

# **RUOKOLAHDEN SEURAKUNTA**

## Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

## Sisällys

I	Yleisperustelut.....	4
1	Yleiskatsaus .....	4
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	5
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	5
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä .....	11
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	13
1.6	Henkilöstö.....	15
1.7	Talousarvion rakenne .....	17
1.8	Talousarvion sitovuus.....	18
II	Käyttötalousosa.....	20
2	Perustelut .....	20
2.1	Hallinto (pl 1).....	21
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	25
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	45
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	46
III	Tuloslaskelmaosa .....	47
1.1	Perustelut .....	48
1.2	Tuloslaskelmat .....	48
IV	Investointiosa.....	51
4.1	Perustelut .....	51
4.2	Investointiosa hankkeittain .....	52
	.....	52
V	Rahoitusosa.....	54

VI Yhteenvetotaulukko.....	56
VII Hautainhoitorahasto .....	56

## Kirkkoherran ja talouspäällikön esipuhe

Ruokolahden seurakunta on kokenut kovia aikoja. Rautjärven kirkon tuhopoltto jouluna 2022 ja siitä seurannut uuden kirkon rakennushanke ovat työllistäneet runsaasti niin työntekijöitä kuin luottamushenkilöitäkin. Vuoden 2024 lopussa voidaan tulevaisuuteen katsoa kuitenkin luottavaisin mielin: uusi kirkko seisoo jo harjakorkeudessa. Näin ollen uudet tilat saataneen käyttöön ja toimintaan vuoden 2025 aikana. Kirkon vihkiäiset on suunniteltu elokuulle 2025.

Uuden kirkon valmistuminen mahdollistaa Rautjärven alueen jumalanpalvelusten, hautaan siunaamisten ja muiden kirkollisten toimitusten palauttamisen kirkkoon. Seurakuntasali keittiöineen tarjoaa mahdollisuuden erilaisen kokoavan toiminnan järjestämiseen. Muilla kirkkoalueilla toiminta jatkuu seurakunnan strategian mukaisesti: perinteisestä toiminnasta pyritään huolehtimaan laadukkaasti, ja työaloilla mietitään jatkuvasti myös toimintojen uudistamista, jotta seurakunta pysyy merkityksellisenä alueen eri-ikäisille ihmisille.

Talouden näkökulmasta niin kulunut vuosi kuin tulevat vuodetkin ovat haastavia. Toimikautena on rakennettu, korjattu ja huollettu paljon. Toimenpiteet ovat olleet satsaus niin kiinteistöjen tulevaisuuteen kuin työntekijöiden toimiviin ja turvallisiin työympäristöihin. Myös metsät vaativat huolenpitoa. Haasteista huolimatta katse on tulevassa. Seurakuntamme on tehnyt paljon töitä myös ympäristödiplomin eteen ja yhteisvoimin pystymme rakentamaan monella tapaa kestävämpää tulevaisuutta.

Uuteen toimintavuoteen saamme haasteista huolimatta suunnata levollisin mielin, luottaen Psalmin 68:20 lupaukseen: *Meitä kantaa Jumala, meidän apumme.*

Leena Haakana

kirkkoherra

Auli Harjunpää

talouspäällikkö

# I Yleisperustelut

## 1 Yleiskatsaus

### 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkkaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonnäköveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

## 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Ruokolahden seurakunnan taloudellista tilannetta on tasapainotettu 2023, joten tilanne on toistaiseksi vakaa. Ruokolahden seurakunta pääsi alijäämäisestä talousarviostaan plussan puolelle vuonna 2023 säästötoimenpiteiden vuoksi ja siksi, ettei vuonna 2022 vuodelle 2023 suunniteltuja Rautjärven kirkon investointeja toteutettu. Vuoden 2023 tulosta selittää osaltaan myös ennätysellinen puunmyynti, lähes 200 000 euroa. Palkkakulut nousivat merkittävästi 2023 yleiskorotuksen myötä. Vuosi 2023 havainnollistaa hyvin sen, miten merkittävässä talousasemassa puunmyynti on seurakuntatalouksissa. Tilikauden tulos oli 5754,39 euroa positiivinen vuonna 2023. Vuonna 2022 tulos oli -641 268,13 euroa, jolloin poistot Rautjärven tuhoutuneesta kirkosta olivat 452 379,29 euroa. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään

niukasti talousarvioraamissa. Rautjärven vainajien säilytystilan sekä tuhoutuneen jätekatoksen kertaluonteinen poisto tuo kirjanpidollista romutuskulua 2024.

Kuluvan vuoden aikana Simpeleen kirkon viemäröintiverkosto uudelleenrakennettiin murtuman jälkeen ja Rautjärven huoltorakennuksella hajosi tiiviste, jolloin pääsi syntymään suurta ylimääräistä vedenkulutusta, ennen kuin vika huomattiin. Onneksi kosteusvaurioilta vältyttiin, sillä vesi valui suoraan viemäriverkostoon. Simpeleen kirkon virheellisesti asennetun mittarin aiheuttama sähkökulu kostautui seurakunnan maksettavaksi, yhteensä pelkästään siirtomaksuina 6917,58 €. Tämän lisäksi jouduimme maksamaan 5158,45 euron ylimääräisen kulutuslaskun. Sähkölaskut tulevat kasvamaan, sillä aiemman viallisen mittarin aiheuttama vajaamittaus johtaa siihen, että uuden vaihdetun mittarin myötä sähkökulutus on suurempaa. Maksamme sähkönsiirrosta kolmanneksen 2024 marraskuun loppuun mennessä ja loppuosan maaliskuun 2025 loppuun mennessä, jolloin tämä voidaan ottaa huomioon talousarviossa.

Museoviraston kanssa on käynnissä neuvottelut ilmalämpöpumppujen asennuksesta Simpeleen kirkkoon. Sittemmin on ilmennyt, että Simpeleen kirkon lvi-koneisto kaipaava kunnostamista. LVI-asiantuntijan mukaan kunnostus kannattaa tehdä mahdollisimman pian, koska uusimisella taataan käyttövarmuus tuleville vuosille. Mikäli laitteisto joudutaan uusimaan aivan kokonaan, kyseessä on kymmenien tuhansien eurojen investointi. Kun koneen käyttö optimoidaan, tällä on säästöä myös sähkön kulutukseen.

Vuonna 2024 toteutettiin harvinaisen paljon investointeja: Ruokolahden kirkko huolto maalattiin, seurakuntakodin ja kirkon lämmitysjärjestelmä vaihdettiin ja Rautjärven uutta kirkkoa alettiin rakentamaan. Lisäksi seurakunnalle hyväksyttäneen kirkon laatu järjestelmä, ympäristödiplomi. Taloushallinnossa on meneillään uudistuksia laskutuksen suhteen ja arvonlisäverotuskannan muutos tapahtui kesken toimintavuotta. Rautjärven kirkon rakentaminen toteutetaan va-

kuutuskorvauksella. Muut hankkeet toteutetaan seurakunnan raha- ja rahastovaroilla. Hankkeet ovat seurakunnan kirkkovaltuuston hyväksymiä ja lämmitysjärjestelmän vaihdos on osa kirkkohallituksen ympäristödiplomia.

Vuodelle 2025 Ruokolahden seurakunta tekee 146525 euroa alijäämäisen talousarvion. Seurakunnan toimintaa on laajalla alueella: Ruokolahdella, Rautjärvellä ja Simpeleellä. Kaikissa pisteissä tarvitaan omat toimitilat, koneet ja laitteet sekä työntekijät. Seurakunta toimii 40 kilometrin säteellä. Palkkojen yleiskorotukset ovat olleet viimeisen parin vuoden aikana huomattavat. Moneen muuhun seurakuntaan verrattuna Ruokolahden seurakunnassa ei voida siirtää kausityöntekijöitä paikasta toiseen. Laaja toiminta-alue tarkoittaa sitä, että seurakunnan työvoima on suhteessa suurempaa kuin suuremmissa seurakunnissa, joissa samat työntekijät voivat toimia useammassa työpisteessä. Ruokolahden seurakunnalla on paljon kalustoa jäsenmäärään ja seurakunnan kokoon nähden. Traktoreita tarvitaan kaikissa pääpisteissä haudankaivuuseen ja lumitöihin, samoin lumilinkoja, lehtipuhaltimia, ruohonleikkureita ja muita työkaluja. Näiden hankinta ja huolto eivät ole edukasta ja silti kaikkia koneita ja laitteita tarvitaan, sillä niitä ei voida siirrellä päivän mittaan eri hautausmailta toisille.

Seurakunnan taloustilanteessa yleiskorotusten vaikutus on ollut erityisen merkittävää. Lisäksi vuonna 2024 jouduttiin turvautumaan paljon sijaisiin. Vuoden 2025 aikana on tiedossa jonkin verran sijaisjärjestelyitä. Tilanne saadaan toivottavasti rauhoittumaan lähiaikoina.

