STM:lle (pörssitiedote 31.8.2023), että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,3 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,52 % v. 2023) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % v. 2023) palkkasumman 2,3 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), ja jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista.

Rakennusten ylläpitokulut

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 %. ***Urjalan seurakunnassa on otettu uusi seurakuntatila käyttöön vuoden 2023 aikana, minkä yhteydessä on luovuttu seurakunnan väistötiloista.***

URJALAN SEURAKUNNAN RAKENNE, MITTARIT JA STRATEGIA

Seurakunnan tulee tarkastella taloudellista kestävyttään sekä rakenteitaan. Kirkkohallituksen mukaan tehokkaimpia tapoja saada säästöjä, on luopua turhista kiinteistöistä ja panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Säästöä voi tuoda myös toiminnan priorisointi (joistain työmuodoista luopuminen), toiminnan keskittäminen, uudet toimintatavat, vapaaehtoisten osallistaminen ja yhteistyö muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. ***Urjalan seurakunta on laatinut vuonna 2020 kiinteistöstrategian, jonka seurakunta on kunnianhimoisesti toimeenpannut vuosien 2020–2023 aikana. Lisäksi seurakunta on vuoden 2023 aikana päivittänyt kiinteistöstrategian uudelle strategiakaudelle.***

Ennakoivalla pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

- ***Vuoden 2023 aikana seurakunta on tehnyt kaupan KOY Raharingin enemmistöosuudesta, minkä vuoksi vuodesta 2023 eteenpäin seurakuntaa koskee konsernirakenteen huomioiminen tilinpäätöksessä. Seurakunnalla on edustus ko. yhtiön hallituksessa.***
- ***Urjalan seurakunnan toiminnassa toteutetaan vuoden 2023 aikana hyväksyttyä seurakuntastrategiaa sekä vuoden 2023 aikana päivitettyä kiinteistöstrategiaa.***
- ***Lisäksi seurakunnan riskienhallinnassa noudatetaan kirkkovaltuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjetta sekä voimassa olevia pelastussuunnitelmia.***
- ***Vuoden 2024 aikana seurakunta tulee hakemaan ympäristödiplomia, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita (hiilineutraali kirkko 2030 -strategia).***
- ***Seurakunnan keskeiset toiminnalliset resurssit muodostuvat seurakunnan vakituisesta henkilöstöstä ja viranhaltijoista, kausityöntekijöistä, Lempäälän seurakunnan palkkahallinnosta, Tampereen aluerekisterikeskuksesta, Palvelevasta***

puhelimesta, Perheasiainneuvottelukeskuksesta, KIPA kirkon palvelukeskuksesta sekä talous- ja kiinteistöjohdon yhteistyöstä FinProma Oy:n kanssa. Lisäksi seurakunnan resursseina toimivat kirkkoneuvosto ja -valtuusto sekä työryhmät ja vapaaehtoiset.

Seurakunnan palveluksessa on talousarviovuoden 2024 alkaessa:

- *Diakoniatyöntekijä*
- *Hautausmaan työntekijä*
- *Kanttori*
- *Kirkkoherra*
- *Nuorisotyöntekijä*
- *Seurakuntapastori*
- *Suntio*
- *Toimistosihteer*

Urjalan seurakunnan toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Urjalan seurakunnan osalta ei toteutunut yhtään kriisimittaria vuonna 2022. Alla tarkasteltu olennaisilta osin vuoden 2023 kehittymistä.

Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät	
<ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallista omaisuutta (kirkko) on hoidettu hyvällä tasolla.
Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta	
<ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Ei puutteellisuuksia.

<p>Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Ei havaittuja puutteita perustehtävien toteuttamisessa.</p> <p>Jäsenmäärän muutos ei ole ylittänyt kriisimittarin raja-arvoja.</p> <p>Urjalan seurakunta on kyennyt sopeutumaan toimintaympäristön muutoksiin.</p>
<p>Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Urjalan seurakunta on laatinut aiempina vuosina kiinteistöstrategian, jota seurakunta on toteuttanut tuloksekkaasti. Kiinteistöstrategia on päivitetty vuoden 2023 aikana.</p> <p>Seurakunnan strategia on hyväksytty vuoden 2023 aikana. Henkilöstösuunnitelmaa ja koulutussuunnitelmaa päivitetään vuosittain. Valmiussuunnitelma on päivitystyön alla.</p> <p>Tiedostettuihin ongelmiin puututaan. Seurakunta on kehittänyt yhteistyötä mm. Punkalaitumen seurakunnan kanssa. Lisäksi seurakunta on tehnyt jo vuosia palkkahallinnon yhteistyötä Lempäälän seurakunnan kanssa.</p>
<p>Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on toiminta ja tehtäväkuvaukset huomioiden minimissä. Resurssit on sidottu laaja-alaisesti seurakunnan toimintaan.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan yhteistyössä työterveyden kanssa.</p> <p>Seurakunnan avoimiin tehtäviin on ollut hakijoita.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	
<p>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.</p>	<p>Tilikauden tulos oli vuonna 2022 ylijäämäinen – toisaalta tilikauden tulokseen sisältyi olennaiset puun- myyntitulot, mutta toisaalta seurakunnassa toteutettiin kahden rakennuksen purkutoimenpiteet.</p> <p>Tilikauden tulos oli vuonna 2021 alijäämäinen, mihin vaikutti olennaisesti vanhan seurakuntatalon purkamiskustannuksista tehty pakollinen varaus.</p> <p>Tilikauden tulos oli vuonna 2020 ylijäämäinen, mutta siihen kohdistui leirikeskuksen myyntitulo. Tilikausi olisi ollut ylijäämäinen myös ilman ko. kertaerää.</p> <p>Vuoden 2023 aikana kiinteistötoimessa on toteutettu uuden seurakuntatilan hanke, mikä nostaa toimintakuluja siltä osin kuin kulut ovat suoraan tulosvaikutteisia. Vuoden 2023 tulos on ko. hankkeesta johtuen muodostumassa alijäämäiseksi, mutta alijäämän määrä on maltillinen huomioitaessa aikaisempien tilikausien kertynyt ylijäämä.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1.555.873,45 euroa tilinpäätöshetkellä 31.12.2022.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee olennaisesti kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Rahavarojen riittävyys oli vuoden 2022 tilinpäätöshetkellä 317 päivää.</p> <p>Uusi seurakuntatilahanke on rasittanut seurakunnan maksuvalmiutta vuoden 2023 aikana. Toisaalta vuoden 2023 aikana on luovuttu väistötiloista.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut vakaa edellisvuosina.</p>

TALOUSARVION RAKENNE

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta.

