



KUOPION EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ
Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

ykn 6.11.2023

ykv 14.12.2023

Kannen kuva: Kuopion seurakuntien viestintä

Sisällysluettelo

1. YLEISPERUSTELUT	5
1.1. TALOUSARVION PERUSTEET JA RAKENNE	5
1.1.1. SEURAKUNTAYHTYMÄN ORGANISAATIO	5
1.2. YLEISET JA ALUEELLISET TALOUSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE	7
1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖN JA SEURAKUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT	8
1.3.1. JÄSENKEHITYS	8
1.3.2. VEROTULOJEN KEHITYS	9
1.3.3. SEURAKUNTATALOUS SUHTEESSA VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2023 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN	10
1.3.4. UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2024 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA	11
1.4. VUODEN 2024 TALOUTTA KUVAAVAT TAULUKOT JA KUVIOT	12
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	14
2.1. HALLINTO (PL 1)	14
2.1.1. HALLINTOPALVELUT	14
2.1.2. TIETOHALLINTO	15
2.1.3. KUOPION ALUEKESKUSREKISTERI	16
2.1.4. HENKILÖSTÖHALLINTO	17
2.2. SEURAKUNTIEN TOIMINTA (PL 2)	18
2.2.1. TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA	18
2.2.2. ALAVAN SEURAKUNTA	19
2.2.3. KALLAVEDEN SEURAKUNTA	20
2.2.4. MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	21
2.2.5. PUJION SEURAKUNTA	22
2.2.6. JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	24
2.3. YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)	25
2.3.1. YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ	25
2.3.2. VIESTINTÄ	26
2.3.3. YHTEINEN MUSIIKKITOIMINTA	27
2.3.4. YHTEINEN VARHAISKASVATUS	28
2.3.5. YHTEINEN PARTIOTYÖ	28
2.3.6. YHTEINEN RIPPIKOULUTYÖ	28
2.3.7. YHTEINEN NUORISOTYÖ	29
2.3.8. ERITYISNUORISOTYÖ	29
2.3.9. OPPILAITOSTYÖ	30
2.3.10. NUORISOMUSIIKKI	30
2.3.11. YHTEINEN DIAKONIAITYÖ	31
2.3.12. PERHENEUVONTA	33
2.3.13. SAIRAALASIELUNHOITO	34
2.3.14. KIRKON Keskusteluapu: palveleva puhelin ja palveleva chat	35
2.4. HAUTAUSTOIMI (PL 4)	36
2.5. KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	37
2.5.1. LEIRIKESKUKSET	38
2.6. HENKILÖSTÖ	40
2.7. NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE)	40
3. TULOSLASKELMAOSA	41

4.	<u>INVESTOINTIOSA</u>	<u>42</u>
5.	<u>RAHOITUSOSA.....</u>	<u>46</u>
6.	<u>SISÄISET ERÄT</u>	<u>47</u>
7.	<u>ELLI KANKKUSEN RAHASTO.....</u>	<u>47</u>
8.	<u>HAUTAINHOITORAHASTO.....</u>	<u>47</u>
8.1.	HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA.....	48
8.2.	HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA	50
9.	<u>TALOUSARVION SITOVUUS JA TILIVELVOLLISET</u>	<u>50</u>

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. TALOUSARVION PERUSTEET JA RAKENNE

Seurakuntatalouden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset ovat kirkkolain luvussa 6 ja kirkkojärjestyksen luvussa 6. Toiminnan ja talouden suunnittelu tapahtuu samanaikaisesti. Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Seurakunnan ja seurakuntayhtymän varoja saadaan käyttää ainoastaan seurakunnan tai seurakuntayhtymän tehtävien toteuttamiseen. (KL 6:1) Seurakunnan tehtävät on määritelty kirkkolain 3 luvun 1 §:ssä: "Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä."