### *Valtion rahoitus*

Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa. Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että



valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Ruokolahden seurakunnan tilanne on toistaiseksi vakaa, mutta vakava. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 809 päivää (alaraja alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla, vaikka niissä ei paljon olekaan enää karsimisen varaa. Aina tapahtuu jotakin yllättävää jossakin muodossa kuten vuosi 2024 on osoittanut. Henkilöstökulut nousivat yleiskorotusten ja uusien rekrytointien vuoksi. Kahden vakituisen henkilön vuorotteluvapaan sijaisuuden perehdyttäminen aiheutti noin puolen vuoden ylimääräiset yhden henkilön palkkakulut.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
--	---------	--	---

		2024	Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidon tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Ruokolahden seurakunta kuuluu Kouvolan aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Hautausmailla kokeiltiin ensimmäistä kertaa erilaista vastuujakoa, jolloin koko toiminta-alueella toimi yksi esihenkilö sekä hänellä apuna yksi työhön osallistuva esihenkilö toimipisteensä Ruokolahti.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut punnitaan. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Myös muita hinnastoja on syytä tarkistaa ja päivittää. Hautausmailla perustetaan perentojen kasvatusalustoja.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viiranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyjen puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Ei puutteita</p>	<p>Ei puutteita</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana (kirkkohallituksen ennusteiden pohjalta)</p>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12,8 % viiden vuoden aikana (kirkkohallituksen ennusteiden pohjalta).</p>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12,5 % viiden vuoden aikana (kirkkohallituksen ennusteiden pohjalta).</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henki-</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa</p>	<p>Johtosääntöjä on päivitetty uuden kirkkolain uudistuksen myötä.</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestäitoja vahvistavaa koulutusta.</p> <p>Koko henkilöstöä tuetaan seurakuntatyössä.</p>

<p>löstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	ja toimii verkostoissa.		<p>Työsuojelutoimintaa aktivoidaan toimimaan ja rakennetaan yhdessä tukevaa ja turvallista työyhteisöä.</p> <p>Ympäristödiplomia viedään käytäntöön ja sen tunnettuutta lisätään.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	Vakituisen henkilöstön määrä on 19. Avoimia tehtäviä oli kaksi vuonna 2023.	Vakituisen henkilöstön määrä on 17. Vuodelle 2025 tarvitaan kiinteistötyöntekijä ja oppisopimuksessa oleva suntio valmistuu vuodelle 2025.	Vakituisen henkilöstön määrä on 19.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 5754,39 euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on XXXX euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos on 146525,00 on alijäämäinen.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä - luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 504 931,91 euroa (2022).	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 806871,72 euroa (13.11.2024 tilanne).	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee 105702 euroa.

kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.			
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 809 päivää.	Maksuvalmius on yli xx päivää.	Maksuvalmius on yli xx päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa (yleiskorotus 3 %, järjestelyerä 0,5 %).	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

Ruokolahden seurakunta ei muodosta konsernia.

#### 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

##### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Ruokolahden ja Rautjärven kuntien asukaslukujen ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,7 prosenttia vuodessa. Kuntien yhteisasukasluku oli 7629 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on käänntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä Ruokolahden että Rautjärven kunnan elinvoimaisuudelle sekä myös kirkon toiminnalle.

Ruokolahden seurakunnan jäsenmäärä oli 5825 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4801 vuonna 2030 ja alle 4000 vuonna 2040. Jäsenistö vähenee noin 2,8 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa

voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Ruokolahden seurakunnassa on noin 76 % (31.12.2023).

Vuosimuutos vuodesta 2024 vuoteen 2040.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henkilöä	Muutos, % (2023)	Kirkkoon kuulumuus, %
2024	5654	-170	-2,9	75,4
2025	5497	-327	-5,6	74,6
2026	5394	-480	-8,2	73,7
2027	5198	-626	-10,7	72,8
2028	5061	-763	-13,1	72
2029	4930	-894	-15,4	71,2
2030	4801	-1023	-17,6	70,4
2031	4683	-1141	-19,6	69,6
2032	4568	-1256	-21,6	68,8
2033	4459	-1356	-23,4	68
2034	4355	-1469	-25,6	67,2
2035	4256	-1568	-26,9	66,5
2036	4161	-1663	-28,6	65,7
2037	4070	-1754	-30,1	65
2038	3982	-1842	-31,6	64,2
2039	3900	-1924	-33	63,6
2040	3820	-2004	-34,4	62,9

(Jäsenennuste, kirkon tilastot)

### Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,975 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositasoon. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton tois-  
 taiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Ruokolahden seurakunnan kirkollisverotuottoja 9,2 % vuonna 2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotuloker-  
 tymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyysti-  
 lanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan

tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

### 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

#### *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.

#### *Ruokolahden seurakunnan painopistealueet vuonna 2025*

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna toteuttaa 2024 kirkkoneuvoston hyväksymä hankintaohjetta, jossa hankinnan vastuualueita on selkiytetty.

Ruokolahden seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteena on kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta. Tulevaisuuden toiminnoissa läpinäkyvämmiin näyttäytyy kirkon ympäristödiplomi, joka ohjaa toimintoja kestävä kehityksen suuntaan. Käytännössä Ruokolahden seurakunta on toiminutkin hyvin paljon laatujärjestelmän mukaan. Ympäristödiplomin vaikutuksista tiedotetaan myös seurakuntalaisia ja yhteistyötahoja enemmän. Ympäristödiplomi saataneen seurakuntaan vuoden 2024 aikana.

### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Ruokolahden saavutti tämän 2024. Kun huomioidaan seurakunnan omistuksessa oleva metsämäärä, seurakunnalla on hyvä mahdollisuus saavuttaa negatiivinen hiilineutraalius. 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. Viimeisestä fossiilisella polttoaineella lämmitettävästä rakennuksesta luovuimme 2024. Olemme vähentäneet kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme nyt ja tulevaisuudessa kestäviä hankintoja. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Seurakunnan metsistä 39 hehtaaria on suojelun piirissä ja tulevaisuudessa kartoitamme, onko osuutta mahdollista kasvattaa (tavoite 3). Ruokolahden seurakunnalla on metsätalouden maita kaikkiaan 959,8 hehtaaria. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Ruokolahden seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) seurakunta saanee ympäristödiplomin vuonna 2024.

### *Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*

Kuluvana vuonna kiinnitämme huomiota kiinteistöstrategiamme siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa,

joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategiamme on laadittu Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Strategia on rakennettu yhteistyössä FinProman kanssa. Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Ruokolahden seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä uusia yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Suuri muutos seurakunnan sisällä on kuitenkin uuden Rautjärven kirkon valmistuminen ja sen vihkiminen elokuussa 2025.

### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Ruokolahden seurakunnassa kehitetään talousarviovuonna riskikartoituksia, joissa merkittävimmät riskit pyritään tunnistamaan.

Vuosina 2025–2027 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Arvokas kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö on huomioitu Basis-järjestelmässä. Ruokolahden seurakunnassa esineinventointi on teetätetty 2024 Ella Soikkelilla.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa palvelussuhteessa oli 41 henkilöä (30.6.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 14 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituista naisia oli 10 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä, joista 2 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muu-



toksia vuonna 2023, mutta 2024 vakituisten työntekijöiden määrä väheni yhdellä henkilöllä. Talousarviovuonna vakituisen henkilöstön määrä tulee palautumaan vuoden 2023 tasolle.

Palvelussuhde	41
Työssä	36
Työpanos	35
Henkilötyövuodet	21
Keski-ikä	49

Ruokolahti; Vuosi: 2024;Kaikki: Kaikki; Näytettävä tieto: Työssä olleet

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollana, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Seurakuntapapisto	5
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyöntekijät	15
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyön..	6
Muut työntekijät	2

Ruokolahti; Vuosi: 2024;Kaikki: Kaikki; Näytettävä tieto: Palvelussuhteet

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollana, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	6
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyön..	3
Muut työntekijät	1

Ruokolahti; Vuosi: 2024;Kaikki: Kaikki; Näytettävä tieto: Henkilötyövuodet

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollana, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Ruokolahden seurakunnassa on suunnitteilla laatia henkilöstöstrategia toimintasuunnitelmavuosina. Ruokolahden seurakunnassa panostetaan työhyvinvointiin ja osa henkilöstöstrategiaa on henkilöstön koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12). Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Pääkirjatili	henkilöstö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Palkat ja palkkiot		967 566,08	959 830,00	1 094 688,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	14 673,76	23 690,00	16 491,00
412000	Eläkemaksut	202 353,17	205 087,30	211 513,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	15 200,98	13 149,00	27 973,00
Henkilösivukulut		230 312,99	242 026,30	256 244,30
Henkilökulujen oikaisuerät		-1 413,59	0,00	0,00
Henkilöstökulut		1 196 465,48	1 201 856,30	1 350 932,30
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	42 917,75	35 550,00	42 514,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	7 682,93	15 350,00	11 750,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	3 859,49	5 155,00	6 655,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	8 260,04	14 200,00	14 200,00
439300	Työterveyshuolto	43 046,26	32 000,00	36 000,00

Taloussuunnitelmakaudelle on varattu vuosittainen 5000 € määräraha työkykyä ylläpitävään toimintaan.

