



**RUOKOLAHDEN
SEURAKUNTA**

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I Yleisperustelut	2
1 Kirkkoherran ja talouspäällikön yleiskatsaus	2
1.1 Yleinen talouden kehitys	5
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	6
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	7
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	11
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	13
1.6 Henkilöstö.....	17
1.7 Talousarvion rakenne	20
1.8 Talousarvion sitovuus	21
II Käyttötalousosa	23
2 Perustelut	23
2.1 Hallinto (pl 1)	24
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	27
2.3 Hautaustoimi (pl 4)	43
2.4 Kiinteistötoimi (pl 5).....	45
III Tuloslaskelmaosa	48
1.1 Perustelut	48
1.2 Tuloslaskelmat	49
IV Investointiosa	53
4.1 Perustelut	53
4.2 Investointiosa hankkeittain	54
V Rahoitusosa.....	55

I Yleisperustelut

1 Kirkkoherran ja talouspäällikön yleiskatsaus

Ruokolahden seurakunta on kohdannut kuluneena vuonna paljon muutosta. Rautjärven kirkkopalon jälkivaikutukset ovat heijastuneet eri tavoin sekä henkisesti että taloudellisesti. Seurakunnan toiminta on kuitenkin kuluneenakin vuonna ollut vakaata ja eteenpäin katsovaa. Seurakunnassa on jatkettu strategista kehittämistä hyväksymällä mm. uusi viestintästrategia ja uusi logo sekä ottamalla käyttöön uudet nettisivut. Jumalanpalveluselämää on kehitetty Ylitysmessujen muodossa, on tarjottu raamattuopetusta, pyhiinvaelluksia ja retiriittitoimintaa sekä jatkettu vakiintuneita työmuotoja onnistuneesti. Henkilöstön kehittävä ote näkyy myös tulevan vuoden suunnitelmissa.

Taloudellisesta näkökulmasta inflaatio on vaikuttanut merkittävästi kaikkeen seurakunnan toimintaan. Talouden kiristyessä on kaikissa päivittäistoiminoissa mietittävä entistä tarkemmin ostokäyttäytymistä muutoinkin maltillisessa taloudellisessa toiminnassa. Vuosina 2023–2024 suuri taloudellinen vaikutus on palkkojen yleiskorotus, joka on yhteensä 7,5 % (2023 yleiskorotus 5 % ja 2024 yleiskorotus 2,5 %). Tulevaisuuden haasteena on suunnitella, miten saavutetaan kestävämpi taloudellinen perusta vaikeassa globaalissa taloustilanteessa. Seurakuntatoiminnassa hinnoittelua ei voida rakentaa samalla tavoin kuin esimerkiksi pörssiyrityksissä indeksikorotuksilla tai kateajattelulla. Toimintojen tuottaminen on kaikilla työaloilla tärkeää sen kannattavuudesta riippumatta.

Kauniskallion remontti, Simpeleen uuteen toimitilaan Simpukkaan muutto, sairauspoissaolot, elintarvikkeiden ja sähkö- ja maakaasuhintojen korkea nousu, traktorin moottorin hajoaminen sekä muut kiinteistötoimen yllättävät kulut ovat nostaneet vuoden 2023 menoja suuresti. Pelkästään traktorin kaksi uutta rengasta maksoi lähes 4000 euroa. Pakottavia kunnostus-, rakennus- ja laitteiden huoltokuluja on syntynyt 75 181,35 euron edestä. Kirkkopalveluiden ict-

palvelut ovat myös suuri kuluerä. Niin ict-palveluihin kuin -laitteisiin on kulunut 57 868,72 euroa.

Hautausmaatoimintoihin on hankittu 16 000 eurolla ruohonleikkuri ja tulevalle talvelle uusi lumilinko. Tuleva talvi aiheuttaa omat haasteensa lumitöiden ja kaluston suhteen, kun aurauksien työmäärää on mahdotonta etukäteen arvioida. Suuri kustannustekijä on sähkön ja maakaasun hinta, joihin ei voi itse vaikuttaa. Myös kirkkoherranviraston korkea vuokra vaikuttaa kokonaisuuteen.

Seurakunnan taloudelliseen tilanteeseen ovat vaikuttaneet myös rekrytointi- ja perehdytyskulut, sillä seurakuntaan on palkattu kolme uutta työntekijää mukaan lukien talouspäällikkö, joka aloitti työt juhannuksen jälkeen. Työntekijän osa-aikaeläkkeelle jääminen sekä henkilökunnan sairauspoissaolot ovat nekin tuoneet vaikutuksia työsuunnitteluun ja talouteen.

Pitkät välimatkat seurakunnan sisällä aiheuttavat omat haasteensa. Koneita ja laitteita ei voida siirrellä säännöllisesti toimipisteiden välillä, vaan eri paikoissa tarvitaan tietyt resurssit operatiivisen toiminnan varmistamiseksi. Eri toimipisteiden välillä kulkeminen vaikuttaa myös ajallisesti päivittäiseen työntekoon.

Jäsenmäärä seurakunnissa on kauttaaltaan vähenevää ja valtion rahoitusta saadaan vuosittain vähemmän. Taloutta pitää pystyä tulevina vuosina turvaamaan niin, että tämä ei liikaa heijastu jo nyt vaikeita aikoja läpikäyneeseen henkilökuntaan. Koronan, kirkkopalon ja Ukrainan sodan vaikutukset tuntuvat edelleen, ja työntekijöiden jaksamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Menneen vuoden aikana työterveyshuollon kanssa on käyty läpi kolmeosainen kriisi-interventio sekä pidetty kaksi tyhy-päivää. Luotamme siihen, että hyvä huolenpito henkilöstöstä maksaa itsensä takaisin pitemmällä aikavälillä.

Uuden kirkon rakentaminen Rautjärvelle on suuri haaste Ruokolahden seurakunnalle. Kirkko katetaan vakuutusrahoilla, mutta sekä aikataulutukset että vakuutusyhtiöltä saatu budjetti ovat tiukkoja. Mahdolliset viivästymiset tarkoittavat lisäkuluja. Rakennushankkeesta aiheutuu myös merkittäviä henkilöstökuluja, koska urakkaan käytetään paljon työntekijöiden työtunteja. Kaikkiin mahdollisiin riskeihin on pyrittävä varautumaan.

Kirkon rakentamisen lisäksi suuria kahden vuoden sisällä tehtäviä investointeja tulevat olemaan Ruokolahden kirkon maalaaminen, ympäristödiplomin hankkiminen, Basis-järjestelmän kirkollisesineistön inventointi ja kiinteistörakenteen luominen sekä Ruokolahden kirkon ja seurakuntakodin lämmitysjärjestelmävaihdos.

Ruokolahden seurakunnan työyhteisö on lämmin, hyvähenkinen ja yhdessä tulevaisuuteen katsova. Hyvällä taloudellisella suunnittelulla pienet notkahdukset eivät lamaannuta toimintaa ja yllättävissäkin vastoinkäymisissä pysytään silti toimintakykyisinä. Seurakunta seisoo vakaalla perustalla luottaen Jumalan saanaan ja rukoukseen, ja tältä perustalta on hyvä suunnitella myös tulevan vuoden toimintaa ja taloutta.

Leena Haakana

Auli Harjunpää

kirkkoherra

talouspäällikkö

1.1 Yleinen talouden kehitys

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

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](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 %. Edellisen vuoden vastaavaan ajan nimellinen 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 päätöimialoilla 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

Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille. Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tullee vaihtelemaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

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.

Ruokolahden seurakunta kuuluu Mikkelin hiippakuntaan ja on verrattain pieni seurakunta. Muiden pienten seurakuntien tavoin talous on kiristymässä lähi-vuosina merkittävästi.

Ruokolahden seurakunnan kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 9.10., ettei kirkollisveroa pystytä laskemaan nykyisestä 1,75 prosentista tulevien vuosien suurien investointien ja inflaation takia. Seurakunnan vastuulliseen toimintaan kuuluu seurata taloudellista tilannetta niin, ettei veroprosenttia jouduta nostamaan lähitulevaisuudessa.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Ruokolahden seurakunnan taloudellinen tilanne vaatii tasapainotusta. Vuoden 2022 tilinpäätös oli 244 503,76 euroa alikatteinen ja vuoden 2023 talousarvio oli alijäämäinen 373 024 €.

Vuodelle 2024 Ruokolahden seurakunta tekee 74 510,70 euroa ylijäämäisen talousarvion muuttamalla työsuunnittelua ja järjeistämällä ostoja. Ruokolahden seurakunta saa merkittävää tuloa puun myynnistä. Vuodelle 2024 on otettu huomioon myös saatava testamentti. Ilman näitä talousarvio olisi 164 489,30 alijäämäinen. Seurakunnan päivittäistoiminnoissa ei juurikaan ole enää karsimista, mikä osoittaa, että pienille seurakunnille suuret palkkojen yleiskorotukset ja inflaation aiheuttamat hinnan korotukset ovat erittäin haastavia.

Vuonna 2024 on tarkoitus maalata Ruokolahden kirkko, saada päätökseen ympäristödiplomi ja laittaa ajan tasalle Basis-järjestelmä. Tervaa ja kiinteistötoimen kalustoa on hankittava lisää, koska viimeistään vuonna 2027 edessä olisi kellotapulien tervaus ja kalustoa tarvitaan lumitöiden lisäksi kiinteistöjen kunnostus- ja ylläpitotöihin. Terva on erityistuote ja sitä on hankittava silloin, kun

sitä on saatavilla. Vuonna 2023 hankittiin yksi iso erä ja toinen tervaerä on sovittu lunastettavaksi 2024. Näin kuluja on saatu hajautettua tasaisemmin.

Kaikkia suunniteltuja investointeja ei pystytä rahoittamaan kassavirralla, vaan seurakunta joutuu lunastamaan rahastoja noin 350 000 eurolla. Ruokolahden kirkko on pääkirkko ja sen maalaus on tehtävä nyt, jotta vältetään suuremmilta kunnostuksilta. Myös sadevesijärjestelmää parannetaan maalausurakan yhteydessä. Rahastojen lunastus ei vaikuta merkittävästi seurakunnan talouden perustoimintatasolla.

Kesällä 2024 alkaa Rautjärven kirkon rakennusurakka. Nopea aikataulu vie paljon työtunteja, mutta tiiviillä toiminnalla saadaan arvioitua kulurakenne paremmin ja kun suunnitelmissa ja aikataulussa pysytään, ei aiheudu turhia ylimääräisiä kustannuksia.

Kirkollisveroa Ruokolahden seurakunta saa tulevana vuonna ennusteen mukaisesti 1 916 000 euroa ja valtionrahoitusta 159 000 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Tämä on tyypillistä seurakuntatoiminnassa.

Ruokolahdella on tarkastettava hinnoittelua, sillä perushinnastoon ei ole vuosiin tehty indeksikorotuksia. Hautaustoimen hinnastoa tulee tarkistaa uudelleen, sillä vaikka hintoja korotettiin 2023, ne ovat edelleen alikatteiset. Ruokolahdella tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Ruokolahden seurakunnan hautainhoitorahaston säännön mukaisesti hautaustoimikulujen tulisi kattaa myös työnjohdollisia kuluja.