- *Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa.*
- *Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.*

Sitovuustasot

- *Yleishallinnon, seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen sitovuustaso on pääluokkataso. Ne esitetään kirkkovaltuustolle ja -neuvostolle kukin yhtenä kokonaisuutena, ja kustakin vastuussa oleva viranhaltija vastaa niistä nettoperiaatteella (toimintakate).*
- *Talousarvion toteutumista seurataan vuoden aikana kirkkoneuvostossa*
- *Investoinneissa sitovuustaso on valtuustoon nähden koko investointiosan netto ja kirkkoneuvostoon nähden hanketaso.*
- *Sisäiset erät eivät ole sitovia.*
- *Työalojen varojen käytöstä vastaavat työntekijät seuraavat toimintakatteen puitteissa ja tiliryhmätasolla määrärahojen riittävyyttä.*
- *Kirkkoneuvosto päättää Urjalan seurakunnan rahavarojen sijoittamisesta. Sijoitustoiminnan pohjalla tulee olla kirkkoneuvoston hyväksymä sijoitusstrategia/-suunnitelma.*

Käyttötalousosa



KÄYTTÖTALOUSKOOSTE JA VUODEN 2024 AVUSTUKSET

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1 - Hallinto					
TOIMINTAKATE	-191 755,09	-226 397,00	-234 394,00	-233 920,00	-235 027,00
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
TOIMINTAKATE	-344 475,29	-398 371,52	-415 902,50	-400 945,00	-402 384,00
4 - Hautaus toimi					
TOIMINTAKATE	-57 815,54	-63 800,00	-102 710,00	-63 497,00	-63 692,00
5 - Kiinteistötoimi					
TOIMINTAKATE	-118 234,37	-275 766,00	-284 686,00	-250 368,00	-254 176,00

HALLINTO

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa ja päättää seurakunnan toiminnan ja talouden päälinjoista, perittävästä kirkollisverosta, rakennushankekokonaisuuksista ja virkojen perustamisesta ja lakkauttamisesta. Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa, ja toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä

Talous-, henkilöstö, ja yleishallinto ovat seurakuntatoiminnan tukipalveluja, joiden tarkoituksena on tuottaa talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä muut hallinnon tukipalvelut seurakunnassa yhteistyössä esimerkiksi Kirkon palvelukeskuksen ja Tampereen IT-keskuksen (Helppari) kanssa. Yleishallinto kattaa keskitetysti muun muassa seurakunnan posti- ja puhelinpalvelut, suuren osan tietoliikenne- ja it-palveluista, koulutuspalveluiden matkakustannukset, työterveyden ja suuren osan henkilöstön koulutuspalveluista. Lisäksi hallinnon pääluokkaan lukeutuu paikallinen seurakunnan toimisto, joka palvelee seurakuntalaisia ja sidosryhmiä sekä seurakunnan viranomaisasioissa että toiminnallisissa asioissa.

Tulosyksikkö:		
1011010100 - Kirkolliset vaalit	1011010102 – Hallintoelimet	1011070000 - Kirkonkirjojenpito
1011100000 - Tal.,henk.,yleishall		

TAVOITTEET (hallinto)

Työala

Hallintoelimet

Tavoite 1

Seurakunnan hallintoa hoidetaan vuonna 2023 päivitetyn Kirkkolain ja kirkkojärjestyksen mukaan sekä noudatetaan uuden hallintosäännön käytäntöjä

Toteutustapa 1

Luottamushenkilöiden perehdytystä jatketaan

Tavoite 2

Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan koordinointi muuhun hallintoon

Toteutustapa 1

Kuullaan nuoria, mikä olisi heille hyvä tapa olla mukana

Toteutustapa 2

Kysytään kokemuksia muista seurakunnista

Tavoite 3

Kirkolliskokous- ja hiippakuntavaltuusto vaalit 13.2.2024.

Toteutustapa 1

Kirkkovaltuutetut äänestävät kirkolliskokous- ja hiippakuntavaltuustovaaleissa

Toteutustapa 2

Seurakuntalaiset äänestävät mahdollisissa vaaleissa

Työala

Talous- henkilöstö- ja yleishallinto

Tavoite 1

Henkilöstö voi hyvin

Toteutustapa 1

Työn johtaminen toimii hyvin ja työntekijä voi vaikuttaa työhönsä

Toteutustapa 2

Työterveyspalvelut tukevat työntekijän työskentelyä

Tavoite 2

Henkilöstö kehittää osaamistaan

Toteutustapa 1

Kirkkoneuvosto vahvistaa henkilöstökoulutussuunnitelman vuodelle 2024

Tavoite 3

Selvitetään talous-, hallinto- ja kiinteistötukipalveluiden tarve ja tulevaisuus vuoden 2024 aikana.

Toteutustapa 1 Selvitetään resurssitarpeen laajuus seuraamalla toteumaperusteisesti työsuoritusten kohdentumista talous-, hallinto- ja kiinteistöjohtamisen tehtävissä

Tavoite 4 Seurakuntatoimisto palvelee laadukkaasti seurakuntalaisia

Työala **Kirkonkirjojenpito**

Tavoite 1. Kehitetään yhteistyötä Tampereen aluekeskusrekisterin kanssa

Toteutustapa 1 Urjalan seurakunta tekee oman osuutensa laadukkaasti

Tavoite 2. Säilytetään ja arkistoidaan kirkonkirjat ohjeiden mukaan

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnan perustehtävät on ilmaistu kirkkolaissa. Kirkko tunnustaa sitä Raamattuun perustuvaa kristillistä uskoa, joka on lausuttu kolmessa vanhan kirkon uskontunnustuksessa sekä luterilaisissa tunnustuskirjoissa. Kirkon tunnustus ilmaistaan lähemmin kirkkojärjestyksessä.

Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Tulosyksikkö:		
		1012010000 - Jumalanpalveluselämä
1012010700 - Jumalanpalveluskoleh	1012010701 - Muut kolehdit	1012020000 - Hautaansiunaaminen
1012030000 - Muut kirkol. toimit	1012050000 - Muut seurakuntatil	1012100000 - Tiedotus ja viestint
1012200000 - Musiikki	1012310000 – Varhaiskasvatus ja perhetyö	1012350000 - Rippikoulu
1012360000 – Nuorisotyö ja varhaisnuorisotyö	1012410000 - Diakonia	1012410702 - YV-keräys
1012430000 - Sairaalasielunhoito	1012600000 - Lähetys	1012700000 - Kans.v.diak.ja m.toi
1012900000 - Muu seurakuntatyö		

<i>ALLA ESITETTY INFORMATIIVISESTI SEURAKUNNAN RAHASTOT JA TESTAMENTTIVARAT</i>		
<i>1992360101 - Ojanen nuorisotyö</i>	<i>1992410100 - Diakonirahasto</i>	<i>1992410101 - Niemi testam</i>
<i>1992410102 - Ojanen diak/vanhust</i>		

TAVOITTEET (seurakunnallinen toiminta)

Työala

Jumalanpalvelus

Jumalanpalvelus on joka sunnuntainen sekä kristillisiin juhlapäiviin kuuluva seurakunnan yhteinen kokoontuminen, jonka toimittamista ohjaavat kirkkokäsikirja sekä piispojen ohjeet.

Tavoite 1.

Jumalanpalvelus on ”Jumalan perheen” yhteinen kokoontuminen

Toteutustapa 1.

Huomioidaan eri ikäiset seurakuntalaiset kaikissa messuissa

Toteutustapa 2. Järjestetään kirkkokahvit jokaisen messun jälkeen
Arviointikriteerit: Järjestettyjen messujen sekä osallistujien määrät

Tavoite 2. Otetaan ihmisten erilaiset lahjat käyttöön

Toteutustapa 1. Kutsutaan erilaisia seurakuntalaisia tekemään messua

Toteutustapa 2. Järjestetään eri yhdistysten kirkkopyhiä

Toteutustapa 3. Rippikoululaiset ja isokset toteuttavat oman näköiset messut

Toteutustapa 4. Etsitään henkilöitä, jotka voisivat hoitaa 'striimausta' messujen yhteydessä

Arviointikriteerit: Toteutuneet messut

Työala **Hautaan siunaaminen**

Kristillinen hautaan siunaaminen on kirkollinen toimitus. Se toimitetaan kirkkokäsikirja mukaan kirkon jäsenille ja voidaan toimittaa niille vainajille ja omaisille, jotka sitä toivovat, ellei vainaja ole ilmaissut muun vakaumuksen mukaista toivetta. Kristillinen hautaan siunaaminen julistaa kristinuskon ylösnousemussanomaa.

Tavoite 1: Seurakuntalaiset kohdataan laadukkaasti

Toteutustapa 1: Toimitusvarauksen yhteydessä asiakas kohdataan kiireettömästi, kuunnellen ja häntä neuvotaan aktiivisesti hautaukseen liittyvissä kysymyksissä.

Toteutustapa 2: Papit käyvät toimituskeskustelut omaisten kanssa niin, että tapaavat heidät sekä osallistuvat muistotilaisuuteen, jos se on mahdollista.

Toteutustapa 3: Hautauksen ja vainajan säilytyksen käytännön asioita hoitavat työntekijät opastavat aktiivisesti sekä kohtaavat asiakkaat ystävällisesti.

Tavoite 2: Surevia tuetaan hautajaisten jälkeen.

Toteutustapa 1: Omaiset kutsutaan jumalanpalvelukseen, jossa vainajaa muistetaan

Toteutustapa 2: Omaisille tarjotaan mahdollisuutta keskusteluun

Toteutustapa 3: Vuoden aikana kuolleiden omaiset kutsutaan Pyhäinpäivän iltakirkkoon, jossa vainajia muistetaan.

Arviointikriteerit: Toteutunut toimintatapa, asiakkailta saatu palaute

Työala

Muut kirkolliset toimitukset

Muita kirkollisia toimituksia ovat kaste, avioliittoon vihkiminen ja siunaaminen sekä konfirmaatio. Kirkolliset toimitukset ovat osa kirkon jumalanpalveluselämää. Kaste liittää kastettavan kirkon jäseneksi. Muissa toimituksissa seurakunta tukee jäsentänsä elämään kristittyinä elämän eri vaiheissa. Kirkollisten toimitusten toteuttamista ohjaavat kirkon lainsäädäntö sekä kirkkokäsikirja. Kirkollisten toimitusten kautta kohdataan laajasti seurakunnan jäseniä, mutta myös muita ihmisiä.

<u>Tavoite 1.:</u>	Seurakuntalaiset kohdataan laadukkaasti
Toteutustapa 1:	Toimitusvarauksen yhteydessä asiakas kohdataan kiireettömästi, kuunnellen ja häntä neuvotaan aktiivisesti toimitukseen liittyvissä kysymyksissä.
Toteutustapa 2:	Papit käyvät toimituskeskustelut kasteperheen ja vihkiparin kanssa tapaamalla heidät
<u>Tavoite 2:</u>	Kirkolliset toimitukset suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa
<u>Tavoite 3:</u>	Tuetaan seurakuntalaisen jäsenyyttä
Toteutustapa 1:	Vihkiparit ja kasteperheet kutsutaan jumalapalvelukseen, jossa heidän puolestaan rukoillaan.
Toteutustapa 2:	Kasteperhe voi ripustaa lapsen nimen kirkon kastepuuhun seuraavana sunnuntaina.
Arviointikriteerit:	Toteutunut toimintatapa, asiakkailta saatu palaute

Työala

Muut seurakuntatilaisuudet

Seurakunta on ihmisten yhteisö. Seurakunnan elämässä yhteisöllisyys rakentaa seurakuntaa. Seurakunta hoitaa jäseniään sanalla, rukouksella sekä yhteydellä. Muut seurakuntatilaisuuden voivat olla monimuotoisia kokoontumisia työntekijöiden tai vapaaehtoisten johdolla.