Seurakunnan ja seurakuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän taloudenhoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten. (KJ 6:1)

Jokaista kalenterivuotta varten laaditaan talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään toiminta- ja taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahat ja tuloarviot otetaan talousarvioon bruttomääräisinä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. (KJ 6:2)

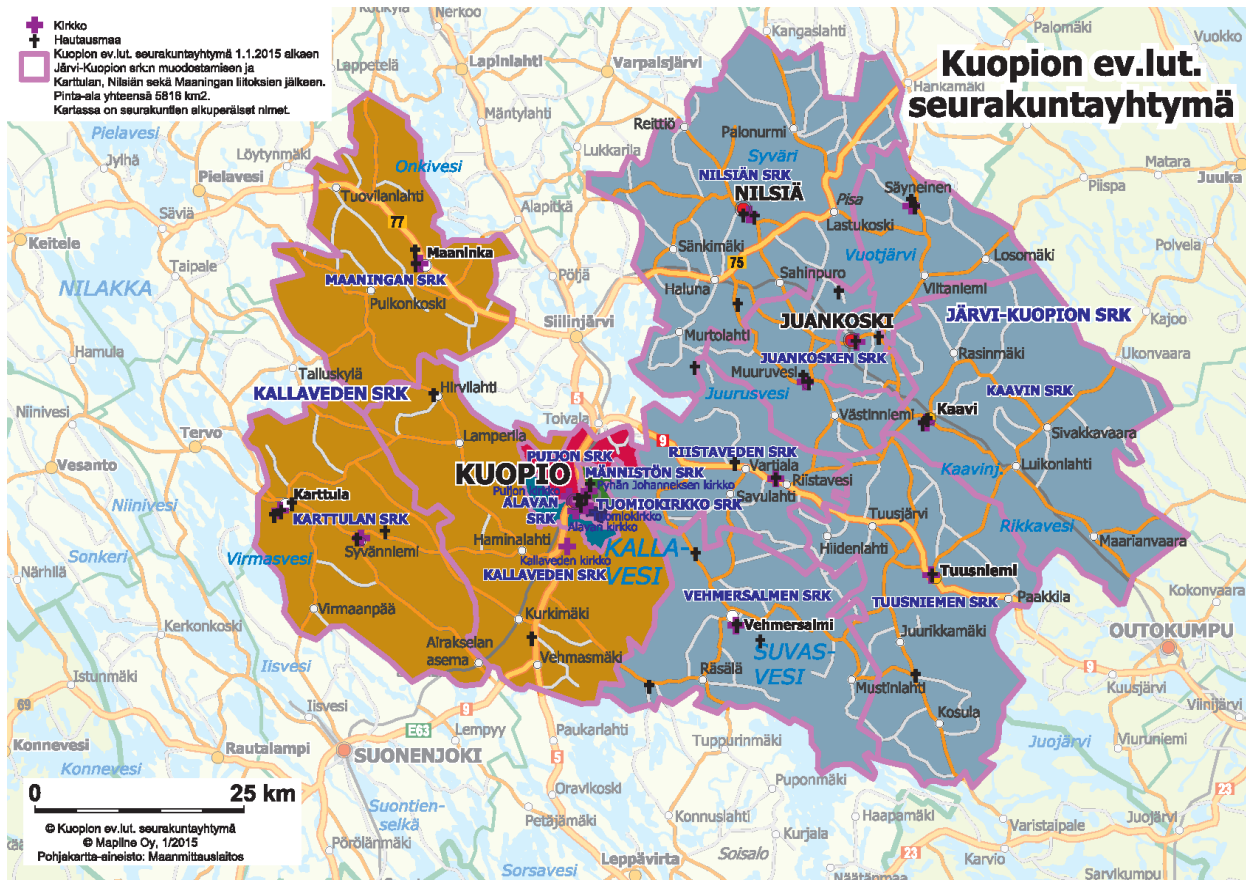
Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy seurakuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman sekä yhteisten toimintojen toimintasuunnitelman viimeistään tilikautta edeltävän vuoden joulukuussa (KJ 6:3). Paikallis-seurakuntien toimintasuunnitelmat hyväksyy kukin seurakuntaneuvosto. Kaikki toimintasuunnitelmat sisällytetään talousarviokirjaan.