Hinnastoa on tarvittaessa päivitettävä kauttaaltaan. Ruokolahden seurakunta ei ole perinyt rippileireistä maksua, mutta kiristyvän taloudellisen tilanteen puitteissa on mietittävä hinnoittelupolitiikkaa kokonaisuudessaan. Ainakin jon-

kinlaista ruokarahaa olisi tulevaisuudessa perittävä, sillä elintarvikekustannukset ovat yli kaksinkertaistuneet. Ravitsemis- ja majoittumishinnastoon olisi tehtävä yhtenäistävä tarkistus.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Ruokolahden seurakunnan tilanne on tällä hetkellä vakaa, mutta ollaan tilanteessa, jossa ei enää voida tehdä alikatteista tulosta, ettei seurakunta muutu kriisiseurakunnaksi. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 509 päivää (alaraja alle 90 päivää). Vuodelle 2023 rahavarat ovat 942 päivää, jota selittää seurakunnan vahva tase. Tässäkin on tosin huomioitava, ettei luku ole täysin realistinen, koska seurakunta on saanut kirkon paloon liittyvän vakuutuskorvauksen.

Rahavarojen riittävyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla. Henkilöstökulut tulevat nousemaan entisestään, sillä helmikuussa on tulossa yleiskorotus 2,5 %. Vuoden 2023 puolella tapahtui viiden prosentin yleiskorotus. Kaksi henkilöä jää eläkkeelle 2024, mutta resurssipuutteen takia on jo 2023 palkattu lisää henkilökuntaa pitkän sairausloman takia, ja toinen eläköityvä virka on täytettävä. Yksi virka jää täyttämättä 2024, mutta koska yleiskorotukset ovat niin korkeat, henkilöstökuluihin tällä ei ole juurikaan laskevaa vaikutusta.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpito- ja hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpito- ja hoidon resurssit ovat	Hinnastoa on päivitetty 2023 ja korotuksia	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoit-

<ul style="list-style-type: none"> • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Ruokolahden seurakunta kuuluu Kouvolan aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>tehty haudanhoitomaksuihin.</p>	<p>teena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Töitä järjesteletään ja yhdistetään, jolla säästetään työtunteja.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) 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>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 2–4 % vuoden aikana.</p>	<p>.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 2–4 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin 	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>		<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta. Erityisesti työturvallisuuteen ja psykosomaattisten kuormittavuuksien ehkäisyn koulutuksia tulee lisätä.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 			
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	Henkilöstön määrä on 19. Avoimia tehtäviä oli vuonna 2023 kaksi.	Henkilöstön määrä on 19. Kaikkiaan enimmillään palkkalisloilla on ollut 54 henkilöä.	Vakituisen henkilöstön määrä on 19 ja myöhemmin vuoden aikana 18. Määräaikaisia kausityöntekijöitä tullaan tarvitsemaan parisen kymmentä.

Ruokolahden seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Ruokolahden ja Rautjärven kuntien asukasluvun kehitys ei ole täysin samankaltainen. Tilastokeskuksen ennusteen mukaan väestöliikkeestä johtuva vähentymä on noin 1,8 prosenttia vuodessa. Ruokolahden asukasluku oli 4842 ja Rautjärven 3093 (31.12.2022). Ruokolahden asukasmäärä väheni vuotta edeltävään -1,4 %, Rautjärven osalta ei ollut muutosta. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kuntien elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Ruokolahdella yli 64-vuotiaita oli 2022 kaikkiaan 36,8 % ja Rautjärvellä 41,3 %. Eläköityminen vaikuttaa myös seurakunnalliseen toimintaan etenkin diakonian osalta.

Ruokolahden seurakunnan jäsenmäärä oli kaikkiaan 5859, joista 4243 maksaa kirkollisveroa (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä 2030 on noin 4847, joista kirkollisverollisia on 3564. Jäsenistö vähenee noin 2,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja näin kuolleisuus sekä alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Ruokolahden seurakunnassa on 76 % (31.12.2022), mikä on koko maata hieman korkeampaa.

<i>Ruokolahti</i>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	8 005	7 939	7 629	7 497	7 373	7 254	7 140	7 028	6 926	6 825
Jäsenmäärä	6 161	6 037	5 859	5 695	5 537	5 385	5 246	5 104	4 971	4 847
Kirkollisveroa maksavat	4 529	4 353	4 243	4 140	4 034	3 934	3 836	3 741	3 651	3 564

Muutos vuosittain	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	-0,89 %	-0,82 %	-3,90 %	-1,73 %	-1,65 %	-1,61 %	-1,57 %	-1,57 %	-1,45 %	-1,46 %
Jäsenmäärä	-2,05 %	-2,01 %	-2,95 %	-2,80 %	-2,77 %	-2,75 %	-2,58 %	-2,71 %	-2,61 %	-2,49 %
Kirkollisveroa maksavat	0,20 %	-3,88 %	-2,53 %	-2,44 %	-2,56 %	-2,47 %	-2,49 %	-2,48 %	-2,42 %	-2,37 %

Suhde: Jäsenmäärä/asl.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ruokolahti	77 %	76 %	77 %	76 %	75 %	74 %	73 %	73 %	72 %	71 %
Hiippakunta	70 %	69 %	68 %	67 %	66 %	65 %	64 %	63 %	62 %	62 %
Koko maa	66 %	65 %	64 %	63 %	62 %	61 %	60 %	60 %	59 %	58 %

Suhde: Veroa maksavat/asl	2030
Ruokolahti	52 %
Hiippakunta	46 %
Koko maa	41 %

Kirkollisveroprosentti	2021	2022	2023	2024->
Kirkollisvero-%	1,75	1,75	1,75	1,75

Kirkollisvero 1000 e	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ruokolahti	1 736	1 682	1 894	1 916	1 919	1 914	1 908	1 901	1 892	1 889
Muutos-%	2,8 %	-3,1 %	12,6 %	1,2 %	0,1 %	-0,2 %	-0,4 %	-0,3 %	-0,5 %	-0,2 %

Kirkollisvero/jäsen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ruokolahti	282	279	323	337	346	355	364	373	381	390
Hiippakunta	253	261	294	306	316	325	333	341	349	358
Koko maa	247	257	291	303	313	322	330	338	346	355

Kirkollisvero/jäsen, vuotuinen muutos	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Muutos vuosittain	4,9 %	-1,1 %	16,0 %	4,1 %	3,0 %	2,6 %	2,3 %	2,4 %	2,2 %	2,4 %
Hiippakunta	2,1 %	3,1 %	12,8 %	4,2 %	3,1 %	2,8 %	2,4 %	2,4 %	2,5 %	2,5 %
Koko maa	2,8 %	3,8 %	13,4 %	4,1 %	3,2 %	2,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

(Sakasti tuloennusteet 2023)

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2023 verotuloja ennustettiin kertyvän Ruokolahden seurakunnalle 1 894 000 miljoonaa euroa ja vuonna 2024 yhteensä 1 916 000 euroa. Verotulojen ennustetaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina, mutta valtionrahoituksessa tuoton odotetaan madaltuvan. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on

pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Ruokolahden seurakunnan missio, visio ja strategia

Ruokolahden seurakunnan missiona on kutsua ja koota ihmisiä Jumalan ja seurakunnan yhteyteen. Toiminnassa näkyvät sekä perinteinen että kokeileva polku. Seurakunta haluaa olla alueen ihmisille läheinen, niin että siellä voi kokea hengellisen kodin lämpöä. Toiminnoissa näkyvät vahvasti seurakunnan arvot: lämpö, läsnäolo, yhteisöllisyys ja paikallisuus. Ruokolahden seurakunta haluaa rakentaa kestäväää ja turvallista yhteyttä Jumalaan ja seurakuntalaisiin.

Strategiaan sisältyy huolenpito myös kiinteistöistä, jotta seurakuntalaisilla on tulevaisuudessakin toimipaikkoja jumalanpalveluksiin sekä erilaisiin tapahtumiin ja kokoontumisiin.



Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia sekä pyrimme lisäämään yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Ruokolahden seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna arvioida taloutta työalalähtöisesti. Työntekijät on otettu mukaan talouskeskusteluihin ja heidän kanssaan on mietitty, miten yhteiset tavoitteet saavutetaan. Osallistuminen taloussuunniteluun auttaa ymmärtämään taloudellista tilannetta ja osallistava budjetointi tarjoaa myös mahdollisuuden saada toiveet kuulluiksi.

Ruokolahden seurakunnan taloussuunnitelmakauden 2024–2026 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteena

on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Ruokolahden seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Yhdestä öljylämmitteisestä rakennuksesta luovuttiin käytännössä jouluna 2022 Rautjärven kirkon tuhopoltossa. Toisesta öljylämmitteisestä kohteesta eli Rautjärven seurakuntakodista luovuttiin myynnin yhteydessä marraskuussa 2023. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennetään niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista. Toiminnan päästöjä vähennetään (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Kestäviä hankintoja tehdään asettamalla ilmastokriteeri yhdeksi hankintakriteeriksi. Etätyötä suositaan silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatetaan seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyritään kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsien tila hiilivarastoina. Ruokolahden seurakunta satsaa kestäväan metsäsuunnitelmaan. Vaikutetaan yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Ruokolahden seurakuntaa koskettaa muiden seurakuntien ohella ilmastotyöhön sitoutuminen (tavoite 5). Seurakunnalle on suunnitteilla ympäristödiplomin saavuttaminen vuonna 2024. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Kuluvina vuosina kiinteistöstrategiassa kiinnitetään huomiota siihen, että kiinteistökanta on ympäristöystävällistä eikä seurakunnalla ole kiinteistökantaa,

joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tulevassa uudessa Rautjärven kirkossa huomioidaan vihreät arvot kaikissa suunnitteluvaiheissa. Lämmitysjärjestelmä sidotaan maalämpöön ja huolehditaan, ettei hukkaneliöitä muodostu. Rakennusmateriaalivalinnoilla saavutetaan energiatehokkaat ratkaisut.

Tulevaisuudessa tarkastellaan avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Arvioidaan tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Tulevaisuudessa on huomioitava myös seurakuntien välinen yhteistyö, jolloin kustannuksia voidaan jakaa. Tulevat kiinteistöstrategiat laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteena on, että kiinteistötoimeja ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassa on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa viimeistään 2024. Basis-järjestelmään kootaan kaikki kiinteistöt, jolloin niiden seuranta ja hallinta on helpompaa ja päästään havaitsemaan tarvittavat huoltotoimenpiteet systemaattisesti ajoissa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Ruokolahden seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia. Myös pysyvyydellä on merkitystä. Ruokolahden kirkon ja seurakuntakodin lämmitysjärjestelmävaihdoksen osalta on käyty yhteistyöneuvotteluja Step-opiston kanssa. Yhteishankkeista hyötyy taloudellisesti kumpikin osapuoli. Yleisesti tarkastellaan päivittäistoimintoja.