## 1.7 Talousarvion rakenne

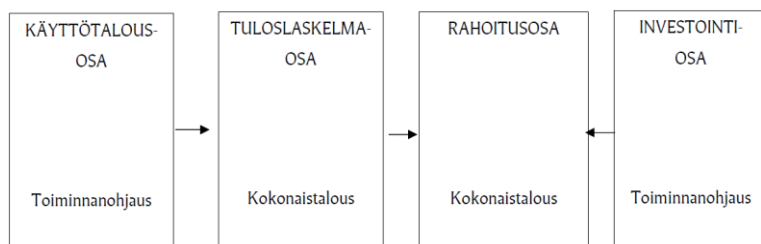
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman. 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 ajan-

jakson 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, hautaus-toimi 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 sitovuuden mukaisesti 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 tulo-

arviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousoosassa 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 käyttötalousoosan 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 tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1). Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä.

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtävälueiden 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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-365 785,03	-380 118,00	-292 272,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 212 920,86	2 142 981,30	2 329 538,30
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 847 135,83	1 762 863,30	2 037 266,30
.			
Toimintatuotot (sisäiset)	-343 922,70		-335 318,00
Toimintakulut (sisäiset)	343 922,70	3 190,00	296 359,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 847 135,83	1 766 053,30	1 998 307,30
.			
Poistot ja arvonalentumiset	121 021,43	167 292,00	113 868,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	42 265,76		42 261,00

Sisäiset vyörytyserät	0,00		-45,00
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	2 010 423,02	1 933 345,30	2 154 391,30

## 2.1 Hallinto (pl 1)

### Käyttötaloulososa talousarvio

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-365 785,03	-380 118,00	-292 272,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 212 920,86	2 142 981,30	2 343 938,30
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 847 135,83	1 762 863,30	2 051 666,30
.			
Toimintatuotot (sisäiset)	-343 922,70		-335 318,00
Toimintakulut (sisäiset)	343 922,70	3 190,00	296 359,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 847 135,83	1 766 053,30	2 012 707,30
.			
Poistot ja arvonalentumiset	121 021,43	167 292,00	113 868,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	42 265,76		42 261,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00		-45,00
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	2 010 423,02	1 933 345,30	2 168 791,30

### Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	Kyllä/ei
2. Kaikki luottamushenkilöt ovat ilmoittaneet hlöietolomakkeensa sekä kaikki maksatuskulunsa joulukuun alkuun mennessä.	Osallistujaluettelo	Kyllä /ei

### **Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)**

*Taloushallinnon tehtävä* 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 tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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.

Seurakunta panostaa työhyvinvointiin ja työturvallisuuteen. Prime-järjestelmää tarkastellaan sähköisen ilmoittautumislomakkeen ja diakoneille suunnatun työkalun hankintamahdollisuutta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot	Kyllä/ei



	ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Yksi / kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
4. Sijaisuudet pyritään hoitamaan sisäisin järjestyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Sairauspoissaolot aiheuttavat seurakunnassa haasteita, sillä töiden jakaminen aiheuttaa suurta kuormitusta muulle henkilöstölle ja työntekijöitä on vaikea saada palkattua lyhyisiin määräaikaisiin tai osa-aikaisiin työsuhteisiin. Työttömyysturvan heikennettyä moni etsii vähintään kuuden kuukauden työsuhdetta. Keikkatyöntekijöiden ja vapaaehtoistyöntekijöiden saatavuuden haaste kasvaa nykyisten henkilöiden ikääntyessä.

### **Kirkonkirjojenpito (107)**

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

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Käyttötalousosa talousarvio	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-66 494,32	-48 788,00	-50 570,00
Toimintakulut (ulkoiset)	900 336,59	900 812,30	1 003 215,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	833 842,27	852 024,30	952 645,00
.			
Toimintatuotot (sisäiset)	-201,00		0,00
Toimintakulut (sisäiset)	330 292,17	3 190,00	282 728,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 163 933,44	855 214,30	1 235 373,00
.			
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	390 118,09		390 120,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 554 051,53	855 214,30	1 625 493,00

### Jumalanpalveluselämä 201

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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Toteutetaan säännöllistä jumalanpalveluselämää Ruokolahden ja Simpeleen kirkoissa joka sunnuntai, Pitäjätuvalla Rautjärvellä noin kerran kuukaudessa.

Pyritään erilaisten teemapyhien, profiililtaan erilaisten jumalanpalvelusten ja seurakuntalaisryhmien nimikkopyhien toteuttamiseen ja järjestetään mahdollisuuksien mukaan kirkkokahveja.

Kehitetään ylistymessun ympärille uudenlaista jumalanpalvelusyhteisöä, joka tavoittaisi muitakin kuin perinteisessä messussa kävijöitä

Tavoitteena on palauttaa koronavuosien aikana menetetyt jumalanpalvelusten kävijät ja lisätä seurakuntalaisten osallisuutta tekstinlukijoina, ehtoollisavustajina ja muissa avustajan tehtävissä.

Palvellaan edellisvuosien tapaan etäyhteyksin striimaamalla jumalanpalvelukset pääkirkosta, tai Rautjärven kirkon valmistuessa vaihtoehtoisesti sieltä

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Striimataan jumalanpalvelus pääkirkosta Ruokolahdelta tai uuden kirkon valmistuessa Rautjärveltä	Kyllä/ei
2. Jokaisen jumalanpalveluksen toteuttamisessa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta.	Kyllä/ei
3. Kaikki työmuodot osallistuvat juma-	Osallistumisten seuranta.	Kyllä/ei

lanpalveluksen valmisteluihin vuorolaan		
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Rautjärven uusi kirkko on valmistumassa kesällä 2025, jolloin Rautjärven alueen jumalanpalvelukset siirtyvät sinne. Ruokolahden seurakunnassa on neljä papinvirkkaa, joista on täytettynä 3,5. Haastetta tuovat sijaisjärjestelyt sairaustapauksissa.

### **Hautaan siunaaminen (202)**

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Tehtävät hoidetaan hyvin valmistautuen, rukoillen ja kuuntelevalla läsnäololla kiireettömästi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että papilla on mahdollisuus	Osallistuminen on toteutunut	kyllä/ei

osallistua muistotilaisuuteen.		
2. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttorigilla on mahdollisuus useimmiten osallistua muistotilaisuuteen	Osallistuminen on toteutunut	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Rautjärven uuden kirkon valmistuminen mahdollistaa paremmin siunausten järjestämisen alueella (ei tarvitse siunata toisissa kirkoissa tai ulkona haudalla). Työntekijöiden vapaaviikonloput ja sairaustapaukset vaativat sijaisten käyttämistä.

### **Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään puolitoista tuntia.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

## Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, evankeliointi, tempaukset, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Järjestetään toimintaa seurakunnan strategian mukaisesti sekä perinteisesti että kokeilevasti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään talvisodan päättymisen muistohartaus Ruokolahden hautausmaalla	Toteutumisen seuranta	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pappien henkilöstöresursseissa on vajausta.

## Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Ruokolahden seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kehitetään nettisivuja ja tuotetaan aineistoa kotisivuille (mm. hartauskirjoitukset) sekä someen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Työalat päivittävät nettisivuja, jotta ne ovat ajantasaiset	Työalojen seuranta	Kyllä/ei
2. Työalat tuottavat aineistoa kotisivuille ja someen	Työalojen seuranta	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnalla ei ole omaa tiedottajaa. Vastaava lastenohjaaja Suvi Vento on nimetty tiedotusvastaavaksi, mutta resurssia ei ole käytössä riittävästi. Työalat vastaavat omasta tiedottamisestaan.

## **Musiikki (220)**

Musiikkityön tehtävänä on tukea eri-ikäisten seurakuntalaisten hengellistä elämää musiikin avulla koko seurakunnan alueella. Seurakuntalaisilla on mahdollisuus osallistua kuoro- ja musiikkitoimintaan omilla lahjoillaan laulamalla, soittamalla sekä musiikkia kuuntelemalla. Aktiivinen musiikkiryhmätoiminta rikastuttaa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Musiikkityön painopisteinä ovat monipuolinen jumalanpalveluselämän musiikin toteutus, kuoro- ja soitinryhmätoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen, koulu-yhteistyö, rippikouluopetus sekä muiden työalojen tukeminen musiikin keinoin.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Kuoro – ja ryhmätoiminta.</p> <p>Ruokolahden kirkkokuoro ry, Kaislat-kuoro ja Ylisyhtymä Ildia toimivat aktiivisesti ja niiden toimintaan varataan määrärahat.</p>	<p>Ryhmät kokoontuvat säännöllisesti kevät -ja syyskaudella. Ryhmät osallistuvat seurakunnan jumalanpalveluselämään ja muihin tilaisuuksiin.</p>	Kyllä / Ei
<p>2. Yhteislaulutilaisuudet.</p> <p>Järjestetään kuukausittain Laulukammari-yhteislaulutilaisuuksia. Järjestetään Kauneimmat Joululaulut-tilaisuuksia.</p>	<p>Ruokolahdella Laulukammarit Kompassissa ja Elvinkulman olohuoneessa 1 krt/kk kevät - ja syyskaudella.</p> <p>Kauneimmat Joululaulut-tilaisuuksia kylillä ja kaikissa kirkoissa.</p>	Kyllä/Ei
<p>3. Konsertit</p> <p>Järjestetään konsertteja koko seurakunnan alueella.</p>	<p>Ikäkausisyntymäpäiväkonsertti Simpeleen kirkossa toukokuussa yhteistyössä diakoniatyön kanssa.</p> <p>Konsertteja kaikissa kirkoissa vuoden aikana.</p>	Kyllä/Ei