<u>Tavoite 1.</u>	Seurakuntalaiset ottavat seurakunnan uuden toimitilan omakseen
Toteutustapa 1.	Jokainen toivotetaan tervetulleeksi
Toteutustapa 2.	Eri toiminnot voivat toimia yhtä aikaa
Toteutustapa 3.	Vapaaehtoiset ovat mukana toteuttamassa ja mahdollistamassa yhteisiä kokoontumisia

Arviointikriteerit: Kohdattujen ihmisten, vapaaehtoisten ja kokoontumisten määrä

Tavoite 2. Seurakuntalaiset kokoontuvat omassa lähipiirissään

Toteutustapa 1. Tehdään yhteistyötä muiden toimijoiden ja yhdistysten kanssa.

Toteutustapa 2. Tuetaan erilaisten ryhmien mahdollisuutta kokoontua vapaaehtoisten johdolla (miesten illat, naisten illat, raamattupiirit)

Arviointikriteerit: Kohdattujen ihmisten, vapaaehtoisten ja kokoontumisten määrä

Tavoite 3. Luodaan Urjalaan yhteisöllisyyttä

Toteutustapa 1. Järjestetään ”Helahulinat” -tapahtuma Helatorstaina yhdessä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa

Arviointikriteerit: Tapahtumassa mukana olevien tahojen ja osallistujien määrä

Työala

Tiedotus ja viestintä

Tiedotus ja viestintä käyttää monia kanavia kertoakseen paikkakuntalaisille seurakunnan toiminnasta ja sanomasta yhdenvertaisesti kaikille ymmärrettävällä tavalla.

Tavoite 1. Seurakuntalaiset tietävät mitä seurakunnassa tapahtuu

Toteutustapa 1. Kirkolliset ilmoitukset ovat viikoittain Urjalan Sanomissa ja Facebookissa

Toteutustapa 2. Erillisilmoituksia pääsiäiseksi, jouluksi sekä muulloin tarpeen mukaan

Toteutustapa 3. Seurakunta tekee yhteistyötä paikallislehden kanssa kertomalla aktiivisesti uutisvinkkejä toiminnastaan ja tulevista suunnitelmistaan

Toteutustapa 4. Seurakunta tiedottaa toiminnastaan myös paikkakunnan muissa tiedotuskanavissa

Tavoite 2. Työntekijät viestivät työstään

Toteutustapa 1. Työntekijät opettelevat tekemään mainoksia ja jakamaan niitä kotisivulla ja Facebookissa

Arviointikriteerit Toteutuneet ilmoitukset ja mainokset. Seurataan, keitä mikäkin tieto tavoittaa

Työala

Musiikkityö

Kirkon musiikkityö välittää kristinuskon sanomaa sanoin ja sävelin jumalanpalveluselämässä, kirkollisissa toimituksissa sekä muissa seurakuntatilaisuuksissa. Musiikin toteutuksessa on oleellista tehdä yhteistyötä seurakuntalaisten, paikkakunnan sekä muiden muusikoiden kanssa.

Tavoite 1.

Seurakuntalaiset osallistuvat erilaisiin yhteislaulutilaisuuksiin uudessa srk-salissa ja kirkossa.

Toteutustapa 1.

Järjestetään erilaisia yhteislaulutilaisuuksia. Hankitaan uudet Viisikielinen- laulukirjat (40kpl), joissa satoja erilaisia hengellisiä lauluja laidasta laitaan. Uudessa srk-salissa on myös mahdollista heijastaa valkotaululle videotykin avulla muitakin lauluja, joita ei ole virsikirjoissa tai viisikielisessä. Kahvitarjoilua ja seurustelua.

Toteutustapa 2.

Yhteislaulutilaisuuksia myös kirkossa. Lauletaan virsikirjasta ja erikseen tehdyistä lauluvihkoista.

Arviointikriteerit:

Osallistujamäärä ja palaute.

Tavoite 2.

Järjestetään erilaisia messuja kirkossa, sekä esim. ulkona luonnon keskellä.

Toteutustapa 1.

Talviaikaan kirkossa, keväällä ja kesällä ulkona, erilaisia messuja, erilaisia yhteislauluja.

Arviointikriteerit:

Osallistujamäärä ja palaute.

Tavoite 3.

Konsertteja ja musiikkitilaisuuksia kirkkoon ja uuteen srk-saliin.

Toteutustapa 1.

Seurakunta järjestää itse konsertteja ja musiikkitilaisuuksia pitkin vuotta ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Arviointikriteerit:

Osallistujamäärä ja palaute.

Työala

Varhaiskasvatus ja perhetyö

Seurakunnan varhaiskasvatus tukee perheitä kristillisessä kasvatustehtävässä ja antaa kasteopetusta 3–5-vuotiaille lapsille. Kaikessa toiminnassa on läsnä Jumalan rakkaus ja armo sekä lähimmäisenrakkaus. Jokaista lasta kunnioitetaan ja pidetään arvokkaana. Jokaisella lapsella on myös oikeus kyselyyn ja omaan pohdintaan.

Perhetyö on kirkon ennaltaehkäisevää toimintaa. Kutsutaan lapsia vanhempiensa ja hoitajiensa, kummiensa ja isovanhempiensa kanssa yhdessä olemiseen. Perhetyö tarjoaa mahdollisuuden myös yhteisiin kirkko- tai hartaushetkiin ja hengelliseen kasvuun. Siinä korostuu kohtaamisen, hyväksynnän, vertaistuen ja varhaisen vuorovaikutuksen merkitys sekä rakastavan ja armollisen Taivaan Isän huolenpito. Perhetyön sisälle kuuluu parisuhdetyö sekä yhteistyö päivähoiton ja paikkakunnan muun pikkulapsityön kanssa.