Riskien hallinta

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

Uutena muutoksena on 2023 EcoOnlinen kanssa yhteistyössä käyttöönotettu kemikaalirekisteri. Kaikissa ainehankinnoissa pyritään ekologisempaan suuntaan ja minimoidaan kemikaalien lajimäärää yhtenäistämällä ainehankinnat. Paloturvallisuutta tulee lisätä, ja tarkoituksena on kartoittaa kaikki kiinteistöt, jotta saadaan ajantasainen ja toimiva hälytysjärjestelmä murto-, lvi- ja palohälytysten osalle.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle. Inventointi on tarkoitus saada päätökseen 2024 loppuun mennessä kirkollisten esineistön ja 2023 loppuun mennessä kiinteistöjen osalta.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 19 vakituista henkilöä (22.10.2023). Määräaikaisia ja tuntityöläisiä oli eri määrä kausittain siten, että enimmillään Ruokolahden seurakunta työllisti 54 henkilöä. Henkilöstössä tapahtui muutoksia, sillä seurakunnassa aloitti uusi vakinainen diakoni edellisen työntekijän eläköityessä ja uusi talouspäällikkö edellisen siirtyessä muihin tehtäviin. Lokakuussa 2023 palkattiin resurssipulaan yksi määräaikainen pappi. Talousarviovuonna 2024 henkilöstön määrä tulee vähenemään yhdellä kiinteistövastaavalla ja yhdellä diakonilla eläköitymisen takia. Diakonin osalta tehdään korvaava rekrytointi mutta kiinteistövastaavan työt jaetaan muutoin. Määräaikaisia työntekijöitä tullaan tarvitsemaan etenkin hautausmailla tehtävään työhön huhti-syyskuulle.

Ruokolahden seurakunnassa laaditaan vuosittain henkilöstön koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti. Seurakunta haluaa ylläpitää henkilöstönsä ammattitaitoa erilaisin koulutuksin.

Seurakunnalla ei ole lakisääteistä työsuojelutoimikuntaa, mutta työturvallisuutta ja työhyvinvointia edistetään lakisääteisestä velvoitteesta (20 henkilöä) huolimatta.

Oheinen taulukko kuvaa henkilötyövuosia maksuryhmissä 15, 41 ja 70.

Seurakunta	Yksikkö	HTV1 / 15	HTV2 / 41	HTV3 / 70
3167 Ruokolahden seurakunta	101 Ruokolahden seurakunta	4,603014	4,598904	4,235616
3167 Ruokolahden seurakunta	900 Hautainhoitorahasto	2,55863	2,554521	2,391781
3167 Ruokolahden seurakunta	Yhteensä	7,161644	7,153425	6,627397

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Henkilöstö

Palkat ja palkkiot		786 969,06	812 941,00	899 193,08	893 342,76
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 335,62	11 793,32	11 693,69	13 533,32
412000	Eläkemaksut	163 198,45	160 879,61	183 568,22	186 293,63
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	14 060,06	14 273,00	12 414,01	14 011,60
Henkilösivukulut		186 508,30	190 366,34	208 415,61	213 677,63
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-15 501,74	-691,96	-6 013,14	-5 367,38
421000	Tapaturmakorvaukset	-1 001,09			
423000	Kuntoutusraha	-335,60		-712,30	
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	2 290,54	-1 169,39		
Henkilökulujen oikaisuerät		-14 547,89	-1 861,35	-6 725,44	-5 367,38
Henkilöstökulut		958 929,47	1 001 445,99	1 100 883,25	1 101 653,01
430000	Postipalvelut	5 912,01	5 967,00	7 450,45	
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	970,41	2 673,53	3 113,80	2 126,22
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	2 294,48	2 845,02	2 212,84	1 703,35
438500	Kuljetuspalvelut	354,59	1 554,30	1 795,78	4 375,23
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 483,40	3 406,84	5 618,72	7 718,98
439100	Koulutuspalvelut, muut		385,00	230,00	145,00
439300	Työterveyshuolto	20 804,28	14 654,24	28 948,94	38 831,38

Ruokolahden seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin työsuunnittelua. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

Vuonna 2023 hankittiin henkilöstölle polkupyöräetu ja 2024 käynnistetään mahdollisuus hankkia Smartum-setelit.

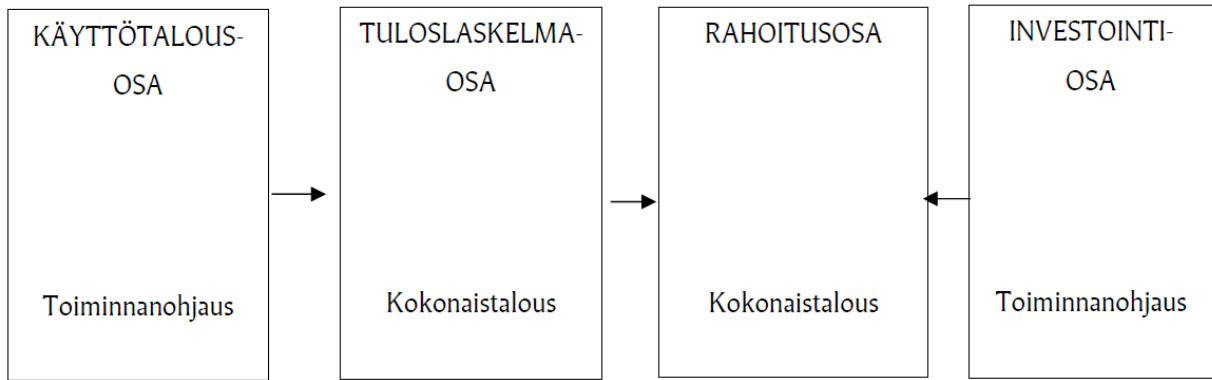
1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euro-määrältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Ruokolahden seurakunnan talousarviota on ollut tarve muuttaa edellisen vuoden suunnitelmasta johtuen talouspäällikön vaihdoksesta, alikatteisuudesta sekä kahden vuoden tulevista suurista investoinneista, jotka täytyy toteuttaa Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti vuosina 2024 ja 2025. Muutokseen vaikuttaa merkittävästi myös kiinteistökannan muutos.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Ruokolahden seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

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

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

käyttötalousosa talousarvio

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-247 891,04	-228 210,00	-5 730 118,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	2 047 501,90	2 181 580,00	4 616 125,30	0,00	
Toimintakate 1 (ulkoisen)	1 799 610,86	1 953 370,00	-1 113 992,70	0,00	
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-699 598,73	0,00			
Toimintakulut (sisäiset)	699 598,73		3 190,00		
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	1 799 610,86	1 953 370,00	-1 110 802,70	0,00	
.					

Poistot ja arvonalentumiset	623 052,36	183 354,00	167 292,00		
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	45 553,89				
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00			
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	2 468 217,11	2 136 724,00	-943 510,70	0,00	

Talousarviossa vuosina 2024 ja 2025 on huomioitava poikkeuksellisen suuret investoinnit. Seurakunnan toiminnan kuvaavampaan talousarvioon päästään vasta vuonna 2026. Vuoden 2024 talousarviossa onkin tarkasteltava enemmän työalakohtaisia talousarvioita, joiden avulla päästään kiinni totuudenmukaisempaan taloustilanteeseen.

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto

	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	Edell keskiarvo	TA 2022	Toteuma	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. €	Muutos TA kuluva vs seur. %
Toimintatuotot	21 167,60	20 079,80	5 426,89	15 558,10	4 000,00	5 597,10	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Korvaukset	347,72	1 452,96		600,23					0,00	
Myyntituotot	4 865,00	4 638,80	5,90	3 169,90		1,50			0,00	
Maksutuotot	11 307,14	9 044,00	27,00	6 792,71					0,00	
Tuet ja avustukset	4 457,24	4 829,04	5 333,99	4 873,42	4 000,00	5 575,60	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	190,50	115,00	60,00	121,83		20,00			0,00	
Toimintakulut	-333 031,80	-349 817,81	-427 951,24	-370 266,95	-446 885,20	-317 497,36	-403 880,00	-423 279,00	-19 399,00	4,80
Henkilöstökulut	-169 068,35	-170 426,17	-194 016,42	-177 836,98	-170 965,20	-162 639,15	-198 500,00	-263 699,00	-65 199,00	32,85
Palvelujen ostot	-84 568,81	-94 345,15	-142 281,23	-107 065,06	-178 770,00	-124 052,39	-172 000,00	-141 800,00	30 200,00	-17,56
Palvelun ostot - sisäiset	-120,00	-212,50	-87,50	-140,00					0,00	
Vuokratkulut	-5 626,08	-2 235,92	-3 767,07	-3 876,36	-7 000,00	-4 139,94	-7 000,00	-7 300,00	-300,00	4,29
Sisäiset vuokratkulut	-58 025,27	-58 519,38	-70 274,14	-62 272,93	-64 630,00				0,00	
Aineet ja tarvikkeet	-15 180,54	-22 535,10	-17 121,36	-18 279,00	-25 350,00	-26 665,88	-26 050,00	-10 450,00	15 600,00	-59,88
Annetut avustukset	-300,00	-1 350,00	-350,00	-666,67			-200,00		200,00	-100,00
Muut toimintakulut	-142,75	-193,59	-53,52	-129,95	-170,00		-130,00	-30,00	100,00	-76,92
TOIMINTAKATE	-311 864,20	-329 738,01	-422 524,35	-354 708,85	-442 885,20	-311 900,26	-398 880,00	-418 279,00	-19 399,00	4,86
Rahoitustuotot ja -kulut		-214,46		-71,49		-22,85			0,00	
Korkokulut		-214,46		-71,49		-22,85			0,00	
VUOSIKATE	-311 864,20	-329 952,47	-422 524,35	-354 780,34	-442 885,20	-311 923,11	-398 880,00	-418 279,00	-19 399,00	4,86

Sisäiset vyörytys-erät	258 481,37	277 875,82	397 830,85	311 396,01	403 834,00				0,00	
TILIKAUDEN TULOS	-53 382,83	-52 076,65	-24 693,50	-43 384,33	-39 051,20	-311 923,11	-398 880,00	-418 279,00	-19 399,00	4,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-53 382,83	-52 076,65	-24 693,50	-43 384,33	-39 051,20	-311 923,11	-398 880,00	-418 279,00	-19 399,00	4,86

Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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

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

Yleishallinnon tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-vaarausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt.

Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan. Myös alkava kirkonrakennusprojekti vie huomattavan paljon talouspäällikön työaikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Ei. Toteutetaan 2024 loppuun mennessä.
2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Ei. Pyritään toteuttamaan 2023 loppuun mennessä, viimeistään 2024.
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Ei. Suntion ja papin työhön on pakko palkata sijaisia myös jatkossa.