<p>4. Koulu yhteistyö. Aloitetaan lapsikuorotoiminta Ruokolahden ja Simpeleen kouluilla koulupäivän päätteeksi.</p>	<p>Lapsikuororyhmät aloitetaan kouluilla syksyllä 2025. Yhteistyö koulujen ja varhaisnuorisotyön kanssa. Kuorot esiintyvät yhdessä yhtenä kuorona jumalanpalveluksissa molemmilla paikkakunnilla.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>
<p>5. Rippikouluopetus. Kanttorien opetus rippikoulussa.</p>	<p>Kanttorit osallistuvat rippikoululeirien ja opetusjakson opetukseen erikseen sovitulla aikataululla.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>

Epävarmuustekijöinä ryhmätoiminnan ylläpitäminen ja ihmisten saaminen mukaan toimintaan sekä lapsikuorotoiminnan aloittaminen. Henkilöstöressurssien osalta epävarmaa, riittääkö 1,5 kanttorin työaika kaiken toiminnan ylläpitämiseen koko seurakunnan alueella. Toimitilat ovat riittävät. Musiikkityön ryhmät kokoontuvat seurakunnan tiloissa Kompassissa, seurakuntakodilla, Simpukassa sekä kirkoissa. Lapsikuorotoiminnassa Ruokolahden kunta on alustavasti luvannut Ruokolahden koulun tilat toiminnan käyttöön. Lapsikuorotoiminnassa Simpeleen kuoroa ohjaa nuorisotyönohjaaja. Rautjärven kirkossa urut käytössä vasta vuonna 2027.

Tavoitteet vuosille 2026–2027:

Jumalanpalvelusten monipuolinen musiikin toteutus. Ryhmätoiminta jatkuu olemassa olevilla ryhmillä ja ryhmien toiminta pysyy aktiivisena. Lapsikuorotoiminta saadaan vakiinnutettua. Yhteislaulu- ja konserttitoimintaa ylläpidetään.

## **Varhaiskasvatus (231)**

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

Työmuodon tärkeimpänä tavoitteena on järjestää säännöllistä kerhotoimintaa; päiväkerhot 3–5-vuotiaille, sekä perhekerhot perheille. Simpeleellä kahvilatoiminta yhteistyössä diakonian kanssa. Arkiapu-toimintaa sekä edellisenä vuonna aloitettuja rotinakäyntejä jatketaan. Vuoden 2024 toimintasuunnitelman mukaisesti kaikki vuonna 2025 vuoden täyttävät lapset saavat seurakunnalta syntymäpäiväkortin (jatkumo rotinakäynneille).

Tavoitteena on tehdä laaja-alaista perhetyötä. Tämä toteutuu järjestämällä perhekerhoja vuoden aikana kaikissa kirkoissa. Tavoitteena on myös olla läsnä niiden lasten ja perheiden parissa, jotka eivät pääse osallistumaan muuten seurakunnan toimintaan. Päivähoidon ja esiopetuksen katsomuskasvatusta tuetaan vieraillemalla päiväkodeissa. Kerran vuodessa järjestetään kotikirkkoon tutustumisia lapsiryhmille ja heitä kutsutaan kirkkoihin yhteisiin hartaushetkiin muutama kerran vuoden aikana (yhdessä muiden lapsiperheiden kanssa). Rautjärvellä kirkkohetket järjestetään toistaiseksi aseman koululla, loppuvuodesta toivottavasti jo uudessa kirkossa.

Neljä vuotta täyttävälle lahjoitetaan Lasten Raamattu sekä ensimmäisen luokan oppilaille virsikirjat. Tavoitteena on myös jatkaa kirjepyhäkoulu-toimintaa sekä vapaaehtoisen järjestämää Arkiparkki-pyhäkoulutoimintaa Ruokolahdella.

6–8-vuotiaiden nappulaleiri Kauniskalliolla siirtyy kesäksi 2025 varhaiskasvatuksen vastuulle. Leiri toteutetaan yhden päivän päiväleirinä. Muutoksella helpotetaan varhaisnuorisotyön/nuorisotyön leirikesän suunnittelua ja toteutusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Tavoitteena on tarkastella laaja-alaisen perhetyön, eli säännöllisen toiminnan ulkopuolella olevien yksittäisten tapahtumien määrää ja toteutumista.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toteutuminen
1. Koko perheen pääsiäisaskarteluilta, Simpele	Kyllä/ei
2. Isien ja lasten illat, äitienpäivä	Kyllä/ei
3. Perheretki kesäkuussa	Kyllä/ei
4. Perhetapahtuma, lastenkonsertti Rautjärven uudessa kirkossa	Kyllä/ei
5. Isien ja lasten illat, isänpäivä	Kyllä/ei
6. Lasten oikeuksien viikon perheretki	Kyllä/ei
7. Koko perheen jouluaskarteluilta, Simpele	Kyllä/ei

## Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Seurakunnassa on kaksi kokoaikaista lastenohjaajan toimea, lastenohjaaja Sari Lappalainen ja vastaava lastenohjaaja Suvi Vento. Lappalainen vastaa Ruokolahden ja Vento Rautjärven alueen toiminnasta. Vennolla lisäksi hallinnolliset tehtävät. Henkilöstöresurssit ovat riittävät, vapaaehtoisia toivotaan toimintaan mukaan lisää.

Kaikki toiminta on keskittynyt seurakunnan omiin tiloihin, jotka ovat asianmukaiset: Ruokolahden seurakuntakoti, kerhotilat Kompassi ja Simpukka. Rautjärven uuden kirkon valmistuminen mahdollistaa kaikille suunnattujen yhteisten tapahtumien järjestämisen.

Haasteena on ikäluokkien pientyminen ja perheiden määrän väheneminen, epävarmuus toimintojen jatkumisesta. Lastenohjaajien työnkuvaa on jo muutettu ja kohdistettu sinne, missä työpanosta tarvitaan. Vennon työtunteihin sisällytetään seurakunnan tiedotusta ja viestintää, lisäksi järjestetään yhteis-

työssä tapahtumia yli työalarajojen. Lappalaisen työtunneista varataan osa diakoniatyön arkiapuun; Lappalainen tekee kotikäyntejä sekä on mukana myös yhtenä työntekijänä kehitysvammaisten Tähdistökerhossa.

Toimintasuunnitelma vuosille 2026–2027

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.

### **Varhaisnuorisotyö (233) ja Nuorisotyö (236)**

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Varhaisnuorten leirejä pidetään neljä. Ruokolahdella järjestetään Kymppisynttärarit, Rautjärvellä Kymppisynttäreiden yhteistyökumppanina on Rautjärven kunta. Koulu- ja partioyhteistyötä jatketaan. Simpeleellä varhaisnuorille järjestetään kerho ja nuortenillat ja Nuorten kaakaot kokoavat myös varhaisnuoria.

Varhaisnuorisotyössä Ruokolahdella järjestetään kerhotoimintaa, jos sille nousee tarve. Molemmissa kunnissa aloitetaan lapsikuoro toiminta yhteistyössä musiikkityön kanssa. Lastenleirien vuorokausimäärää vähennetään. Nappula-leiri siirtyy varhaiskasvatukselle päiväleirimuotoisena, kustannukset varhaisnuorisotyön budjetista.

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 Kymppisynttäreihin, leireihin sekä kerhon erityistee-moihin.

Kerhotarvikkeet ja opetusvälineet sisältävät kerhossa ja leireillä käytettävät materiaalit. Ruokolahden Erätoverit ry:lle annetaan avustusta 700 €. Järjestetään yksi kerho. Lastenleirejä järjestetään neljä ja Kymppisynttäreitä kaksi.

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

Järjestetään nuorteniltoja Ruokolahdella sekä Simpeleellä. Ruokolahdella nuorisotyönohjaajan kanssa nuortenilloissa työparina joko vapaaehtoinen tai seurakunnan työntekijä. Tarjotaan leiritoimintaa sekä tapahtumia ja retkiä. Toteutetaan yhteistyönä eri työmuotojen ja koulujen kanssa koululaisjumalanpalvelukset ja kouluvierailut. Ruokolahdella koulupäivystys sekä 7. luokkien tutustumispäivä Kauniskalliolla. Kuntayhteistyössä Rautjärvellä nuorisotilatoimintaa. Ruokolahdella vahvistetaan kuntayhteistyötä nuorisotilatoimintana. Isoskoulutus toteutuu alueellisesti sekä yhteisin isoskoulutusleirein. Seurakunnan nuorten vaikuttajaryhmä toimii koko seurakunnan alueella. Tehdään retket Maata Näkyvissä -festareille, VappuGospeliin sekä Tykkimäelle. Rovastikunnallisena yhteistyönä järjestetään ArmORock-tapahtuma syksyllä.