Tavoite 1.

Seurakunta tukee lasten ja perheiden kristillistä kasvatusta

Toteutustapa 1.

Toimintaa koko perheelle illalla tai viikonloppuna

Toteutustapa 2.

Perhekerho joka toinen viikko

Toteutustapa 3.

Nelivuotissynttärät

Toteutustapa 4.

Kutsutaan mukaan myös kummit ja isovanhemmat

Tavoite 2.

Tuetaan muiden toimijoiden työtä perheiden parissa

Toteutustapa 1.

Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen, 4H:n, MLL:n ja esimerkiksi urheiluseurojen kanssa

Tavoite 3.

Yhteinen messu

Toteutustapa 1.

Perheet osallistuvat perhekerkkojen toteutukseen

Toteutustapa 2.

Kirkkoseikkailut

Työala

Varhaisnuorisotyö

Varhaisnuorilla tarkoitetaan 6–14-vuotiaita lapsia. Varhaisnuorisotyö on nuorten sekä heidän perheidensä parissa tapahtuvaa kristillistä toimintaa, jonka avulla pyritään monipuolisesti kehittämään kasvavaa nuorta.

<u>Tavoite 1.</u>	Varhaisnuorella on oma paikka seurakunnassa
Toteutustapa 1.	Järjestetään leirejä (2 kpl) yhteistyössä kunnan kanssa
Toteutustapa 2.	Kerhotoimintaa kouluikäiselle painottuen mielekkääseen toimintaan (kuten liikunta, musiikki, kädentaidot)
Toteutustapa 3.	Tapahtumia viikonloppuisin
Toteutustapa 4.	Kymppisynttärit

<u>Tavoite 2.</u>	Seurakunta tukee varhaisnuorten kokonaisvaltaista kasvua
Toteutustapa 1.	Työntekijät verkostoituvat ja tekevät yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa
Toteutustapa 2.	Kouluvierailut

<u>Tavoite 3.</u>	Yhteinen messu
Toteutustapa 1.	Perheet osallistuvat perhekerkköjen toteutukseen

Työala Nuorisotyö

Nuorisotyö on rippikoulun jälkeistä työtä, joka tavoittaa nuoret täysi-ikäisyyteen tai nuoreen aikuisuuteen asti.

Nuorisotyön tavoitteena on tukea nuoren hengellistä kasvua ja tukea elämään seurakuntayhteydessä ja rukouksessa. Nuorisotyö kohtaa nuoren hänen elämäntilanteessaan ja ottaa sen huomioon. Nuorisotyöllä pyritään tukemaan nuoria kasvussa seurakuntalaisiksi ja seurakunnan tulevaisuuden vastuunkantajiksi.

<u>Tavoite 1:</u>	Rippikoulun käynyt nuori löytää paikkansa kotiseurakunnassa
Toteutustapa 1.	Järjestetään Isoskoulutus sekä vanhoille että uusille isosille
Toteutustapa 2.	Isoskoulutukseen kuuluu leiriä ja retkiä

<u>Tavoite 2:</u>	Vakituisen viikkotoiminnan aloittaminen ja vakiinnuttaminen
Toteutustapa 1.	Nuortenillat seurakunnan tiloissa tai kesällä muualla
Toteutustapa 2.	Nuori on mukana toteuttamassa hengellistä musiikkia

<u>Tavoite 3:</u>	Nuori kokee yhteyttä toisiin kristittyihin
Toteutustapa 1.	Nuori on mukana seurakunnan jumalanpalveluselämässä
Toteutustapa 2:	Nuori osallistuu kirkon tapahtumiin

Työala **Rippikoulu**

Seurakunnan tehtävänä on järjestää rippikoulu -vuotiaille seurakunnan jäsenille. Rippikouluun voivat osallistua myös muut ikäluokan nuoret. Rippikoulun toteutusta ohjaa Kirkon rippikoulusuunnitelma 2017 ” Suuri ihme”. Rippikoulun toteutuksessa noudatetaan nuorisolähtöistä työtappaa sekä yhdenvertaisuutta.

<u>Tavoite 1.</u>	Rippikoulu tavoittaa ikäluokasta noin 95 prosenttia.
Toteutustapa 1.	Rippikouluikäisten ja huoltajien tavoittaminen
Toteutustapa 2.	Rippikoulujen laatuun ja mukavuuteen panostaminen
Arviointikriteerit:	Osallistujien määrä

<u>Tavoite 2.</u>	Rippikoulut onnistuvat ja niistä saadaan hyvää palautetta
Toteutustapa 1.	Riittävä määrä työntekijä- ja vapaaehtoisresurssia
Toteutustapa 2.	Palautteen kerääminen ja arviointi
Toteutustapa 3.	Nuorten ja vanhempien kuuleminen
Arviointikriteerit:	Rippikouluista saatu kirjallinen ja suullinen palaute.

Työala **Diakoniatyö**

Kirkon diakoniatyön tehtävänä on auttaa niitä ihmisiä, joita muu apu ei tavoita sekä jatkuvasti priorisoida sitä, ketkä kuuluvat tähän joukkoon. Diakoniatyössä kohdataan kaikki ihmiset yhdenvertaisesti ja luottamuksellisesti. Diakoniatyö perustuu kristinuskon lähimmäisen rakkauden sanomaan.

<u>Tavoite 1.</u>	Kehitetään taloudellisen ja aineellisen auttamisen käytäntöjä
Toteutustapa 1.	Selvitetään diakoniatöimistössä asioineiden kokemuksia
Toteutustapa 2.	Selvitetty muiden seurakuntien hyviä käytäntöjä. Käytäntöön pano 2023 ja loput vuoteen 2024 mennessä.
Arviointikriteerit:	Seurataan reaktioita muutokseen.