5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä. Uusi päivitys tul- laan tarvitsemaan.
---	------------------------------------	--

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta

	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	Toteuma	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. €	Muutos TA kuluva vs seur. %
Toimintatuotot	28 817,65	42 710,60	54 799,01	32 725,00	52 366,37	41 220,00	48 788,00	7 568,00	18,36
Korvaukset			341,26		985,66			0,00	
Myyntituotot	334,75	289,00	636,00	150,00	141,00	170,00	1 370,00	1 200,00	705,88
Maksutuotot	889,25	2 171,56	3 526,93	8 175,00	7 229,74	5 150,00	8 750,00	3 600,00	69,90
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 340,56	27 702,04	41 414,37	24 400,00	42 484,97	35 900,00	36 568,00	668,00	1,86
368300 YV keräyksen kolehdit		0,00	0,00		0,00			0,00	
368400 YV keräyksen konsertit		0,00						0,00	
Tuet ja avustukset	0,00	10 297,00	8 540,45		1 500,00			0,00	
Muut toim.tuotot	1 253,09	2 000,00	120,00				2 100,00	2 100,00	
383000 Muut tuotot	1 253,09	2 000,00	120,00				2 100,00	2 100,00	
Sisäiset tuotot		251,00	220,00		25,00			0,00	
Toimintakulut	-1 143 453,93	-1 191 493,09	-1 423 590,98	-1 430 431,00	-718 248,43	-869 690,00	-904 002,30	-34 312,30	3,95
Henkilöstökulut	-524 753,45	-544 998,87	-590 444,21	-584 556,00	-559 340,95	-604 730,00	-645 737,30	-41 007,30	6,78

Palvelujen ostot	-59 031,72	-52 716,52	-68 487,83	-111 565,00	-58 611,51	-105 650,00	-100 895,00	4 755,00	-4,50
Palvelun ostot - sisäiset	-7 971,25	-19 438,50	-30 780,00	-25 500,00	-25,00		-3 190,00	-3 190,00	
Vuokrakulut	-4 679,99	-6 180,00	-4 891,60	-8 820,00	-10 349,99	-11 800,00	-12 100,00	-300,00	2,54
Sisäiset vuokratulot	-439 122,99	-445 370,07	-594 611,91	-574 000,00				0,00	
Aineet ja tarvikkeet	-37 498,71	-42 498,67	-40 837,12	-67 300,00	-43 486,23	-67 500,00	-62 070,00	5 430,00	-8,04
Annetut avustukset	-69 319,87	-79 211,54	-92 410,42	-57 550,00	-45 402,60	-78 750,00	-78 750,00	0,00	0,00
489000 Muut avustukset	-4 980,00	-5 188,28	-4 330,00	-4 350,00	-4 940,00	-5 350,00	-5 350,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-1 075,95	-1 078,92	-1 127,89	-1 140,00	-1 032,15	-1 260,00	-1 260,00	0,00	0,00
495000 Luottotappiot			-75,00					0,00	
TOIMINTAKATE	-1 114 636,28	-1 148 782,49	-1 368 791,97	-1 397 706,00	-665 882,06	-828 470,00	-855 214,30	-26 744,30	3,23
Rahoitustuotot ja -kulut		1 591,06	0,00		1 611,20			0,00	
Muut rahoitustuotot		1 591,06	0,00		1 611,20			0,00	
607000 Muut rahoitustuotot		1 591,06	0,00		1 611,20			0,00	
VUOSIKATE	-1 114 636,28	-1 147 191,43	-1 368 791,97	-1 397 706,00	-664 270,86	-828 470,00	-855 214,30	-26 744,30	3,23
Sisäiset vyörytyserät	-338 456,45	-346 087,82	-435 471,23	-441 322,00				0,00	
TILIKAUDEN TULOS	-1 453 092,73	-1 493 279,25	-1 804 263,20	-1 839 028,00	-664 270,86	-828 470,00	-855 214,30	-26 744,30	3,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 453 092,73	-1 493 279,25	-1 804 263,20	-1 839 028,00	-664 270,86	-828 470,00	-855 214,30	-26 744,30	3,23

Jumalanpalveluselämä 201

Perustehtävä

Jumalanpalveluselämän perustehtävänä on hoitaa sananjulistuksen, sakramenttien ja muiden pyhien toimitusten, rukouksen sekä musiikin tehtäviä, jotta Jumalan pelastava läsnäolo tulisi erityisellä tavalla todeksi seurakunnan elämässä. Tehtävät hoidetaan hyvin valmistautuen, rukoillen ja kuuntelevalla läsnäololla kiireettömästi.

Tavoitteet vuodelle 2024

Tavoitteena on toteuttaa säännöllistä jumalanpalveluselämää kaikissa kirkkoissa, Ruokolahdella ja Simpeleellä joka sunnuntai, Pitäjätuvalla Rautjärvellä noin kerran kuukaudessa. Vuonna 2024 pyritään erilaisten teemapyhien, profiililta erilaisten jumalanpalvelusten ja seurakuntalaisryhmien nimikkopyhien toteuttamiseen ja järjestetään mahdollisuuksien mukaan myös kirkkokahveja.

Tavoitteena on kehittää ylistysmessun ympärille uudenlaista jumalanpalvelusyhteisöä, joka tavoittaisi muitakin kuin perinteisessä messussa kävijöitä. Tavoitteen on myös palauttaa koronavuosien aikana menetetyt jumalanpalvelusten kävijät ja sekä lisätä seurakuntalaisten osallisuutta tekstinlukijoina, ehtoollisavustajina ja muissa avustajan tehtävissä. Lisäksi palvellaan edelleen etäyhteyksin striimaamalla jumalanpalvelukset pääkirkosta.

Vuoden aikana toteutetaan mm. kynttilänpäivän, mikkelinpäivän ja jouluaaton perhekirkot, riparilaulumessu, pyhäinpäivän kynttiläkirkot, kouluun lähtijöiden siunaamiskirkot sekä kesäkirkkoja kylillä.

Toiminta vuonna 2024

Toimintaa jatketaan edeltävien vuosien linjoilla. Uusia messussa kävijöitä tavoitetaan ylistysmessuilla.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Ylläpidetään perustehtävää muistaen messun olevan seurakunnan elämän keskus.

Kiinnitetään erityistä huomiota seurakuntalaisten osallisuuden kokemukseen ja eri-ikäisten seurakuntalaisten saavuttamiseen.

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Hautaan siunaaminen (202)

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Aikuistyö (204)

Toiminta-ajatus

Aikuistyön perustehtävänä on auttaa työikäisiä ihmisiä uskomaan Jeesukseen, elämään kristittyinä seurakunnan hengellisessä yhteydessä ja toteuttamaan kristillistä elämäntapaa arkielämässään.

Tavoitteet vuodelle 2024

Tavoitteena on aikuisväestön raamattuopetuksen jatkaminen: omat työntekijät pitävät 5 x luentosarjan hengellisestä kasvusta Efesolaiskirjeen pohjalta sekä Ruokolahdella että Simpeleellä.

Alfa-kurssi järjestetään nuorille aikuisille etänä. Tuetaan paikallisia raamattu-piirejä ja pienryhmiä kokoamalla vetäjiä yhteen. Tarjotaan kiireisille mahdollisuus hiljentymiseen ja levähtämiseen: järjestetään Hiljaisuuden retriitti-ilta paastonaikana ja syksyllä viikonloppuretriitti. Järjestetään mahdollisuuksia hengelliseen rakentumiseen luonnon keskellä: pyhiinvaelluksia ja nuotioiltoja.

Jatketaan perinteisiä hyväksi koettuja toimintatapoja: hautausmaapäiviä, maallikkojen vetämiä raamattupiirejä, sanan ja rukouksen iltoja, naisten saunailtoja ja miesten savusaunailtoja sekä kesäkirkkoja kylillä.

Syksyllä yritetään käynnistää Voimasiskot- ryhmä Simpeleellä. Ruokolahdella jatketaan saarnaryhmää ja käynnistetään kirjallisuuspiiri. Maallikot jatkavat Löytöretki-iltoja ja naisteniltoja Ruokolahdella

Toiminta vuonna 2024

Toiminnassa pyritään vastaamaan hengelliseen etsivyyteen ja huomioimaan uudenlaisen hengellisyyden muodot perinteisen hartauselämän rinnalla. Pyritään siihen, että Ruokolahden seurakunta pysyy merkityksellisenä oman alueensa ihmisille, myös nuorempien työikäisten joukossa.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Ylläpidetään perustehtävää ja vahvistetaan Raamatun tuntemusta, rukouselämää ja pienryhmätoimintaa. Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden retriitit.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Tiedotus ja viestintä (210)

Musiikki (220)

Toiminta-ajatus

Tuetaan eri-ikäisten seurakuntalaisten hengellistä elämää musiikin avulla koko seurakunnan alueella.

Annetaan seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua kuoro- ja musiikkitoimintaan omilla lahjoillaan laulamalla, soittamalla sekä musiikkia kuuntelemalla.

Tavoitteet ja toiminta vuodelle 2024

Kanttorit suunnittelevat ja toteuttavat musiikkia jumalanpalveluksiin ja kirkollisiin toimituksiin sekä erilaisiin tilaisuuksiin musiikkiryhmien ja musiikkiavustajien kanssa.

Vuonna toteutetaan rippikouluopetusta. Kanttorit ovat osana rippikouluopetusta ja osallistuvat esim. rippileireille osaksi aikaa.

Kuorotoiminnan kehittäminen: Kirkkokuoro ja Kaislat-kuoro. Kirkkokuoron harjoitukset pidetään kerran viikossa. Esiintymiset toteutetaan jumalanpalveluksissa ja kuoron konsertissa. Suunnitelmissa on toteuttaa Klassista kuoro- ja kirkkomusiikkia. Kaislat-kuoron harjoitukset ovat noin kaksi kertaa kuussa. Esiintymiset jumalanpalveluksissa ovat painopisteenä. Erityisesti ikäihmisten kuoro, jossa ohjelmisto ei ole liian vaativaa.

Ylistysryhmä Ilodian toiminnan vakiinnuttaminen, äänentoistolaite- ja soitinvälinehankinnat toimintaa varten. Ylistysryhmä Ilodian harjoittelu tähtää ylistysmessuihin, joissa esiinnyttään. Ryhmä koostuu 11-vuotiaista aikuisiin ja sisältää lauluryhmän ja bändin. Musiikkityyli on ylistysmusiikkia.

Musiikkiryhmät vievät kirkkomusiikkia esim. Ruokolahden torille kesällä ja muihin mahdollisiin kesätapahtumiin.

Musiikkiryhmille hankitaan 30 kpl nuottitelineitä.

Yhteistyö koulujen kanssa, erilaiset tilaisuudet ja uudet mahdolliset toiminnot. Kouluyhteistyö suunnitellaan nuorisotyönohjaajien ja koulujen kanssa yhdessä.

Laulutilaisuuksien järjestäminen kerran kuussa: Laulukammarit Kompassissa ja Elvinkulmassa sekä Virrestä viis-tilaisuus Simpukassa.

Kauneimmat joululaulut-tilaisuudet eri toimipisteissä.

Konserttien järjestäminen. Ikäkausisyntymäpäivät, Reijo Ikosen konsertti keväällä. CCF – Suomen Kanttorikuoron konsertti syksyllä. Muut mahdolliset konsertit ja musiikkitilaisuudet.