Tuloja kertyy Maata Näkyvissä -festareiden retkimaksuista. Kuluja kertyy kahden nuorisotyönohjaajan palkoista, kilometrikorvauksista, Ruokolahden nuorteniltojen vapaaehtoisille maksettavista palkkioista. Nuorteniltoja järjestetään neljä viikossa, tarjolla on aina välipalaa. Isostenpalkkioista sekä isoskoulutusleirien majoitus-, tila- ja elintarvikekustannuksista. Isoskoulutusleireistä ei peritä leirimaksua, koska leirit sisältyvät isoskoulutukseen. Isosille tarjotaan yhteinen ruokailu kesän päätteeksi. Retket Maata Näkyvissä -festareille, VappuGospeliin sekä ArmORockiin aiheuttavat majoitus-, ravitsemus-, sekä kuljetuskustannuksia. Ostetaan uudet nuorens seurakunnan veisukirjat 30 kpl. Kuluja syntyy myös Simpeleellä nuorisotilan vuokrauksesta sekä nuorten itsenäisyyspäivän juhlasta Harjulinnassa. Seurakunnan nuorilla on mahdollisuus tilata seurakuntahuppari, johon nuorisotyö on varannut budjetin.

Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenille maksetaan osallistuminen nuorten tulevaisuusseminaariin sekä järjestetään retki. Varoja on varattu myös kokousten

tarjottaviin. Nuorisotyönohjaajat osallistuvat nuorten kanssa tulevaisuusseminaariin. Nuortenvaikuttaja ryhmän jäsenille retkimaksut ovat alhaisemmat. Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontuu noin 3–4 kertaa vuodessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

<b>Tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteutuminen</b>
1. Varhaisnuorten kerhotoiminta Rautjärvellä.	Varhaisnuorten kerhotoiminnan toteutuminen.	Kyllä/ei
2. Varhaisnuorten leiritoiminta, neljä leiriä.	Varhaisnuorten leiritoiminnan järjestäminen ja toteutuminen.	Kyllä/ei
3. Kootaan nuoria nuorisotyön viikko-toimintaan.	Järjestetään nuorteniltoja.	Kyllä/ei
4. Kootaan nuoria isoskoulutukseen sekä muuhun vapaaehtoistoimintaan.	Järjestetään isoskoulutus molemmissa kunnissa ja tarjotaan mahdollisuuksia osallistua vapaaehtoistoimintaan.	Kyllä/ei
5. Aloitetaan lapsikuorotoiminta Ruokolahden ja Simpe-	Lapsikuororyhmät aloitetaan kouluilla syksyllä 2025. Yhteistyö koulujen ja musiikkityön kanssa.	Kyllä / Ei Paikkakunnittain

leen kouluilla koulupäivän päätteeksi.	Kuorot esiintyvät yhdessä yhtenä kuorona jumalanpalveluksissa molemmilla paikkakunnilla.	
--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Ruokolahdella nuorisotyön toiminta tapahtuu seurakunnan omissa tiloissa, Rautjärvellä toimitaan kunnan nuorisotilassa, josta maksetaan vuokraa. Ruokolahden nuortenilloissa työskennellään parin kanssa, tähän tulisi pyrkiä myös Rautjärven osalta. Uutena toimintana toteutetaan retki Tykkimäelle, retken järjestelyvastuun siirtyessä varhaiskasvatukselta nuorisotyölle.

Toimintasuunnitelma vuosille 2026–2027

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

### **Rippikoulu (235)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Rippikoulu koostuu seurakuntaan tutustumisjaksosta, viikonloppuleiristä sekä leirijaksosta. Rippikouluryhmiä on neljä, joista yksi on päivärippikoulu. Yksityisrippikoulu järjestetään tarvittaessa. Seurakunnan jäseniä tässä ikäluokassa on 64, rippikoululaisten määrä voi tästä muuttua.

Tuloja rippikoulutyössä voi kertyä, mikäli ulkopaikkakuntalainen osallistuu Ruokolahden seurakunnan rippikouluun. Kuluja rippikoulutyössä syntyy isosten, isostenisojen sekä yövahtien palkkioista sekä emännän palkasta ja elintarvikkeista. Lisäksi kustannuksia syntyy Simpeleellä Toimintakeskus InKa:ssa pidettävistä leireistä. 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.

Rippikouluryhmiä neljä, joista yksi päivärippikoulu. Yksityisrippikoulu järjestetään tarvittaessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

<b>Tavoite</b>	<b>Mittari</b>	<b>Toteutuminen</b>
1. Talvella järjestetään yksi rippikoululeiri, kesällä kaksi, lisäksi päivärippikoulu.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.	95 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:



Jokaisella leirillä kaksi nuorisotyönohjaajaa, pappi, kahdeksan isosta, isostenisonen sekä kaksi yövahtia. Leireillä vierailee kanttori, lähetyssihteeri sekä diakoni. Suunnitelma on, että talvikauden leirit järjestetään Toimintakeskus InKa:ssa ja kesän leirit Kauniskalliolla.

## **Aikuistyö (204)**

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu- ja rukouspiirit, teemakokoukset, aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, ja hiljaisuuden rettiitit. Aikuistyön perustehtävänä on auttaa työkäisiä ihmisiä uskomaan Jeesukseen, elämään kristittyinä seurakunnan hengellisessä yhteydessä ja toteuttamaan kristillistä elämäntapaa arkielämässään.

### **Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:**

Jatketaan aikuisväestön raamattuopetusta järjestämällä raamattuluentoja. Tuetaan paikallisia raamattupiirejä ja pienryhmiä kokoamalla vetäjiä yhteen. Tarjotaan kiireisille mahdollisuus hiljentymiseen ja levähtämiseen: järjestetään viikonloppureitti ja Yö kirkossa-tapahtuma. Järjestetään seurakunnan matka Glow-festivaalille.

Seurakunnan strategian mukaisesti järjestetään mahdollisuuksia hengelliseen rakentumiseen luonnon keskellä: pyhiinvaelluksia, vaelluksia ja nuotioiltoja. Jatketaan perinteisiä hyväksi koettuja toimintatapoja: hautausmaapäiviä, sanan ja rukouksen iltoja, saunailtoja ja kesäkirkkoja kylillä. Vahvistetaan pienryhmätoimintaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

1. Järjestetään hiljaisuuden retriitti	Toteutuminen	Kyllä/ei
2. Järjestetään matka Glow-festivaalille	Toteutuminen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Resurssit ovat rajalliset. Toiminnan järjestämisestä vastaavat lähinnä papit, joista yhdelle on annettu työalavastuu aikuistyöstä.

### **Diakonia (241)**

Ruokolahden seurakunnan diakoniatyön perustehtävänä on huolehtia kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuvan palvelun toteutumisesta seurakunnassamme. Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi muun muassa eläkeläisten ryhmätoiminta, vammaistyö, mielenterveystyö ja vertaisryhmien toiminta sekä avoimien ovien toiminta, samoin kuin juhlalliset, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruokavastukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tuetaan haavoittuvassa asemassa olevia yksilöitä ja ryhmiä ja ennaltaehkäistään syrjäytymistä. Tehdään yhteistyötä verkostojen kanssa kirkon perustehtävä huomioiden, asiakas kokonaisvaltaisesti kohdaten. Avataan mahdollisuuksia osallistua seurakunnan vapaaehtoistyöhön ja muuhun toimintaan. Laajennetaan lähimmäispalvelun vapaaehtoistoimintaa. Jatketaan vuonna 2024 alkunutta Etelä-Karjalan rovastikunnallista vapaaehtoisten saattotukihenkilöiden hanketta. Huomioidaan erityisesti haastavassa taloudellisessa tilanteessa olevia asiakkaita järjestämällä yhteisiä aterioita. Vahvistetaan haja-asutusalueilla

ja kotona asuvien heikkokuntoisten seurakuntayhteyttä tarjoamalla kotiehtoolisia ja kirkkokyytejä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. 2 x yhteinen ateria vähävaraisille henkilöille Ruokolahti ja Rautjärvi (=yht. 4)	Järjestetään	Kyllä/ei
2. Kartoitetaan lyhyellä kyselyllä yksin asuvien taloudellisen avun saajien odotuksia diakoniatyötä kohtaan.	Kyselyjen määrä	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Vapaaehtoisten sitoutuminen ja ikääntyminen. Tiukassa taloudellisessa tilanteessa olevien asiakkaiden määrän runsas lisääntyminen sosiaalietuuksien heikentymisestä johtuen (talous- ja henkilöstöresurssit suhteessa suurempiin asiakasmääriin).

Tavoitteet vuosille 2026–2027

Kartoitetaan diakoniatyön sisältöjen muutostarpeet. Kohdistetaan resursseja vähävaraisten, yksin asuvien henkilöiden, erityisesti työikäisten, tukemiseen.