Tavoite 2. Vapaaehtoistoiminnan lisääminen

Toteutustapa 1. Kartoitetaan diakoniatyön käytettävissä olevat vapaaehtoiset

Toteutustapa 2. Järjestetään vapaaehtoisille mielekästä koulutus- ja virkistystoimintaa

Arviointikriteerit: Uusien ja aktivoituneiden vapaaehtoisten määrä vuoden lopussa vrt. alussa.

Tavoite 3. Diakoniatyön kohtaavan toiminnan ja ryhmien aktivoiminen

Toteutustapa 1. Uusien tilojen käyttöönotto. Kuullaan toiveita ja tarpeita uusista aloitteista ja toiminnoista

Toteutustapa 2. Kokeillaan rohkeasti uutta ja erilaista. Huomioidaan myös vapaaehtoisvetoiset ryhmät. Verkostoyhteistyötä jatketaan eri toimijoiden kanssa.

Arviointikriteerit: Ryhmien kävijämäärät ja tapaamiskerrat, saatu palaute

Työala Kansainvälinen diakonia

Kansainvälisen diakonian apu kohdistuu kaukasiin lähimmäisiimme, joita muu apu ei tavoita. Suurin osa avusta kanavoituu Kirkon Ulkomaan avun kautta.

Tavoite 1. Tutustumme kaukasiin lähimmäisiin

Toteutustapa 1. Kansainvälisen diakonian aihe esillä jokaisessa seurakunnan ryhmässä

Toteutustapa 2. Tutustumme Suomessa, Urjalassa asuviin pakolaisiin ja muihin maahanmuuttajiin

Arviointikriteerit: Toteutuneet tilaisuudet ja osallistujamäärät

Tavoite 2. Kerätään varoja KV-työhön

Toteutustapa 1. Nimetään kirkkokolehteja

Toteutustapa 3. Myyjäiset, tapahtumat, tempaukset, Lähetyslounas

Arviointikriteerit: Toteutuneet keräykset, tapahtumat ja tuotto

Työala

Lähetystyö

Lähetystyössä kerrotaan kristinuskon ilosanomaa lähellä ja kaukana sanoin ja teoin niille, jotka eivät ole sitä vielä kuulleet. Seurakunta tekee lähetystyötä yhdessä kirkon lähetysjärjestöjen kanssa.

Tavoite 1.

Seurakuntalaisten lähetystietoisuus lisääntyy

Toteutustapa 1.

Kasvatuksen ryhmissä pidetään lähetysaiheinen opetustuokio.

Toteutustapa 2.

Lähetystyöstä kerrotaan aikuisten tilaisuuksissa

Toteutustapa 3.

Seurakunta osallistuu Tampereella järjestettäville TOIVO 2024 päiville (17.-19.5.2024) Lähetysjuhlat, kirkkopäivät, kirkon musiikkijuhlat päiville lauantaina 18.5.2024

Arviointikriteerit:

Toteutuneiden lähetysaiheisten kokoontumisten sekä osallistujien määrä.

Tavoite 2.

Kerätään varoja nimikkolähetysten työhön

Toteutustapa 1.

Nimetään kirkkokolehdit nimikkoläheteteille ja -kohteisiin

Toteutustapa 2.

Kerätään vapaaehtoista kahvirahaa kirkkokahveilla sekä maksua lähetytlounaalla. Pidetään myyjäiset.

Toteutustapa 3.

Osallistutaan 7 kirkon pyöräilyyn

Arviointikriteerit:

Lähetyskannatuksen määrä

Vuoden 2024 avustukset koottuna

Suomen lähetysseura	8 000,00	(lähetys)
Suomen Piipliaseura	500,00	(lähetys)
Kirkon ulkomaanapu	1 800,00	(kv. diakonia)
Kirkkokuoro	1 500,00	(musiikki)
Halkivaha	10 000,00	(muu seurakuntatyö)
Halkivahan harkinnanvarainen lisä (tarvittaessa)	5 000,00	(muu seurakuntatyö)
Perhon rukoushuone	800,00	(muu seurakuntatyö)
Partio/Urjan Varstat	2 000,00	(muu seurakuntatyö)
Diakonia	8 000,00	(diakonia)
Avustukset yhteensä	37 600,00	

HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimen pääluokassa toteutetaan seurakunnan yhteiskunnallista tehtävää hautaustoimen osalta huolehtimalla hautausmaan ylläpidosta, siunauksien järjestämisestä ja hautojen kaivamisesta.

1014040000 - Varsinainen hautaust	1014010000 – Hautausmaahallinto	1014030000 - Hautausmaakiint.
--------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------

TAVOITTEET (hautaustoimi)

<u>Tavoite 1.</u>	Riittävät ja toimivat resurssit
Toteutustapa 1.	Tarkoituksenmukainen työnjako oman henkilöstön ja palvelutuottajien välillä (mm. haudankaivuu, auraukset ja hiekoitukset palvelutuottajalla)
Toteutustapa 2.	Kausityöntekijät ja kesätyöntekijät tarpeen mukaisesti
<u>Tavoite 2.</u>	Vainajanhuoneen hankkeen toteuttaminen
Toteutustapa	Vainajanhuoneen toiminnallisten ja teknisten asioiden edistäminen tarveselvityksen ja hankesuunnittelun kautta toteutukseen. Ehostetaan tila ja toteutetaan sille tarpeelliset korjaustoimenpiteet ja uusitaan jäähdytysjärjestelmä.
<u>Tavoite 3.</u>	Hautausmaan sankarimuurin korjaustoimenpiteet

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimen saralla huolehditaan seurakunnan kiinteistöistä, muun muassa niiden kunnossapidosta ja siivouksesta, sekä kirkollisten toimitusten, jumalanpalvelusten, kokousten ja tilaisuuksien valmistelu- ja jälkityöt. Lisäksi sen saralla pyritään järjestämään seurakunnan toimintaa palvelevat toimitilat ja varmistamaan niiden soveltuvuus seurakunnan toimintaan. Kiinteistötoimen budjetoiduissa kuluissa noudatetaan varovaisuuden periaatetta.