Yhteistyön tekeminen kuntien, muiden kuorojen ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa. Ollaan avoimia ja kehitetään uusia yhteistyömalleja.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Ylläpidetään musiikkityön perustehtävää sekä vuonna 2024 saavutettuja tavoitteita. Kehitetään musiikkitoimintaa seurakunnan strategian mukaan.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi-kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan perustehtävänä ja tavoitteena on tukea perheitä ja koteja kristillisessä kasvatuksessa antamalla kasteopetusta sekä olla tekemässä laaja-alaista perhetyötä.

Tavoitteet vuodelle 2024

Työmuodon tärkeimpänä tavoitteena on järjestää säännöllistä kerhotoimintaa; päiväkerhot 3–5-vuotiaille, sekä perhekerhot perheille. Simpeleellä lisäksi kahvilatoiminta yhteistyössä diakonian kanssa Yhteisvastuun hyväksi. Toiveena on, että Arkiapu-toiminta vakiinnuttaisi myös paikkansa uutena tapana tehdä työtä.

Uutena toimintamuotona aloitetaan rotinakäynnit. Syntyvyys on laskenut ja laskee yhä seurakunnassa. Lastenohjaajien kotikäynnillä pyritään tavoittamaan kaikki pikkulapsiperheet ja saamaan mahdollisimman paljon heitä mukaan seurakunnan toiminnan pariin.

Tavoitteena on myös tehdä laaja-alaista perhetyötä. Tämä toteutuu järjestämällä perhekirkkoja vuoden aikana Ruokolahden ja Simpeleen kirkoissa. Lisäksi lapsiperheet ja kuntien varhaiskasvatuksen lapset kutsutaan kirkkoon yhteisiin hartaushetkiin muutaman kerran vuoden aikana. Rautjärvellä kirkkohetket järjestetään toistaiseksi aseman koululla.

Laaja-alainen perhetyö toteutuu myös järjestämällä erilaisia tapahtumia. Esimerkiksi askarteluillat, isien ja lasten illat sekä laskiaistapahtumat. Tavoitteena on myös järjestää retkiä. Laaja-alaisen perhetyön tavoitteena on myös olla läsnä niiden lasten ja perheiden parissa, jotka eivät pääse osallistumaan muuten seurakunnan toimintaan. Päivähoidon ja esiopetuksen katsomuskasvatusta tuetaan vierailemassa päiväkodeissa. Kerran vuodessa järjestetään kotikirkkoon tutustumisia lapsiryhmille. Neljä vuotta täyttävälle jaetaan Lasten Raamattuja sekä ensimmäisen luokan oppilaille lahjoitetaan virsikirjat. Tavoitteena on jatkaa kirjepyhäkoulu-toimintaa sekä vapaaehtoisten järjestämää Arkiparkki-pyhäkoulutoimintaa Ruokolahdella.

Varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan toiminnassa tärkeintä on perustyön järjestäminen tavoitteiden mukaisesti. Kaikki muu toiminta järjestetään resurssien mukaan. Ikäluokkien pienenytessä ja perheiden määrän vähetessä lastenohjaajien työnkuva on myös alettu muuttamaan ja kohdistamaan sinne, missä työpanosta tarvitaan. Vastaavan lastenohjaajan työtunteihin sisällytetään seurakunnan tiedotusta ja viestintää, lisäksi erityisesti Rautjärvellä järjestetään yhteistyössä tapahtumia yli työalarajojen. Lastenohjaajan työtunneista varataan osa diakoniatyön arkiapuun; lastenohjaaja tekee kotikäyntejä sekä auttaa vanhusten ulkoiluttamisessa hoivakoti Iltatähdessä Ruokolahdella. Hän on mukana myös yhtenä työntekijänä kehitysvammaisten Tähdistökerhossa.

Toiminta vuonna 2024

Varhaiskasvatuksen budjetti on maltillinen ja se on pyritty suhteuttamaan toimintaan. Seurakuntaan vakinaiseksi emännäksi palkatun toimintamenot menevät työalojen budjeteista, joten tämä arvioitu palkoissa. Rotinakäynnit eivät korota budjettia, ne sisällytetään olemassa oleviin arvioihin.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Ylläpidetään perustehtävää, kasteopetusta, jatkamalla säännöllisesti lapset ja perheet tavoittavaa toimintaa. Resurssien ja mahdollisuuksien mukaan mietitään työn ja työkuvien muuttamista, kehittämistä ja uusia ideoita toimintaan. Toistaiseksi ei ole näkyvillä tarvetta suurille muutoksille tai taloudellisille investoinneille.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236), erityisnuorisotyö (237), partio (234), muu lapsi- ja nuorisotyö (391) ja koulu- ja oppilaitostyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Varhaisnuorisotyö (233)

Toiminta-ajatus

Varhaisnuorten toiminnalla tarkoitetaan 7–14-vuotiaiden parissa tapahtuvaa toimintaa. Varhaisnuorisotyön tavoitteena on auttaa varhaisnuorta uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan ja tukea koko perhettä tämän uskon jäsentämisessä elämäkokonaisuuteen niin, että he voivat kokea kristillisen uskon koko elämää kannattavana voimana.

Tavoitteet vuodelle 2024

Kuluvana vuonna järjestetään Donkkis Big Night -tapahtumia. Varhaisnuorten leirejä pidetään neljä. Ruokolahdella järjestetään Kymppisynttärit. Koulu- ja partioyhteistyötä jatketaan. Simpeleellä varhaisnuorille järjestetään Donkkis-kerho. Nuortenillat ja Nuorten kaakaot kokoavat myös varhaisnuoria. Kymppisynttärit järjestetään yhteistyössä Rautjärven kunnan kanssa.

Toiminta vuonna 2024

Ruokolahdella ei pidetä varhaisnuorten kerhoa vuonna 2024, sillä se ei ole voittanut riittävästi kerholaisia.

Yksityiskohtaiset perustelut vuodelle 2024

Tuloja kertyy neljästä lastenleiristä. Kuluja kertyy lastenleirien isostenpalkkioista, majoitus-, tila- ja ravitsemuskustannuksista. Retki-, musiikki- ja ohjelmapalveluihin varatut varat käytetään retkiin sekä elokuvalippuihin. Elintarvikkeisiin varatut varat ovat Donkkis Big Night- tapahtumiin, Kymppisynttäreihin sekä kerhon erityisteemoihin. Lisäksi tästä menee leirien elintarvikekustannukset.

Kerhotarvikkeet ja opetusvälineet sisältävät kerhossa ja leireillä käytettävät materiaalit sekä Donkki-lehden tilauksen. Ruokolahden Erätoverit ry:lle annetaan avustusta 700 €. Järjestetään yksi Donkkis-kerho. Donkkis Big Night- tapahtuma pidetään neljä kertaa vuodessa. Lastenleirejä on tarkoitus järjestää neljä ja kymppisynttäreitä kaksi.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Toiminta pidetään ennallaan sekä pyritään vastaamaan toiveisiin ja tarpeisiin. Vahvistetaan lasten yhteisöllisyyttä koko seurakunnan alueella.

Nuorisotyö (236)

Toiminta-ajatus

Tavoitteena on rohkaista ja auttaa 14–29-vuotiaita uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan, sekä jäsentämään uskoaan omaan elämäkokonaisuuteensa niin, että hän voi kaikessa elämässään kokea kristillisen uskon koko elämää kantavana voimana.

Tavoitteet vuodelle 2024

Nuorisotyössä järjestetään nuorteniltoja Ruokolahdella sekä Simpeleellä. Ruokolahdella nuorisotyönohjaajan kanssa nuortenilloissa työparina joko vapaaehtoinen tai seurakunnan työntekijä. Lisäksi tarjotaan leiritoimintaa sekä tapahtumia ja retkiä. Tarjotaan rovastikunnallista leiritoimintaa. Toteutetaan yhteistyönä eri työmuotojen ja koulujen kanssa koululaisjumalanpalvelukset ja kouluvierailut. Ruokolahdella koulupäivystys sekä 7. luokkien tutustumispäivä Kauniskalliolla. Kuntayhteistyössä Rautjärvellä nuorisotilatoimintaa. Ruokolahdella vahvistetaan kuntayhteistyötä nuorisotilatoimintana. Aloitetaan K18-nuortenillat. Nuortenaikuisten etäAlfa. Isoskoulutus toteutuu alueellisesti sekä yhteisin isoskoulutusleirein.

Toiminta vuonna 2024

Nuorisotyön toiminta pyritään pitämään ennallaan ja pyritään vastaamaan nuorilta nouseviin toiveisiin. Täysi-ikäisten toimintaa kehitetään. Yhteistyötä STEP-koulutuksen kanssa jatketaan sekä lisätään muun muassa hyvinvointipäivien ja vierailuiden kautta. Keväällä 2024 Simpeleellä ei ole isoskoulutusta, Simpeleen vanhat isokset osallistuvat yhteisiin isoskoulutusleireihin. Ruokolahdella nuortenilloissa nuorisotyönohjaajalla työparina joko vapaaehtoinen tai seurakunnan työntekijä.

Yksityiskohtaiset perustelut vuodelle 2024

Tuloja kertyy lähinnä retkimaksuista VappuGospeliin ja Maata Näkyvissä -festareille sekä musiikkileiristä.

Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenille maksetaan osallistuminen nuorten tulevaisuusseminaariin, seurakuntahupparit sekä järjestetään retki. Varoja on varattu myös kokousten tarjottaviin. Nuorisotyönohjaajat osallistuvat nuorten kanssa tulevaisuusseminaariin. Nuortenvaikuttaja ryhmän jäsenille retkimaksut ovat alhaisemmat.

Kuluja kertyy Ruokolahden nuorteniltojen vapaaehtoisille maksettavista palkkioista. isostenpalkkioista sekä isoskoulutusleirien majoitus-, tila- ja elintarvikekustannuksista. Isoskoulutusleireistä ei peritä leirimaksua, koska leirit sisältyvät isoskoulutukseen. Isokset palkitaan kesän päätteeksi yhteisellä ruokailulla. Retket Maata Näkyvissä -festareille, VappuGospeliin sekä ArmORockiin aiheuttavat majoitus-, ravitsemus-, sekä kuljetuskustannuksia. Kuluja syntyy myös Simpeleellä nuorisotilan vuokrauksesta sekä itsenäisyyspäivän juhlasta Harjussa.

Seurakunnan nuorilla on mahdollisuus tilata seurakuntahuppari, johon nuorisotyö on varannut budjetin. Nuorisotyö kokoaa nuoria nuorteniltoihin neljä kertaa viikossa. Suunnitelmissa on tehdä retket Maata Näkyvissä -festareille sekä VappuGospeliin. Rovastikunnallisena yhteistyönä järjestetään ArmORock-tapahtuma syksyllä.

Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontuu noin 3–4 kertaa vuodessa. Lisäksi järjestetään isoskoulutus, jolloin kaksi ryhmää kokoontuu noin kerran kuukaudessa. 2024 pidetään kolme isoskoulutusleiriä sekä K18-nuorteniltoja. Musiikkileiri toteutetaan yhteistyössä musiikkityön kanssa.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Toiminta pidetään ennallaan sekä pyritään vastaamaan toiveisiin ja tarpeisiin.