**Lähetys (260)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Missiokirppiksen ja torikahvion ylläpito, vapaaehtoisten sokkomatka, lähetys-  
piirien kokoontuminen ja lähettien yhteydenpito.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Missiokirppiksen ympärivuotinen toiminta ja torikahvilan kesän aukiolo vapaaehtoisvoimin	Vapaaehtoisten määrä	Henkilömäärä
2. Lähetyspiirit	Piirien toteutuminen	Kyllä / Ei
3. Vapaaehtoisten sokkomatka yhdessä diakonia-työn kanssa	Matkan toteutuminen	Kyllä / Ei
4. Yhteydenpito lähetteihin ja heidän vierailunsa	Rippikouluvierailu/ lähetys-tilaisuudet	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä

5. Yhteistyö Etelä-Karjalan rovastikunnan sekä srk:n muiden työalojen kanssa	Osallistumiset rovastikunnallisiin tapahtumiin ja lähetysseurain vierailut muiden työalojen toiminnassa (esim. perhekerhoissa, kouluissa ja rippikoulussa)	Kyllä/ Ei
--	--	-----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Haasteena saada nuorempia vapaaehtoisia toimintaan mukaan.

Henkilöstöressurit riittävät ja toimitilat hyvät.

Toimintasuunnitelma vuosille 2026–2027

Lähetystyön esillä pitäminen eri tapahtumissa, lähetyskasvatus sekä osallistuminen varhaiskasvatukseen ja nuorisotyöhön.

Missiokirppiksen ja torikahvion kehittäminen.

## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

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

Ruokolahden seurakunnassa hautausmaita on Ruokolahdella, Simpeleellä, Rautjärvellä, ja lisäksi näissä jokaisessa vastaamme sankarihautaus-  
maista. Seurakunnan vastuulle kuuluu myös muistolehtojen hoito.

Ruokolahden seurakunnalle kuuluvat Ruokolahdella sijaitsevat vanha hau-  
tausmaa, Ruokolahden uusi hautausmaa (3 lohkoa), Rautjärven hautaus-  
maa, Simpeleen hautausmaa, Ruokolahden sankarihautausmaat (vanhalla  
hautausmaalla vapaussodan sankarivainajat ja kirkkotarhassa jatkosodan  
sankarivainajat), Rautjärven sankarihautausmaat (talvisodan sankarivai-  
najat kirkkotarhassa ja jatkosodan sankarivainajat alarinteessä) sekä Sim-  
peleen sankarihautausmaa. Ruokolahden seurakunnalla on hautausmaita  
yhteensä noin 10,55 hehtaaria, joista on käyttöön ottamatta noin 1,5 heh-  
taaria. Hautausmaat jakautuvat määrällisesti siten, että Ruokolahdella  
hautausmaa-alaa on 5,75 hehtaaria, Rautjärvellä 2,8 hehtaaria ja Simpe-  
leellä 2 hehtaaria.

Käyttötalousosa talousarvio	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-47 704,02	-31 450,00	-34 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	362 563,71	308 467,00	363 192,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	314 859,69	277 017,00	329 192,00
.			
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	314 859,69	277 017,00	329 192,00
.			
Poistot ja arvonalentumiset	32 007,38	31 258,00	32 006,00

Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	14 288,36		14 287,00
Sisäiset vyörytyserät	131 642,45		131 642,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	492 797,88	308 275,00	507 127,00

Hautaustoimen sitovat toiminnalliset tavoitteet on sidottu hautaustoimilakiin sekä haudanhoitorahaston sääntöön. Hautausmaille suoritetaan säännöllisesti hautausmaakatselmus kirkkoneuvoston kanssa.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tulevaisuuden haasteena on saada valmiita ammattitaitoisia haudankaivajia ja muita hautausmaatyöntekijöitä. Usein ammattiin opitaan käytännössä. Seurakunnan on oltava houkutteleva työnantaja, jotta saadaan tulevaisuudessakin ammattitaidon jatkajia. Hautaustoimen töitä oppii harvoin suoraan oppilaitoksissa, joten usein seurakunta kouluttaa työntekijänsä. Työ on fyysisesti raskasta ja siinä ollaan sääolosuhteiden varassa. Hoitosuunnitelmia ei voida täysin suunnitella säiden varaan. Moni nuori etsii kesätöitä muualta ja tulevaisuudessa työvoimapula kasvaa hautaustoimen kausiluontoisissa töissä.

Tulevaisuuden haasteena on myös vainajien säilytys, sillä Simpeleellä on lähivuosina uusittavana kylmiö, jossa vainajia säilytetään. Ruokolahden seurakunnalla ei ole omaa krematoriota.

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Käyttötalousosa talousarvio	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-245 149,59	-140 880,00	-202 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	566 602,60	510 423,00	574 336,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	321 453,01	369 543,00	371 636,00
.			
Toimintatuotot (sisäiset)	-343 721,70		-335 318,00

Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-22 268,69	369 543,00	36 318,00
.			
Poistot ja arvonalentumiset	89 014,05	136 034,00	81 862,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	27 977,40		27 974,00
Sisäiset vyörytyserät	19 660,61		19 614,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	114 383,37	505 577,00	165 768,00

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. Kiinteistötoimen sitovat toiminnalliset tavoitteet on erikseen mainittu seurakunnan kiinteistöstrategiassa.

### 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 osia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (10.9.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 146525,30 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltu Rautjärven kirkon rakennus katetaan vakuutuskorvauksella. Investoinnille haetaan lisäksi erikseen kirkkohallituksen avustusta, sillä vakuutussumma ei kata esimerkiksi tarvittavaa pianoa tai kohteeseen uutta varastohallia. Vanha säilytystila jouduttiin purkamaan uuden kirkon alta pois. Kirkkoon hankitaan piano, sillä uudet urut saadaan asennettua vasta 2027.

Tilinpäätösennusteen merkittävä epävarmuustekijä on vuoden 2025 yleiskorotus, jonka neuvottelut käydään vasta talousarvion laadinnan jälkeen. Talousarviossa on arvioitu yleiskorotus 2,5 %, mutta todennäköisesti tämä ei tule riittämään. Elokuussa 2025 vihitään käyttöön uusi Rautjärven kirkko, jonka käyttökustannuskuluista ei ole suoraan verrattavaa kiinteistöä. Uuden kirkon energiamuotona on maalämpö ja rakennus rakennetaan vähäenergiseksi, joten käyttökulujen pitäisi olla maltillisimmat kuin muissa seurakunnan kiinteistöissä.

Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 2012707,30 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 165 571,47 euroa. Inflaation vielä vaikuttaessa lähes kaikki kustannukset todennäköisesti nousevat.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### **Virallinen tuloslaskelma**

## Taulukko 1

Tuloslaskelmaosa talousarvio tili-  
ryhmätaso

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot	-709 707,73	-380 118,00	-627 590,00
Korvaukset	-3 480,08	-2 200,00	-1 500,00
Myyntituotot	-2 610,06	-3 170,00	-1 722,00
Maksutuotot	-54 207,23	-38 100,00	-38 050,00
Vuokratuotot	-12 771,81	-8 980,00	-11 000,00
Metsätalouden tuotot	-199 739,36	-130 000,00	-190 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-53 974,72	-145 568,00	-45 000,00
Tuet ja avustukset	-9 310,15	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-29 691,62	-47 100,00	0,00
Sisäiset tuotot	-343 922,70		-335 318,00
Toimintakulut	2 556 843,56	2 146 171,30	2 640 297,30
Henkilöstökulut	1 196 465,48	1 201 856,30	1 350 932,30
Palkat ja palkkiot	967 566,08	959 830,00	1 094 688,00
Henkilösivukulut	230 312,99	242 026,30	256 244,30
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 413,59	0,00	0,00
Palvelujen ostot	442 875,27	430 285,00	496 235,00
Palvelun ostot - sisäiset	201,00	3 190,00	0,00
Vuokratulut	107 013,31	107 300,00	123 909,00
Sisäiset vuokratulut	343 721,70		296 359,00
Aineet ja tarvikkeet	274 902,23	299 660,00	302 859,00
Ostot tilikauden aikana	274 902,23	299 660,00	302 859,00
Annetut avustukset	98 191,96	78 750,00	54 150,00
Muut toimintakulut	93 472,61	25 130,00	15 853,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 847 135,83</b>	<b>1 766 053,30</b>	<b>2 012 707,30</b>
Kirkollisverotulot	-1 894 649,59	-1 916 000,00	-1 919 000,00
Valtionrahoitus	-162 290,04	-159 000,00	-160 000,00
Verotuskulut	22 021,78	24 000,00	24 000,00
Kirkon rahastomaksut	147 552,00	153 000,00	153 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-86 545,80	-100 000,00	-78 005,00
Korkotuotot	-95 995,20	-75 000,00	-92 000,00
Muut rahoitustuotot	-27 596,27	-27 000,00	-23 000,00
Sisäiset korkotuotot	-42 265,76		-42 266,00
Korkokulut	51,32	2 000,00	0,00
Muut rahoituskulut	36 994,35	0,00	37 000,00
Sisäiset korkokulut	42 265,76		42 261,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-126 775,82</b>	<b>-231 946,70</b>	<b>32 702,30</b>