	1015020000 - Kirkko	<i>1015060000 – Seurakuntatalo (vanha kustannuspaikka, jossa kuitenkin kiinteistövero jne vielä)</i>
1015061000 - Seurakuntakeskus	1015070000 - Kisakontu	1015070100 - Puistonkulma
1015090100 – Kirkkoriihi (vanha kustannuspaikka, jossa kuitenkin vielä kiinteistövero jne)	<i>1015090200 – Väistötila (luovuttu v. 2023 aikana)</i>	1015100000 - Metsätalous

TAVOITTEET (kiinteistötoimi)

Tavoite 1.

Kiinteistöstrategian täytäntöönpano

Toteutustapa 1.

Uusien seurakuntatilojen sujuvan ylläpidon ja käytön varmistaminen sekä aktiivinen vaikuttaminen KOY Raharingin hallinnossa kestävän kiinteistötalouden ja -tekniikan turvaamiseksi.

Toteutustapa 2.

Ratkaisut vanhan seurakuntatalon tontin ja Kirkkoriihen tontin saralta.

Toteutustapa 3.

Kuntoarvion mukaisten lyhyen aikavälin korjaustoimenpiteiden tekeminen kirkossa tarpeen mukaan

Toteutustapa 4.

Kivisakastin vaatimien kunnostus- ja entisöintitoimenpiteiden edistäminen ja rahoitusavustuksen hakeminen. Ennen toteutusta suunnittelu.

Toteutustapa 5. Hautausmaan huoltorakennuksen tarveselvitys taloudellisine vaikutusarviointineen

Toteutustapa 6. Seurakunnan kiinteistöihin liittyvien kaava-asioiden edistäminen kunnan kanssa

Tavoite 2. Vuokra-asuntojen ylläpito

Toteutustapa 1. Vuokra-asuntojen osalta osakkaan vastuulle kuuluvien osien ja rakenteiden kuntoisuuden tarkastukset ja tarvittavat toimenpiteet

Tuloslaskelmaosa



Tuloslaskelmaosa

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	358 779,91	144 268,00	114 609,00	98 672,00	98 758,00
Korvaukset	7 029,41				
Myyntituotot	512,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Maksutuotot	36 415,02	32 700,00	33 876,00	33 051,00	33 130,00
Vuokratuotot	32 661,96	36 500,00	55 620,00	55 500,00	55 500,00
Metsätalouden tuotot	220 873,83	65 000,00	15 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 589,47	6 068,00	6 068,00	6 068,00	6 068,00
Tuet ja avustukset	9 693,22	1 500,00	1 545,00	1 553,00	1 560,00
Muut toimintatuotot	18 005,00				
Toimintakulut	-1 071 231,13	-1 108 602,52	-1 152 301,50	-1 039 046,00	-1 045 559,00
Henkilöstökulut	-420 240,33	-480 159,52	-486 220,00	-483 874,00	-485 816,00
Palkat ja palkkiot	-360 397,10	-418 250,00	-421 373,00	-420 458,00	-422 076,00
Henkilösivukulut	-80 911,77	-84 909,52	-87 847,00	-86 416,00	-86 740,00
Henkilökulujen oikaisuerät	21 068,54	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Palvelujen ostot	-427 174,67	-335 797,00	-333 871,00	-290 903,00	-293 001,00
Vuokratkulut	-50 061,19	-97 000,00	-90 851,00	-92 495,00	-94 469,00
Aineet ja tarvikkeet	-73 624,29	-118 646,00	-158 692,50	-100 911,00	-101 255,00
Ostot tilikauden aikana	-73 624,29	-118 646,00	-158 692,50	-100 911,00	-101 255,00
Annetut avustukset	-44 837,99	-38 800,00	-39 880,00	-38 890,00	-38 980,00
Muut toimintakulut	-55 292,66	-38 200,00	-42 787,00	-31 973,00	-32 038,00
TOIMINTAKATE	-712 451,22	-964 334,52	-1 037 692,50	-940 374,00	-946 801,00
Kirkollisverotulot	885 705,54	885 000,00	972 000,00	986 000,00	996 000,00
Valtionrahoitus	91 908,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00
Verotuskulut	-12 577,96	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Kirkon rahastomaksut	-74 403,00	-74 400,00	-74 400,00	-74 400,00	-74 400,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 253,20	11 000,00	8 000,00	10 800,00	12 700,00
Korkotuotot	14 492,49	26 000,00	26 000,00	27 000,00	28 000,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	408,00				
Muut rahoitustuotot	267,36				
Arvonalentumiset sijoituksista	-13 359,68				
Korkokulut	-158,90	-15 000,00	-18 000,00	-16 200,00	-15 300,00
Muut rahoituskulut	-5 902,47				
VUOSIKATE	173 928,16	-64 234,52	-53 592,50	60 526,00	65 999,00
Poistot ja arvonalentumiset	-33 787,15	-44 000,00	-52 000,00	-59 500,00	-59 500,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 787,15	-44 000,00	-52 000,00	-59 500,00	-59 500,00
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	44 179,13				
Kulut	-59 774,79				
Siirrot rahastosta/rahastoon	15 595,66				
TILIKAUDEN TULOS	140 141,01	-108 234,52	-105 592,50	1 026,00	6 499,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	140 141,01	-108 234,52	-105 592,50	1 026,00	6 499,00

Huom. varovaisuuden periaatteen mukaisesti epävarmoja saamisia, kuten mahdollisia avustuksia ja vuokratuottoja, ei ole budjetoitu.

Investointiosa

Investoinnit	2020	2021	2022	2023	2024
Kivisakastin katon hanke (tod. näk. toteutuminen v. 2025)					75.000
<i>Vainajienhuoneen hanke käsitellään vuosikuluna</i>					
Seurakuntakeskus-hanke (KOY Raharinki), hankintahinta				395.000 (syksyllä 2022 käsitelty TA2023)	
Seurakuntakeskus-hanke (KOY Raharinki), varausmuutos- ja korjaustöihin: käsitellään tilannekohtaisesti joko (a) aktivoitavana omaisuutena tai (b) käyttötalousmenona.				305.000 (syksyllä 2022 käsitelty TA2023)	
Hautausmaa, Muistolehdon jatkaminen (<i>ks. ko. kohta</i>)				15.000 (syksyllä 2022 käsitelty TA2023)	

HINNASTOT

Seurakuntatilan vuokra

Seurakunnan tilavuokrien osalta kirkkoneuvosto tekee hinnoittelupäätöksen.