Rippikoulu (235)

Toiminta-ajatus

Tavoitteena on, että rippikoululainen vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on pyhässä kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä.

Tavoitteet vuodelle 2024

Rippikoulutyön tavoitteena on auttaa nuorta löytämään seurakuntayhteys sekä vahvistaa jo olemassa olevaa seurakuntayhteyttä. Tavoitteena on vahvistaa rippikoululaisen kristinopin tuntemusta ja oppien soveltamista omaan elämään.

Toiminta vuonna 2024

Rippikoulu koostuu seurakuntaan tutustumisjaksosta, opetuspäivästä ja leirijaksosta. Rippikouluryhmiä on neljä, joista yksi on päivärippikoulu. Talvilomalla toteutettava rippileiri pidetään Simpeleellä toimintakeskus InKa:ssa. Yksityisrippikoulu järjestetään tarvittaessa.

Yksityiskohtaiset perustelut vuodelle 2024

Tuloja rippikoulutyössä voi kertyä, mikäli ulkopaikkakuntalainen osallistuu Ruokolahden seurakunnan rippikouluun. Kuluja rippikoulutyössä syntyy isosten, isostenisojen sekä yövahtien palkkioista. Lisäksi kustannuksia Simpeleellä Toimintakeskus InKa:ssa pidettävästä talvilomarippileiristä sekä elintarvikekustannuksista ja emännän palkasta. Kuluja voi syntyä myös, mikäli seurakunnan alueelta nuori osallistuu Imatralla järjestettävään (joka toinen vuosi) kehitysvammaisten rippikouluun. Rippikoululaisille ostetaan oppikirjat, Raamatut sekä Katekismushelmet, näiden lisäksi muistiinpanovälineitä. Elintarvikekustannukset syntyvät opetuspäivistä, leireistä ja mahdollisten kirkkokahvien tarjottavista. Ruokakustannuksia syntyy kesän leirien jälkeen isosille tarjottavasta ruokailusta.

Seurakunnan jäseniä tässä ikäluokassa on 72, rippikoululaisten määrä voi tästä muuttua. Rippikouluryhmiä neljä, joista yksi päivärippikoulu. Jokaisella leirillä kahdeksan isosta, isostenisonen sekä yövahti.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Rippikouluryhmien koot pidetään maltillisina, koska yhä useammalla nuorella on erilaisia haasteita sosiaalisessa toiminnassa sekä oppimisessa ja suuressa ryhmässä toimimisessa. Rippikouluissa tulee olla tarvittava määrä ammattitaitoista henkilökuntaa.

Diakonia (241)

Toiminta-ajatus

Ruokolahden seurakunnan diakoniatyön perustehtävänä on huolehtia kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuvan palvelun toteutumisesta seurakunnassamme. Diakonia pyrkii ihmisen kokonaisvaltaiseen tukemiseen ja löytämään omat voimavarat, elämänhallinnan, osallisuuden ja yhteyden toisiin ihmisiin ja Jumalaan. Seurakuntalaisia ja verkostoja kannustetaan lähimmäisenrakkauden toteuttamiseen kotimaassa ja ulkomailla.

Tavoitteet vuodelle 2024

Tuetaan haavoittuvassa asemassa olevia yksilöitä ja ryhmiä ja ennaltaehkäistään syrjäytymistä. Tehdään ja vahvistetaan yhteistyötä verkostojen kanssa. Avataan mahdollisuuksia osallistua seurakunnan vapaaehtoistyöhön ja muuhun toimintaan. Kehitetään ”arjen olohuone” -toimintaa yhteistyössä kunnan kanssa.

Toiminta vuonna 2024

Toimintasuunnitelma ja talousarvio noudattelevat edellisvuoden toimintaa ja tasoa. Toteutetaan mahdollisuuksien mukaan etsivänä työnä kotikäyntityötä. Vahvistetaan haja-asutusalueilla ja kotona sairastavien hengellistä yhteyttä

(esim. kotiehtoollinen, ehtoollisviikko). Yhteistyö varhaiskasvatuksen kanssa ystäväpalveluna Rautjärven asemansseudulla ja palvelukoti Iltatähdessä. Aloitetaan Etelä-Karjalan rovastikunnallisen hankkeen vapaaehtoisten saattotukihenkilöiden toiminta.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Soteuudistus on astunut voimaan 1.1.2023 ja Ruokolahden seurakunnan alue kuuluu Etelä-Karjalan hyvinvointialueeseen. Diakoniatyö pyrkii osaltaan yhteistyöhön tulevien toimijoiden kanssa. Kartoitetaan diakoniatyön sisältöjen muutostarpeet.

Perheneuvonta (242)

Palveleva puhelin (244)

Sairaalasielunhoito (243)

Sielunhoito (255)

Yhteiskunnallinen työ (250)

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön retket, seurakuntamatkojen ja leirien sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset.

Toiminta-ajatus

Kirkon lähetys perustuu Jumalan antamaan tehtävään, joka löytyy lähetyksäkäs-
kystä Matt.28:18–20. Olemme kaikki kutsuttuja viemään ilosanomaa. Keskei-
sinä tavoitteina ovat lähetykskasvatus, -tiedotus, varainhankinta ja esirukous.

Tavoitteet vuodelle 2024

Tavoitteena on, että Missio-kirppiksen kehittäminen jatkuu. Vapaaehtoisten or-
ganisointi ja tukeminen sekä uusien vapaaehtoisten etsiminen on myös oleel-
lista vuonna 2024. Tulevan vuoden tavoitteisiin voidaan lukea myös torikah-
vion pito ja myyjäisiin osallistuminen, lähetyspiirien kokoontuminen ja yhtey-
denpito lähettien kanssa. Yhtenä tavoitteena on myös yhteistyö Etelä-Karjalan
rovastikunnan sekä seurakunnan muiden työalojen kanssa.

Toiminta vuonna 2024

Vuoden 2024 toimintasuunnitelmana on lähettivierailut rippikouluissa ja juh-
lissa. Diakoniatyön kanssa tehdään yhteistyössä vapaaehtoisten kiitoskonsertin
järjestäminen sekä sokkomatka.

Suunnitelmissa on osallistuminen rovastikunnallisiin ja/tai valtakunnallisiin lä-
hetysjuhliin.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Lähetystyön esillä pitäminen eri tapahtumissa jatkuu sekä osallistuminen var-
haiskasvatukseen ja nuorisotyöhön.

Yksityiskohtaiset perustelut vuodelle 2024

Vapaaehtoisten sokkomatkan ruokailuun sekä matkakuluihin varataan rahaa.
Kiitoskonsertin esiintymiskuluihin varataan 500,00 €.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Muu seurakuntatyö (290)

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi										
	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	Edell kes- kiarvo	TA 2022	Toteuma	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. €	Muutos TA ku- luva vs seur. %
Toimintatuotot	36 772,33	37 861,65	34 073,98	36 235,99	34 300,00	36 691,10	34 550,00	31 450,00	-3 100,00	-8,97
Korvaukset	2 142,33	2 495,65	2 148,98	2 262,32	2 500,00		2 500,00	2 200,00	-300,00	-12,00
Maksutuotot	32 930,00	34 966,00	31 925,00	33 273,67	31 800,00	36 691,10	32 050,00	29 250,00	-2 800,00	-8,74
Muut toimintatuotot	1 700,00	400,00		700,00					0,00	
Toimintakulut	-245 640,60	-261 164,09	-307 874,30	-271 559,66	-332 089,50	-312 670,06	-349 590,00	-308 467,00	41 123,00	-11,76
Henkilöstökulut	-177 073,79	-189 782,84	-205 279,71	-190 712,11	-219 186,00	-214 429,55	-245 890,00	-197 597,00	48 293,00	-19,64
Palvelujen ostot	-43 652,33	-34 326,22	-50 992,79	-42 990,45	-58 160,00	-63 186,31	-52 660,00	-64 960,00	-12 300,00	23,36
Vuokratkulut	-744,00			-248,00	-1 000,00		-1 000,00		1 000,00	-100,00
Sisäiset vuokratkulut	-4 065,40	-3 913,03	-3 845,18	-3 941,20	-4 603,50				0,00	
Aineet ja tarvikkeet	-19 572,24	-32 774,26	-46 183,12	-32 843,21	-48 750,00	-34 065,12	-49 700,00	-45 570,00	4 130,00	-8,31
Muut toimintakulut	-532,84	-367,74	-1 573,50	-824,69	-390,00	-989,08	-340,00	-340,00	0,00	0,00
TOIMINTAKATE	-208 868,27	-223 302,44	-273 800,32	-235 323,68	-297 789,50	-275 978,96	-315 040,00	-277 017,00	38 023,00	-12,07
Rahoitustuotot ja -kulut			-13 912,26	-4 637,42		-10 910,63			0,00	
Sisäiset korkokulut			-13 912,26	-4 637,42		-10 910,63			0,00	
VUOSIKATE	-208 868,27	-223 302,44	-287 712,58	-239 961,10	-297 789,50	-286 889,59	-315 040,00	-277 017,00	38 023,00	-12,07
Poistot ja arvonalentumiset	-22 166,24	-33 850,54	-30 341,35	-28 786,04	-25 720,00	-24 900,45	-31 258,00	-31 258,00	0,00	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 166,24	-33 850,54	-30 341,35	-28 786,04	-25 720,00	-24 900,45	-31 258,00	-31 258,00	0,00	0,00
652000 Poistot koneista ja kalustosta	-636,89	-1 891,55	-2 272,89	-1 600,44	-4 342,00	-1 765,75	-2 780,00	-2 780,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	-85 787,90	-92 167,95	-114 504,28	-97 486,71	-131 746,00				0,00	
TILIKAUDEN TULOS	-316 822,41	-349 320,93	-432 558,21	-366 233,85	-455 255,50	-311 790,04	-346 298,00	-308 275,00	38 023,00	-10,98
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-316 822,41	-349 320,93	-432 558,21	-366 233,85	-455 255,50	-311 790,04	-346 298,00	-308 275,00	38 023,00	-10,98

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Tavoitteet vuodelle 2024

Tavoitteena on, että hautaustoimen toimintaa kehitetään edelleen. Työntekijät rekrytoidaan ja perehdytetään keväällä ennen varsinaisen työn aloittamista. Työntekijöille laaditaan ohjeet ja heidät opastetaan kemikaalirekisteriin ja seurakunnan toimintaan. Myös työturvallisuuteen ja ergonomiaan panostetaan entistä enemmän.

Toiminta vuonna 2024

Hautausmailla on toiminut Ruokolahdella neljä sekä Simpeleellä ja Rautjärvellä kummassakin kaksi lohkovastaavaa, jotka ovat opastaneet hautausmaan työntekijöitä. Vuonna 2024 lohkovastaavien tilalla työskentelee esimiehen apuna henkilö, joka ottaa enemmän vastuuta päivittäisestä työstä, jolloin esimiehelle jää enemmän aikaa keskittyä työnjohdollisiin tehtäviin. Tarkoituksena on hyödyntää mahdollisimman paljon koneita työssä ja panostaa muutoinkin ergonomiaan, koska työ on fyysistä.