1.1.1. SEURAKUNTAYHTYMÄN ORGANISAATIO

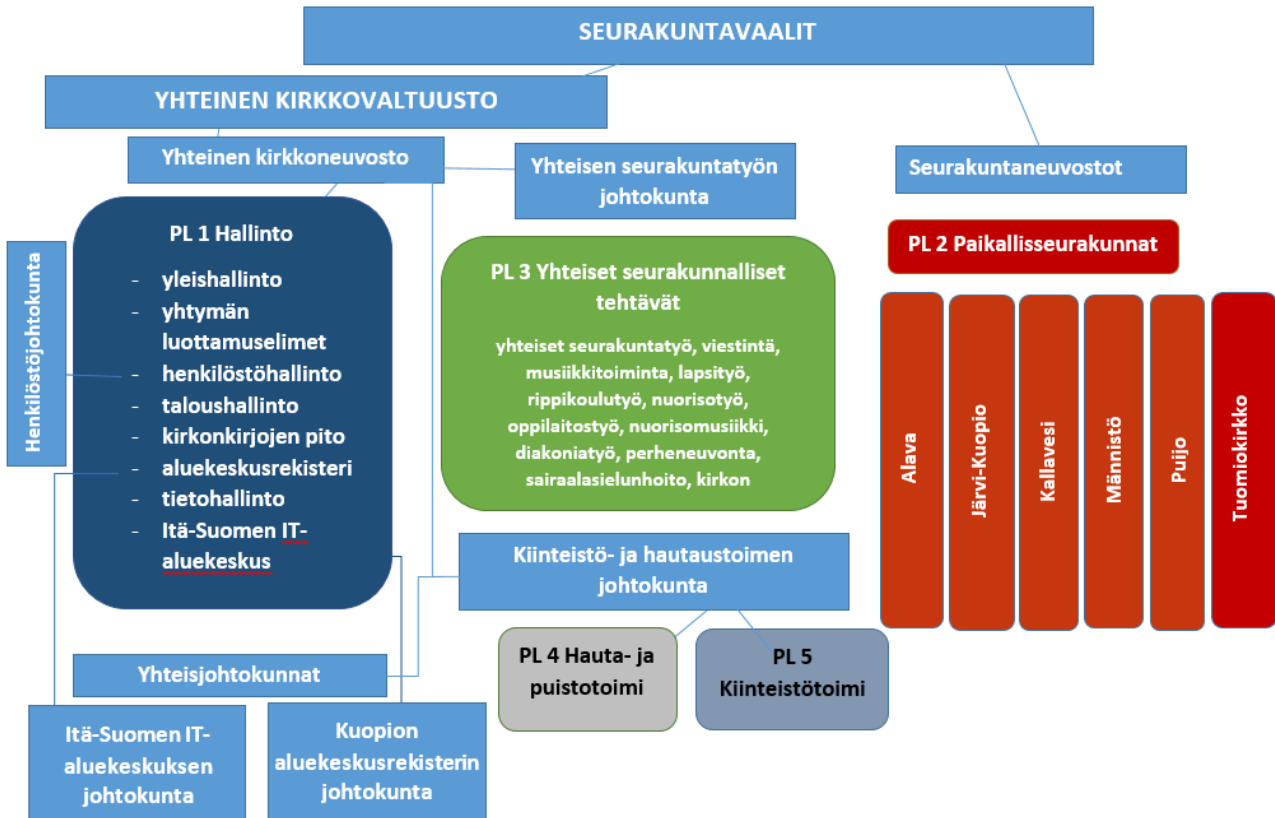
Kuopion seurakuntayhtymä koostuu (suluissa vastaava talousarvion käyttötalousosan pääluokka) koko seurakuntayhtymälle palveluita tuottavista hallinto-, talous-, tietohallinto- ja henkilöstöpalveluista sekä yhteisjohtokuntien alaisista Itä-Suomen IT-palvelukeskuksesta ja aluekeskusrekisteristä (1. PÄÄLUOKKA), kuudesta paikallisseurakunnasta (2. PÄÄLUOKKA), yhteisistä seurakunnallisista tehtävistä (3. PÄÄLUOKKA), hauta- ja puistotoimesta (4. PÄÄLUOKKA) ja kiinteistöpalveluista (5. PÄÄLUOKKA). Talousarvion käyttötalousosassa jaetaan määrärahat kullekin näistä hallinnollisista yksiköistä sekä eri kustannuspaikoille talousarvion sitovuutta vastaavalla rakenteella.