Kirkon vuokra kirkkokonsertteihin

Sopimusohjan mukaisesti. Sopimusohja löytyy seurakunnan nettisivuilta. Kirkkoneuvosto päivittää tarvittaessa vuokratasoa.

Muita maksuja:

Virkatodistuksista ja selvityksistä on voimassa seuraavaa hinnoitteluperuste:	
Virkatodistushinnasto - evl.fi (https://evl.fi/tietoa-kirkosta/tilaa-virkatodistus/virkatodistushinnasto)	
Adressit, diakoniatyön hyväksi	10,-

Hautausmaksut 2024

Yhden metrin levyinen hautapaikka:

	Oman kunnan asukas
Arkkupaikka (1m x 2m)	120 e
Urnapaikka (1m x 1m)	50 e
Uudelleen lunastus hautaoikeuden päättyessä (25 vuotta)	300 e
Uudelleen lunastus hautaoikeuden päättyessä (15 vuotta)	200 e
Uudelleen lunastus hautaoikeuden päättyessä (10 vuotta)	150 e

- Ulkopaikkakuntalaisia haudataan ainoastaan sukuhautoihin
- Urnalehdossa hallinta-aikaa ei luovuteta omaisille
- Hautapaikka on ilmainen urjalalaisille rintamasotilas- tai rintamapalvelutunnuksen saaneille sotiemme veteraaneille ja heidän puolisoilleen.

Haudanhoitoveloitukset

- 5 vuotta/ 1m leveä hauta 400 € + 100 €/seuraavat metrit*

* *nurmihautojen lisämetrit 30€/metri.*

Haudan kaivaminen, peittäminen ja jälkityöt

	Oman kunnan asukas	Vieraan kunnan asukas
Arkkuhauta	420 e	600 e
Urnahauta	80 e	100 e

Muut hautaukseen liittyvät kustannukset

- Hautapaikan hallinta-ajan pidennys 5 € / vuosi
- Arkun säilytys oman kunnan asukkailta maksuton, muilta 50 €
- Kirkon vuokra kirkkoon kuuluvilta maksuton
- Seurakuntatilan vuokra, kts hinnasto
- Muistolehdon laatan hinta:
Muistolehdon laatan tilaa seurakunta. Laatan hinta on toimittajan kulloinenkin hinta + 40 €. Tämä sisältää toimituksen, kiinnityksen ja muut oheiskulut.

HAUTAINHOITORAHASTO



Hautainhoitorahasto (HHR)

Tavoite 1.	HHR-sopimusten tekeminen ja sopimusten toimeenpano
Toteutustapa 1.	Haudanhoitosopimusten laatiminen.
Toteutustapa 2.	Sopimushautojen hoito kesäkaudella (arvio 1.5.-30.9.2024) sekä muut tarvittavat toimenpiteet ja tehtävät liittyen hautainhoitorahastoon ja sopimushautoihin.
Tavoite 2.	Sopimushoitojen vaatimien resursointien varmistaminen.
Toteutustapa 1.	Henkilöstö- ja kausityöntekijäresurssin varmistaminen kesäkaudelle 2024. Kesäkauden kiireiden ja töiden hallitsemiseksi on tarkoituksenmukaista palkata 100 % määräaikainen kausityöntekijä vastaamaan HHR:sta. HHR-määräaikaisuus kolmeksi kuukaudeksi (100% HHR). Tällä pystymme vastaamaan paremmin asiakkaiden tarpeisiin ja HHR:n hoidosta annettuun ohjeistukseen.
Toteutustapa 2.	Hautaustoimen ja hautainhoitorahaston välisten kohdistumisperiaatteiden seuranta ja kulujen kohdistaminen. Hautaustoimen kausi- ja kesätyöntekijöiden palkkakustannukset jyvitetään hautainhoitorahastolle toteutuneiden työtuntien mukaan, tavoite on vähintään 30 %. Myös muut välittömät ja välilliset palkkakulut jyvitetään hautainhoitorahastolle aiheuttamisperiaatteen mukaisesti, tavoite on vähintään 30 %. Hautausmaahallinnon ja taloushallinnon kustannukset jyvitetään HHR:lle aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

HHR:n tuloslaskelmaosa

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	34 459,27	38 000,00	38 000,00	38 000,00	38 760,00
Maksutuotot	34 287,47	38 000,00	38 000,00	38 000,00	38 760,00
Muut toimintatuotot	171,80				
Toimintakulut	-56 003,25	-57 755,00	-57 755,00	-57 755,00	-58 910,10
Henkilöstökulut	-43 731,79	-35 755,00	-35 755,00	-35 755,00	-36 470,10
Palkat ja palkkiot	-28 237,59	-28 500,00	-28 500,00	-28 500,00	-29 070,00
Henkilösivukulut	-8 270,37	-7 255,00	-7 255,00	-7 255,00	-7 400,10
Henkilökulujen oikaisuerät	-7 223,83				
Palvelujen ostot	-7 191,27	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 280,00
Aineet ja tarvikkeet	-5 080,19	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 160,00
Ostot tilikauden aikana	-5 080,19	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 160,00
TOIMINTAKATE	-21 543,98	-19 755,00	-19 755,00	-19 755,00	-20 150,10
Rahoitustuotot ja -kulut	9 059,62	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 200,00
Korkotuotot	9 059,62	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 200,00
VUOSIKATE	-12 484,36	-9 755,00	-9 755,00	-9 755,00	-9 950,10
TILIKAUDEN TULOS	-12 484,36	-9 755,00	-9 755,00	-9 755,00	-9 950,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 484,36	-9 755,00	-9 755,00	-9 755,00	-9 950,10