Toimintasuunnitelma vuosille 2025–2026

Hautaustoimen kustannuspaikkoja on tarpeen yhdistää ja laatia strateginen suunnitelman niin työnjohtamiseen kuin talousarvioon. Jatkossa myös hautaustoimi tulee olemaan yksi seurattava työala muiden työalojen joukossa. Tähän asti hautaustoimi on ollut talouspäällikön alainen työala.

Hautojen hoitoon kuuluu paljon eri toimintoja, jotka aiheuttavat kuluja. Osa hautauspalveluista joudutaan ostamaan ostopalveluina. Pelkästään kukkien hankintaan kuluu noin 12000 euroa, joten hautaustoimi kaipaa syvällisempää ja laaja-alaisempaa toimintasuunnitelmaa.

Hautaustoimen toimintaa kokonaisuudessaan on kehitettävä, kuten kaikkien toimialojen, sillä vaikka ostokuluja vähennetään ja palkkakuluissa supistetaan työtunteja karsimalla, kulut ovat vain nousemassa vuosittain.

Hautausmaahallinto (401)

Hautausmaakiinteistöt (403)

Varsinainen hautaus toimi (404)

Varsinaisella hautaus toimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaus toimen kulua on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeisenä painopisteenä suunnittelukaudella on hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta sekä hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle. Hiekkahaudat vievät lähes tuplasti enemmän työaikaa kuin nurmihaudat. Tämä on harkittava asia etenkin hautojen hoitomaksuja mietittäessä ja työaikaa suunniteltaessa.

Hautaus toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaus toimessa tarvitaan määräaikaista työntekijöitä, koska työ on kausiluonteista. Kausityöntekijöitä tulee huomioida siinä missä vakituisia, sillä he tekevät arvokasta työtä, joka näkyy selkeästi seurakuntatyössä ulospäin. Hautausmaatyöntekijöiden asiakaspalvelutaito onkin äärimmäisen tärkeää. Työ on fyysisesti raskasta, joten ergonomiaan ja oikeanlaisiin apuvälineisiin tulee panostaa.

Ruokolahden seurakunnassa uurnan laskemiset ovat lisääntyneet ja tulevat varmasti lisääntymään tulevaisuudessakin samalla kun hautajaissaattueet pienenevät. Lokakuuhun 2023 mennessä keskiarvoisesti 53 % koko seurakunnan hautauksista tapahtui uurnan laskemisilla. Ruokolahdella uurna laskemisia on suhteellisesti enemmän kuin Rautjärvellä.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi									
	TOT 2020	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	Toteuma	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. €	Muutos TA kuluva vs seur. %
Toimintatuotot	679 790,94	621 955,21	853 189,89	747 423,50	2 723 013,15	102 440,00	5 599 880,00	5 497 440,00	5 366,50

Korvaukset							4 940 000,00	4 940 000,00	
Myyntituotot	1 325,43	19 260,47	2 207,62	3 300,00	1 280,36	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00
Maksutuotot	76,50	186,48	214,40	100,00	1 171,89	100,00	506 100,00	506 000,00	506 000,00
Vuokratuotot	16 464,22	14 071,42	16 747,32	15 290,00	5 740,37	10 540,00	8 980,00	-1 560,00	-14,80
Metsätalouden tuotot	137 755,36	61 145,36	134 552,82	60 000,00	199 739,36	90 000,00	130 000,00	40 000,00	44,44
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	99,00	89,00	89,00					0,00	
369000 Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	99,00	89,00	89,00					0,00	
Tuet ja avustukset					409,55			0,00	
Muut toimintatuotot	14 765,52				2 514 671,62		13 000,00	13 000,00	
Sisäiset tuotot	509 304,91	527 202,48	699 378,73	668 733,50				0,00	
Toimintakulut	-429 396,20	-440 778,45	-587 684,11	-604 588,50	-417 950,34	-558 420,00	-2 983 567,00	-2 425 147,00	434,29
Henkilöstökulut	-88 033,88	-96 238,11	-111 142,91	-117 816,50	-96 263,05	-113 410,00	-96 071,00	17 339,00	-15,29
Palvelujen ostot	-129 237,60	-92 542,98	-135 420,62	-169 687,00	-126 717,02	-141 305,00	-2 593 676,00	-2 452 371,00	1 735,52
Vuokratulot	-94 153,69	-94 516,87	-95 134,13	-103 200,00	-79 563,05	-85 200,00	-87 900,00	-2 700,00	3,17
Aineet ja tarvikkeet	-96 017,73	-143 059,11	-216 874,27	-199 535,00	-106 622,41	-203 420,00	-182 420,00	21 000,00	-10,32
Muut toimintakulut	-21 953,30	-14 421,38	-29 112,18	-14 350,00	-8 784,81	-15 085,00	-23 500,00	-8 415,00	55,78
TOIMINTAKATE	250 394,74	181 176,76	265 505,78	142 835,00	2 305 062,81	-455 980,00	2 616 313,00	3 072 293,00	-673,78
Rahoitustuotot ja -kulut	4 468,03	4 072,30	-23 688,35		-19 042,43		6 000,00	6 000,00	
Muut rahoitustuotot	4 468,03	4 072,30	7 953,28		5 383,89		6 000,00	6 000,00	
Sisäiset korkokulut			-31 641,63		-24 426,32			0,00	
VUOSIKATE	254 862,77	185 249,06	241 817,43	142 835,00	2 286 020,38	-455 980,00	2 622 313,00	3 078 293,00	-675,09
Poistot ja arvonalentumiset	-137 910,45	-136 947,01	-592 711,01	-133 657,00	-70 799,64	-152 096,00	-136 034,00	16 062,00	-10,56
Suunnitelman mukaiset poistot	-137 910,45	-136 947,01	-140 331,72	-133 657,00	-70 799,64	-152 096,00	-136 034,00	16 062,00	-10,56
Kertaluonteiset poistot			-452 379,29					0,00	
Sisäiset vyörytyserät	-15 272,15	-13 521,61	-19 132,40	-9 766,00				0,00	
TILIKAUDEN TULOS	101 680,17	34 780,44	-370 025,98	-588,00	2 215 220,74	-608 076,00	2 486 279,00	3 094 355,00	-508,88
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 771,78	1 771,78	17 246,35					0,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	103 451,95	36 552,22	-352 779,63	-588,00	2 215 220,74	-608 076,00	2 486 279,00	3 094 355,00	-508,88

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Ruokolahden seurakunnalla on tulossa suuria investointeja 2024–2025. Kello-tapatapulin tervaus on ajankohtaista 2026–2027. Kaikkia seurakunnan investointeja ei pystytä rahoittamaan valtion rahoituksella, vaan investointeja varten joudutaan purkamaan myös sijoituksia. Ylimääräisistä kiinteistöistä on luovuttu ja jäljellä olevia on huollettava, jotta päivittäinen toiminta voidaan taata. Kiinteistöihin kuluu merkittävä osan seurakunnan varoista, mutta kunnostus- ja huoltotyöt ovat välttämättömiä toimenpiteitä, joilla ylläpidetään kiinteistön arvoa ja vältetään myöhemmin suurempia korjaustoimenpiteitä.

Kiinteistöhallinto (501)

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Vuonna 2024 talousarvio osoittaa 74 510,70 euroa ylijäämää. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltuja Rautjärven uuden kirkon rakentamista, Ruokolahden kirkon maalausta tai lämmitysjärjestämävaihdosta varten on tehty investointivaraukset, koska hankkeita ei pystytä rahoittamaan edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluvan 2023 vuoden ylijäämä näyttäytyy lokakuun lopussa olevan 2 525 057,59 euroa, mutta tähän täytyy tehdä kirjanpidollinen oikaisu tilinpäätökseen, sillä summassa on mukana tuloslaskelmaosuudessa vakuutuskorvaus, joka ei tuloslaskelmaan kuulu. Lokakuun lopussa 2023 tulos näyttää 40 057,59

euroa ylijäämää. Vuoden 2024 talousarviossa on huomioitu metsätalouden myyntiä sekä alustavasti ilmoitettu saatava perintö. Ilman näitä seurakunnan talous olisi 164 489,30 euroa alijäämäinen, joten seurakunnassa tarvitaan taloudellista strategista muutosta.

Talousarviota laadittaessa ei ollut alkanut vielä lumityöt ja varallaolojärjestelmä, joiden myötä todellinen ylijäämä jäänee varmasti todellisuudessa huomattavasti pienemmäksi, kun palkkakuluja ei voida täysin arvioida lumen määrän takia. Valtionvarainministeriö vahvistaa joulukuun valtionrahoituksen vasta viikolla 50, joten sen osuutta on talousseurannassa vaikea ennustaa. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä.

Talousarvioissa ja talouden hallinnassa on suuria haasteita tulevaisuudessa hankkeiden jälkeen, sillä palkkakulut ovat nousseet merkittävästi, ja niiden osuus tulee tulevaisuudessa vain kasvamaan. Inflaation vaikutukset ovat suuret, eikä maailmantilanteen taloustilanteen kehittyminen pure seurakuntatalouteen nopeasti. Nähtäväksi jää millaiselle hintatasolle inflaation jälkeen hinnat tulevat jäämään. Oletettavaa on, että hinnat tulevat jäämään aiempaa korkeammalle tasolle kuin esimerkiksi pari vuotta sitten. Seurakunnan taloutta ei voida laskea vain puunmyynnin tai mahdollisten perintöjen varaan. Ilman puunmyyntiä myös Ruokolahden seurakunnan tulos on alikatteinen, sillä päivittäisten työalojen kulut ovat suhteessa valtion rahoitukseen liian suuret. Rahoitustuottoja ei pidä hyödyntää operatiivisen toimintakulujen kattamiseen. Ruokolahden seurakunta on saamassa perintövaroja, mutta tällaisten ylimääräisten varojen turviin ei voida jatkuvasti rakentaa taloutta.