Poistot ja arvonalentumiset	121 021,43	167 292,00	113 868,00
Suunnitelman mukaiset poistot	116 670,91	167 292,00	113 868,00
Kertaluonteiset poistot	4 350,52		
Sisäiset vyörytyserät	0,00		-45,00
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00		0,00
Tuotot	-200 418,84		0,00
Kulut	197 764,39		0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 654,45		0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 754,39</b>	<b>-64 654,70</b>	<b>146 525,30</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 754,39	-64 654,70	146 525,30

## Taulukko 2.

### Käyttötaloulososa talousarvio

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-365 785,03	-380 118,00	-292 272,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 212 920,86	2 142 981,30	2 343 938,30
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 847 135,83	1 762 863,30	2 051 666,30
.			
Toimintatuotot (sisäiset)	-343 922,70		-335 318,00
Toimintakulut (sisäiset)	343 922,70	3 190,00	296 359,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 847 135,83	1 766 053,30	2 012 707,30
.			
Poistot ja arvonalentumiset	121 021,43	167 292,00	113 868,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	42 265,76		42 261,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00		-45,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 010 423,02	1 933 345,30	2 168 791,30

## 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 1599283 euron määrärahat vuodelle 2025. Huomioitavaa on, että summassa on mukana Rautjärven kirkon rakentaminen ja kirkon esinehankinnat. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä noin 1,7 miljoonaa euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on uuden kirkon rakentaminen, joka toteutetaan vakuutuskorvauksella. Mikäli vakuutuskorvaus ei riitä kattamaan investointikuluja, seurakunta anoo kirkkohallitukselta avustusta rakennushankkeeseen. Muita investointeja ovat lumiauran hankinta 2025, kellotapulin terveys 2026 sekä par-huoneen asfaltointi 2027. Simpeleen kirkkoon on tarkoitus 2025 investoida ilmalämpöpumppuja sähkökustannusten hillitsemiseksi. Simpeleen kirkon lvi-koneistoa on myös uusittava.

Rautjärvelle hankitaan kaksi merikonttia, sillä entisessä varastotilassa sijainneet koneet ja laitteet eivät mahdu nykyisiin säilytystiloihin. Väliaikaisesti Rautjärvelle on hankittu kaksi merikonttia. Kauniskallion leirikeskukseen panostaminen on ratkaistava toimintasuunnitelmavuosien aikana. Seurakunnan tilaaman kustannusarvion mukaan Kauniskallion remontointi tarvittavaan muotoon maksaisi noin 450 000–500 000 euroa.

Seurakunnalla on käytössään Jablotron-järjestelmä, jolla hallitaan muun muassa ovien lukituksia sekä hälytyksiä ja taloteknisiä asioita. Järjestelmä on -90-luvulta ja esimerkiksi uuteen Rautjärven kirkkoon järjestelmää ei voida ajatella talotekniseksi valvontajärjestelmäksi. Seurakunta on tutkinut pilvipalvelimoa, joka on etäohjattava.

Toteutettavat investoinnit ovat Ruokolahden seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä, joilla hoidetaan ja ylläpidetään tervettä kiinteistökan-  
taa.

## 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Toteuma 5.11.2024 Power Bi

### Investointiosa toteumavertailu

Seurakunta: 3167 - Ruokolahden seurakunta | Segmentti: 316701 - Ruokolahden seurakunta | Kirjauskausi: 1.-12.2024 | Tilauksen tila: Vapautettu, Teknisesti päätetty, Päätetty

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	To-teuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali
<b>1011050000 - Taloushallinto</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-658,88</b>		<b>-5 000,00</b>	<b>-658,88</b>		<b>-658,88</b>	<b>-4 341,12</b>
2011129 - Sähköpöydät	-5 000,00	-658,88		-5 000,00	-658,88		-658,88	-4 341,12
<b>1012200000 - Musiikki</b>	<b>-26 000,00</b>	<b>-14 836,63</b>		<b>0,00</b>	<b>-14 836,63</b>		<b>-14 836,63</b>	<b>14 836,63</b>
2011125 - Soittimet	-26 000,00	-14 836,63		0,00	-14 836,63		-14 836,63	14 836,63
<b>1012310000 - Varhaiskasvatus</b>	<b>-6 000,00</b>			<b>-6 000,00</b>				<b>-6 000,00</b>
2011124 - Taulu-tv	-6 000,00			-6 000,00				-6 000,00
<b>1014010000 - Hautausmaahallinto</b>	<b>0,00</b>							
2012088 - Par-huoneen asfaltointi	0,00							
<b>1015020200 - Ruokolahden kirkko</b>	<b>0,00</b>	<b>-202 793,46</b>	<b>-4 222,15</b>	<b>-353 500,00</b>	<b>-202 954,66</b>	<b>4 383,35</b>	<b>-198 571,31</b>	<b>-154 928,69</b>
2010469 - Ruokolahden kirkon lämmitysjärjestelmä		0,00	-489,80		489,80		489,80	-489,80

2010470 - Ruokolahden kirkon huoltomaalaus		0,00	-3 176,88		3 176,88		3 176,88	-3 176,88
2011127 - Lämmitysjärjestelmä Ruokolahden kko	0,00	0,00	-555,47	-3 500,00	555,47		555,47	-4 055,47
2011131 - Kirkon maalaaminen RKL kko	0,00	-202 706,28		-350 000,00	-207 089,63	4 383,35	-202 706,28	-147 293,72
2011763 - Valvontamerat Ruokolahden kirkkoon		-87,18			-87,18		-87,18	87,18
2011985 - Ruokolahden kirkko lumiaura	0,00							
<b>1015020400 - Simpeleen kirkko</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 479,17</b>			<b>-20 479,17</b>		<b>-20 479,17</b>	<b>20 479,17</b>
2011759 - Paloilmajärjestelmä Simpeleen kko		-19 798,41			-19 798,41		-19 798,41	19 798,41
2011762 - Ikkunoiden maalaushanke Rjärvi		-680,76			-680,76		-680,76	680,76
2012058 - Valvontamerat	0,00							
<b>1015020500 - Rautjärven uusi kirkko</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 514 181,66</b>	<b>-41 058,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 492 561,76</b>	<b>19 438,80</b>	<b>-1 473 122,96</b>	<b>1 473 122,96</b>
2011126 - Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko	0,00	-1 528 416,06	-41 058,70	0,00	-1 506 796,16	19 438,80	-1 487 357,36	1 487 357,36
2011491 - Rautjärven uuden kirkon esineet	0,00	14 234,40			14 234,40		14 234,40	-14 234,40
2011986 - Rautjärven kirkko piano	0,00							
<b>1015040100 - Rautjärven siunauska</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
2011126 - Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko	0,00			0,00				0,00
<b>1015060100 - RKL seurakuntatalo</b>	<b>0,00</b>	<b>-294 388,47</b>	<b>-277,19</b>	<b>-11 500,00</b>	<b>-294 111,28</b>		<b>-294 111,28</b>	<b>282 611,28</b>
2011128 - Lämmitysjärjestelmä RKL srk-talo	0,00	-290 758,60	-277,19	-3 500,00	-290 481,41		-290 481,41	286 981,41
2011130 - Lattian huoltotyöt RKL srktalo	0,00	-3 629,87		-8 000,00	-3 629,87		-3 629,87	-4 370,13
<b>1015080000 - Leiri- ja kurssikeskus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80 567,79</b>		<b>80 567,79</b>		<b>80 567,79</b>	<b>-80 567,79</b>
2010472 - Kauniskallio korjaustoimenpiteet 2023	0,00	0,00	-80 567,79		80 567,79		80 567,79	-80 567,79
<b>1015090542 - Kiinteistöjen kunnossapito</b>		<b>-7 562,76</b>			<b>-7 562,76</b>		<b>-7 562,76</b>	<b>7 562,76</b>
2011797 - Kompassin sohvat		-7 562,76			-7 562,76		-7 562,76	7 562,76
<b>Yhteensä</b>	<b>-37 000,00</b>	<b>-2 054 901,03</b>	<b>-126 125,83</b>	<b>-376 000,00</b>	<b>-1 952 597,35</b>	<b>23 822,15</b>	<b>-1 928 775,20</b>	<b>1 552 775,20</b>