1.2 Tuloslaskelmat

Käyttötalousosa vuosivertailu

	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-195 153,78	-149 715,00	-228 210,00	-183 210,00	-183 210,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 715 799,96	2 145 260,70	2 181 580,00	2 176 130,00	2 176 130,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 520 646,18	1 995 545,70	1 953 370,00	1 992 920,00	1 992 920,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-527 453,48	-668 733,50	0,00	0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	527 453,48	668 733,50			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 520 646,18	1 995 545,70	1 953 370,00	1 992 920,00	1 992 920,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	170 797,55	159 377,00	183 354,00	183 354,00	183 354,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 691 443,73	2 154 922,70	2 136 724,00	2 176 274,00	2 176 274,00

Tuloslaskelma vuosivertailu

Pääkirjaili	TOT 2021	TOT 2022	TOT 2023	Edell kes- kiarvo	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. euro	Muutos TA ku- luva vs seur. %
Korvaukset	-3 948,61	-2 490,24	-985,66	-2 474,84	-2 500,00	-2 200,00	2 200,00	100,00
Myyntituotot	-24 188,27	-2 849,52	-1 422,86	-9 486,88	-1 970,00	-3 170,00	3 170,00	100,00
Maksutuotot	-46 368,04	-35 693,33	-47 087,73	-43 049,70	-37 300,00	-38 100,00	38 100,00	100,00
Vuokratuotot	-14 071,42	-16 747,32	-6 135,53	-12 318,09	-10 540,00	-8 980,00	8 980,00	100,00
Metsätalouden tuotot	-61 145,36	-134 552,82	-199 739,36	-131 812,51	-90 000,00	-130 000,00	130 000,00	100,00
varat Kolehdit, keräykset ja lahjoitus-	-27 791,04	-41 503,37	-44 431,07	-37 908,49	-35 900,00	-145 568,00	145 568,00	100,00
Tuet ja avustukset	-15 126,04	-13 874,44	-7 485,15	-12 161,88	-5 000,00	-5 000,00	5 000,00	100,00
Muut toimintatuotot	-2 515,00	-180,00	-39 691,62	-14 128,87	-45 000,00	-60 100,00	60 100,00	100,00
Toimintatuotot	-722 607,26	-947 489,77	-347 003,98	-672 367,00	-228 210,00	-393 118,00	393 118,00	100,00
Palkat ja palkkiot	812 941,00	899 193,08	893 342,76	868 492,28	936 470,00	960 830,00	-960 830,00	-100,00
Henkilösivukulut	190 366,34	208 415,61	213 677,63	204 153,19	226 060,00	242 274,30	-242 274,30	-100,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-1 861,35	-6 725,44	-5 367,38	-4 651,39		0,00	0,00	0,00
Henkilöstökulut	1 001 445,99	1 100 883,25	1 101 653,01	1 067 994,08	1 162 530,00	1 203 104,30	-1 203 104,30	-100,00
Palvelujen ostot	273 930,87	397 182,47	382 153,35	351 088,90	471 615,00	431 331,00	-431 331,00	-100,00

Palvelun ostot - sisäiset	19 651,00	30 867,50	25,00	16 847,83		3 190,00	-3 190,00	-100,00
Vuokrakulut	102 932,79	103 792,80	95 786,98	100 837,52	105 000,00	107 300,00	-107 300,00	-100,00
Sisäiset vuokrakulut	507 802,48	668 731,23		392 177,90				
Ostot tilikauden aikana	240 867,14	321 015,87	220 323,54	260 735,52	346 670,00	300 510,00	-300 510,00	-100,00
Aineet ja tarvikkeet	240 867,14	321 015,87	220 323,54	260 735,52	346 670,00	300 510,00	-300 510,00	-100,00
Annetut avustukset	80 561,54	92 760,42	45 980,40	73 100,79	78 950,00	78 750,00	-78 750,00	-100,00
Muut toimintakulut	16 061,63	31 867,09	10 836,04	19 588,25	16 815,00	25 130,00	-25 130,00	-100,00
Toimintakulut	2 243 253,44	2 747 100,63	1 874 386,57	2 288 246,88	2 181 580,00	2 149 315,30	-2 149 315,30	-100,00
TOIMINTAKATE	1 520 646,18	1 799 610,86	1 527 382,59	1 615 879,88	1 953 370,00	1 756 197,30	-1 756 197,30	-100,00
Valtionrahoitus	-160 644,00	-159 672,00	-148 765,87	-156 360,62	-159 000,00	-159 000,00	159 000,00	100,00
Verotuskulut	24 317,54	22 378,06	16 516,32	21 070,64	22 400,00	24 000,00	-24 000,00	-100,00
Kirkon rahastomaksut	149 584,02	148 899,00	137 070,00	145 184,34	156 400,00	153 000,00	-153 000,00	-100,00
Korkotuotot	-58 971,91	-49 875,22	-75 270,27	-61 372,47	-46 000,00	-75 000,00	75 000,00	100,00
Korkokulut	214,67	1 814,81	22,87	684,12	2 500,00	2 000,00	-2 000,00	-100,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-60 731,52	-111 167,53	-77 853,88	-83 250,98	-48 500,00	-100 000,00	100 000,00	100,00
VUOSIKATE	-262 622,44	18 215,77	-163 545,00	-135 983,89	189 670,00	-241 802,70	241 802,70	100,00
Suunnitelman mukaiset poistot	170 797,55	170 673,07	95 700,09	145 723,57	183 354,00	167 292,00	-167 292,00	-100,00
Kertaluonteiset poistot		452 379,29		150 793,10				
Poistot ja arvonalentumiset	170 797,55	623 052,36	95 700,09	296 516,67	183 354,00	167 292,00	-167 292,00	-100,00
Tuotot	-202 275,84	-205 375,39		-135 883,74				
Kulut	246 796,77	242 086,83		162 961,20				
TILIKAUDEN TULOS	-91 824,89	641 268,13	-67 844,91	160 532,78	373 024,00	-74 510,70	74 510,70	100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-93 596,67	624 021,78	-67 844,91	154 193,40	373 024,00	-74 510,70	74 510,70	100,00

Seurakunnan taloudellinen tilanne sietää hyvin rahastojen lunastuksen, mutta luonnollisesti näin merkittäviin investointeihin ei pystytä vuosittain. Vuoden 2025 jälkeen merkittävimmät Kirkkohallituksen asettamat tavoitteet on saavutettu, ja päästään seesteisempään tilanteeseen, mikä mahdollistaa tasaisemman talouden rakentamisen.

Yleisesti talouden seurannassa olisi ymmärrettävä ja nähtävä kokonaisuus ja strateginen johtaminen. Sentin tarkkuudella ei ole järkevää seurata tulosta,

vaan on panostettava siihen, että hallitaan tulot ja suhteessa niihin kulut. Hallinnollisiin asioihin kuluu jatkuvasti enemmän aikaa ja talouden seurannassa vastuuta on jaettava myös työaloille. Kestävään taloudelliseen suunnitteluun ja strategiseen johtamiseen kuuluu oleellisesti se, että myös työalat ymmärtävät taloudellisen seurannan ja talousarviovastuun. Seurakunnan on koulutettava henkilökuntaa taloudelliseen ajatteluun, sillä jokainen on omalta osaltaan vastuussa tuloksesta. Toimintaa tulee tukea niin, että talouslukuja avataan konkreettisesti työntekijöille ja yhdessä käydään jatkuvaa ja avointa keskustelua siitä, miten rakennetaan taloudellisesti kestävä seurakunta.

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 3 040 250 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit tulevat kuitenkin kasvamaan merkittävästi johtuen Rautjärven kirkon rakentamisesta ja lämmitysjärjestelmävaihdoksesta, jota ei vielä toteuteta 2024.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on uuden kirkon rakentaminen. Myös Ruokolahden kirkon maalaaminen 2024 ja lämmitysjärjestelmän vaihdos 2025 ovat suuria investointeja. Ruokolahden kellotapulien tervaus 2026–2027 tulee kustantamaan noin 30 000 euroa. Tervan hankinta noin 11 000 euroa huomioidaan jo vuosina 2023 ja 2024. Soittimiin on varattu määrärahoja 2024 yhteensä 15000 euroa ja seuraavana vuonna 11000 euroa. Musiikin kehittäminen on tärkeää seurakunnallisen toiminnan kehittämistä, jolla toivottavasti saadaan lisää jäseniä seurakuntaan.

Hankkeisiin tullaan anomaan Kirkkohallitukselta avustusta. Mahdollisia lahjoituksia kirkon rakentamishankkeeseen ei ole huomioitu talousarviossa.

Toteutettavat investoinnit ovat seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisia.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

Tilaus	Investointiosa talousarvio	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2010472	Kauniskallio korjaustoimenpiteet 2023	0,00	80 567,79	130 000,00			
2010473	Keräävä ruohonleikkuri_HM_Rkl_2023	0,00	16 000,00	16 000,00			
2010474	Arkiston digitointi_2023	15 000,00		0,00	0,00	15 000,00	
2010616	Simpeleen kirkon julkisivun ja katon kor	0,00					
2011124	Taulu-tv	6 000,00			6 000,00		
2011125	Soittimet	26 000,00			15 000,00	11 000,00	
2011126	Kirkon rakennushanke Rautjärvi	0,00	57 433,45		2 626 000,00		
2011127	Lämmitysjärjestelmä Ruokolahden kko	0,00	555,47		3 500,00	150 000,00	
2011128	Lämmitysjärjestelmä RKL srk-talo	0,00	277,19		3 500,00	150 000,00	
2011129	Sähköpöydät	5 000,00			5 000,00		
2011130	Lattian huoltotyöt RKL srk-talo	8 000,00			8 000,00		
2011131	Kirkon maalaaminen RKL kko ja sadevesijärjestelmän kunnostus				350 000,00		
Kokonaistulos		37 000,00	155 496,06	146 000,00	3 017 000,00	326 000,00	

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

Ukrainan sodasta johtuva inflaatio tulee vaikuttamaan vielä 2024 jonkin verran sijoituksiin ja siten on vaikea arvioida markkinoiden kehitystä tässä maailmantilanteessa. Myös Gazan tilanteen vaikutuksia on vaikea täysin arvioida. Odotettavaa on, että arvonalamaa tapahtuu vielä ennen kuin sijoituksista saadaan suurempaa voittoa. Ruokolahden seurakunnan vakuutusrahat nostattivat merkittävästi rahoitusosaa 2023. Tilanne muuttuu kuitenkin, kun Rautjärven kirkkoa aletaan rakentamaan ja rahastoja purkamaan. Sijoitettu vakuutusraha tuottaa väliaikana, mutta erittäin maltillisesti, sillä sijoitettu raha on matalariskistä ja sijoitusaika jää lyhyeksi.

Ruokolahden seurakunnalla on edessään 2024–2025 suuria pakollisia investointeja, joita verovarot eivät tule kattamaan. Rahastoja on purettava investointeja varten, sillä puumyyntitulot eivät riitä kattamaan kaikkia kuluja.

Rahoitusosa

	TP edellinen vuosi 2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA Yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T- %
Tulorahoitus	-133 873,38	-228 802,70		-228 802,70		-228 802,70	
Vuosikate	-163 545,00	-241 802,70		-241 802,70		-241 802,70	
Tulorahoituksen korjaukset	29 671,62	13 000,00		13 000,00		13 000,00	
Investoinnit	92 867,81	3 040 250,00		3 040 250,00		3 040 250,00	
Investointimenot	137 867,81	3 040 250,00		3 040 250,00		3 040 250,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-45 000,00	0,00		0,00		0,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-2 976 000,00		-2 976 000,00		-2 976 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien netto- rahavirta	-41 005,57	147 197,30		147 197,30		147 197,30	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 298 647,20	0,00		0,00		0,00	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muu- tokset	1 979,58	0,00		-2 976 000,00		0,00	

Lyhytaikaisten saamisten muutos	149 681,41	0,00		0,00		0,00	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 450 308,19						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-2 298 647,20	0,00		0,00		0,00	
Rahavarojen muutos	-2 339 652,77	147 197,30		147 197,30		147 197,30	
Rahavarojen muutos (tase)	-2 339 652,77	0,00		0,00		0,00	