**Investointi-  
osa talous-  
arvio**

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
2010474	Arkiston digitointi_2023	0,00		0,00			
2010616	Simpeleen kirkon julkisivun ja katon kor	0,00					
2011125	Soittimet	26 000,00	14 836,63	0,00	11 000,00		
2011126	Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko	0,00	1 595 036,51	0,00	1 220 283,00		
2011128	Lämmitysjärjestelmä RKL srk-talo	0,00	233 457,51	3 500,00			
2011129	Sähköpöydät	5 000,00	658,88	5 000,00			
2011130	Lattian huoltotyöt RKL srktalo	0,00	3 629,87	8 000,00			
2011131	Kirkon maalaaminen RKL kko	0,00	203 658,93	350 000,00			
2011491	Rautjärven uuden kirkon esineet	0,00	-3 936,32		285 000,00		
2011762	Ikkunoiden maalaushanke Rjärvi		680,76				
2011763	Valvontakamerat Ruokolahden kirkkoon		14 668,42				
2011797	Kompassin sohvat		7 562,76				
2011985	Ruokolahden kirkko lumiaura	0,00			10 000,00		
2011986	Rautjärven kirkko piano	0,00			25 000,00		
2012057	Kellotapulin tervaus	0,00				-40 000,00	
2012058	Valvontakamerat	0,00			10 000,00		
2012088	Par-huoneen asfaltointi	0,00			0,00		-50 000,00
2012446	LVI-koneisto ja ilmalämpöpumput	0,00			-20 000,00		
2012481	Pilvipalvelimo	0,00			-18 000,00		
<b>Kokonaistulos</b>		<b>31 000,00</b>	<b>2 070 253,95</b>	<b>366 500,00</b>	<b>1 518 283,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-50 000,00</b>

## 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.

## TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-173 153	-231 947	32 702	0	
Vuosikate	-126 776	-231 947	32 702	0	
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-46 377	0	0		
Investoinnit	83 626	376 000	1 523 283	-40 000	-50 000
Investointimenot	183 042	5 137 000	1 561 283	0	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-58 500	0			
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-40 917	-4 761 000	-38 000	-40 000	-50 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-89 527	144 053	1 555 985	-40 000	-50 000
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 396 594	0	-1 450 283		
Toimeksiantojen varojen muutokset	37 272	0			
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-37 167	0			
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos		0			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	44 935	0	-1 450 283		
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-2 441 634		0		
Muut muutokset		0	0		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-2 396 594	0	-1 450 283		
Rahavarojen muutos	-2 486 121	144 053	105 702	-40 000	-50 000
Rahavarojen muutos (tase)	-2 486 121	0	0		
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-2 250 164	0			
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-235 958	0	0		



## VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

### Yhteenveto sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava osio	TA 2025	TA muutos	Muutos 2025	Toteuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>					
Toimintakate	2012707,30				
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
Kirkollisvero	1919000,00				
Valtionrahoitus	160000,00				
Keskusrahastomaksu	153000,00				
Eläkerahastomaksu	211513,00				
Avustukset	54150,00				
<b>Investointiosa</b>					
2011125	11000,00				
2011126	1220283,00				
2011491	285000,00				
2011985	10000,00				
2011986	25000,00				
2012058	10000,00				
2012446	20000,00				
2012481	18000,00				
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset		0,00			
Ottolainauksen muutokset		0,00			

## VII Hautainhoitorahasto

Taulukko 1

### Tuloslaskelmaosa ta- lousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot	-174 924,99	-195 000,00	-170 000,00

Maksutuotot	-174 924,99	-195 000,00	-170 000,00
Toimintakulut	183 194,48	173 160,00	212 400,00
Henkilöstökulut	130 160,41	118 560,00	145 200,00
Palkat ja palkkiot	106 039,91	95 000,00	115 000,00
Henkilösivukulut	24 120,50	23 560,00	30 200,00
Palvelujen ostot	8 787,09	11 250,00	11 600,00
Vuokratulut	5 600,00	5 950,00	5 600,00
Aineet ja tarvikkeet	38 286,98	37 400,00	50 000,00
Ostot tilikauden aikana	38 286,98	37 400,00	50 000,00
Muut toimintakulut	360,00		
<b>TOIMINTAKATE</b>	8 269,49	-21 840,00	42 400,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-20 657,14	-23 900,00	-13 423,00
Korkotuotot	-23 120,32	-30 000,00	-20 000,00
Sisäiset korkotuotot	-2 373,53		-2 373,00
Muut rahoituskulut	2 463,18	6 100,00	6 500,00
Sisäiset korkokulut	2 373,53		2 450,00
<b>VUOSIKATE</b>	-12 387,65	-45 740,00	28 977,00
Poistot ja arvonalentumiset	9 733,20	9 800,00	9 733,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 733,20	9 800,00	9 733,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-2 654,45	-35 940,00	38 710,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 654,45	-35 940,00	38 710,00

## Taulukko 2

**Käyttötalouden ta-  
lousarvio**

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-174 924,99	-195 000,00	-170 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	183 194,48	173 160,00	212 400,00
Toimintakate 1 (ulkoisen)	8 269,49	-21 840,00	42 400,00
.			
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	8 269,49	-21 840,00	42 400,00
.			
Poistot ja arvonalentumiset	9 733,20	9 800,00	9 733,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	2 373,53		2 450,00
Sisäiset vyörytyserät			
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	20 376,22	-12 040,00	54 583,00

**Yleiskatsaus**

Ruokolahden seurakunnassa kokeiltiin ensimmäistä kertaa uutta toimintamallia, jossa Ruokolahden hautausmaiden neljän lohkovastaavan tilalla oli yksi työnjohdosta vastaava henkilö. Rautjärven ja Simpeleen hautausmailla toimittiin saman periaatteen mukaisesti. Muutoksella pyrittiin lisäämään tehokkuutta ja selkeyttämään työnjohdollista vastuuta. Muutos oli pakottava, sillä vakituinen henkilö, joka yleensä vastaa kaikkien hautausmaiden työnjohdosta, jäi huhtikuussa vuorotteluvapaalle ja piti tämän jälkeen kesäloman vuorotteluvapaan jatkoksi. Toimintamalli osoitti, että työnjohdon vastuulla on merkittävä rooli työn onnistumisella. Seurakunnalla oli kausityössä useita henkilöitä, jotka

saivat ensimmäistä kertaa kosketuksensa seurakuntatyöhön. Tulevaisuudessa perehdyttämiseen on panostettava siten, että meillä on antaa enemmän ohjeistusta uusille työntekijöille. Työohjeistuksia on laadittava ja toimintatapoja selkeytettävä siten, ettei kaikki jää työnjohdon vastuulle pahimpaan ruuhka-aikaan eli alkukevääseen, jolloin kukkia pitäisi jo istuttaa. Työntekijöille on järjestettävä alkukoulutus ennen kuin ruuhkakausi alkaa.

Vuoden 2024 aikana on uusittu paljon kalustoa; trimmereitä, lehtipuhaltimia ja ruohonleikkureita on vaihdettu akkukäyttöisiin ja ekologisimpiin vaihtoehtoihin. Vanhempia rikkoontuneita laitteita vaihdettiin Stihl-merkkisiin koneisiin, jotka ovat kestäviä ja ammattikäyttöön tarkoitettuja. Vaikka alkuinvestointi maksoi useita tuhansia euroja, koneet kestävät pidempään, vievät vähemmän energiaa, ovat ergonomisia ja niillä on asianmukainen takuu. Hankinnoissa keskityttiin pitkäikäisyyteen ja käyttäjäystävällisyyteen.

Kesä 2024 oli puutarhanhoidollisesti hyvin haastava, sillä toukokuun paah-teissa satoja kukkia ehti kuolla ennen kuin ne juurtuivat kunnolla maahan. Tämän jälkeen kukkia koettelivat raesateet ja tyvimätä. Kausityöntekijöiden joukossa oli paljon sairaustapauksia, joten kulunut kesä oli kaikkineen haastava muutoinkin haasteellisissa olosuhteissa, joissa rakennettiin ja korjattiin useam-massa toimipisteessä.

### **Toiminnan ja talouden kehitys**

Hallitus esitti (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttö-myysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotulojen kasvu.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuloja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen.

Ruokolahden seurakunnassa tullaan tarkastelemaan hautaustoimen hinnoittelu 2025–2026 aikana. Hautaustoimen kulut ovat tällä hetkellä suuret ja tarve on

karsia henkilöstökuluja. Seurakunnan haasteena on hyvin laaja toiminta-aste ja työntekijöitä tarvitaan niin Ruokolahdella, Rautjärvellä kuin Simpeleelläkin. Hinnastot kauttaaltaan tulee päivittää, sillä niihin ei olla tehty vuosiin muutoksia. Hautaustoimen maksuja ei olla kuitenkaan suunniteltu muutettavaksi 2025, sillä seurakunnalla on suunnitelma siirtyä kesäkukista perennoihin. Hinnastomuutos vaatii pidemmän tiedottamisajan ennen muutosta. Hinnankorotuksia ei tehdä 2025, vaan tuleva vuosi on pohjatöitä ja huolellista suunnittelua suurelle perennamuutokselle. Muutos täytyy tiedottaa seurakuntalaisille erityisen hyvin. Perennamuutoksella pyritään siihen, että haudanhoitomaksujen korotuspainetta voitaisi ensisijaisesti kompensoida uudella hoitojärjestelyllä ennen kuin hintoja aletaan nostamaan. Nykyisten hautausmaahallinnon hintojen laskuun seurakunnalla ei ole varaa. Elintoiminnan hintoja joudutaan todennäköisesti nostamaan kesken toimintavuotta.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Ruokolahden seurakunta sai kuluvana vuonna 162 290,04 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.