Hallinto-, talous-, tietohallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaavat keskitetysti oman toimialansa palvelutuotannosta ja tuottavat toimialoillaan palveluita koko seurakuntayhtymälle. Itä-Suomen IT-palvelukeskus (IITA) ja aluekeskusrekisteri tuottavat laajasti koko Kuopion hiippakunnan alueella oman toimialansa palveluita sopimuskumppaneilleen. Seurakuntayhtymän kuusi seurakuntaa ovat Alavan, Järvi-Kuopion, Kallaveden, Männistön, Puijon ja Tuomiokirkkoseurakunnat. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien alla ovat koko seurakuntayhtymän alueella toimivat palveluyksiköt. Hauta- ja puistotoimi vastaa hautatoimesta sekä puisto- ja piha-alueiden hoidosta koko seurakuntayhtymän alueella. Kiinteistöpalvelut vastaa kiinteistöjen hoidosta, kunnossapidosta ja investoinneista koko seurakuntayhtymän alueella.

Alueeltaan seurakuntayhtymä on laaja käsittäen koko Kuopion kaupungin sekä Kaavin ja Tuusniemen kunnat.



Seurakuntayhtymän toiminta- ja päätöksentekorakenne on seuraava:



1.2. YLEISET JA ALUEELLISET TALOUSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE

Valtiovarainministeriön talouskatsauksessa 9.10.2023 todetaan, että Suomen talous tulee supistumaan loppuvuonna 2023. Hyvästä alkuvuodesta huolimatta kokonaisuudessaan vuonna 2023 talous ei kasva edelliseen vuoteen verrattuna. Syynä tähän on hintojen ja korkojen nousu, mikä on vähentänyt kulutusta ja investointeja.

Vuonna 2024 kotitalouksien ostovoiman odotetaan kohentuvan, mikä lisää kulutusta ja vauhdittaa talouden kasvuun. Yksityisen kulutuksen lisäksi myös investointien ja viennin ennustetaan kääntyvän ensi vuoden aikana kasvuun siten, että BKT kasvaa 1,2 %. Vuonna 2025 kulutuksen ja investointien kasvu edelleen vahvistuu, ja BKT kasvaa 1,8 %. Samalla kuitenkin todetaan, että ennusteissa on monia riskejä, joiden toteutuminen viivittäisi talouden elpymistä ja pitkittäisi taantumaa.

Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Julkisen talouden tilanne on heikko. Julkisyhteisöjen alijäämä on 3 prosenttia, tai yli, vuosina 2024–2026 ja laskee 2,8 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2027. Velkasuhteessa ei näy taittumisen merkkejä vaan velkasuhde kasvaa lähes 82 prosenttiin vuonna 2027. Velkasuhteen kasvun pysäyttäminen edellyttää erityisesti valtionhallinnon ja hyvinvointialueiden alijäämien supistamista.

Alueellisen kehityksen näkymiä arvioidaan työ- ja elinkeinoministeriön 1/2-vuosikatsauksessa. Siinä Kuopion seudun menestyksen yhtenä osatekijänä mainitaan monipuolinen ja useampaan vahvaan toimialaan pohjautuva elinkeinorakenne. Vaikka kevään pk-yritysbarometrin mukaan investointiodotukset, liikevaihtoodotukset sekä henkilöstön määrän kasvuodotukset ovat Pohjois-Savon seudulla, myös Kuopiossa, koko maata heikommalla, Kuopion alueen kauppakamarin epäviralliset tulokset Pohjois-Savon veturivientirytyksistä kuitenkin kertovat, että seuraavalle viidelle vuodelle yrityksillä on suunnitelmissa varsin suuria investointeja. Kokonaisuutena elinkeinoelämän ja yritystoiminnan tilanteen arvioidaan Kuopion seudulla olevan parempi kuin vuotta aiemmin. Myös työvoiman saatavuuden arvioidaan paranevan seuraavan vuoden aikana. Kaupunkina Kuopio onkin jatkanut kasvuaan. Kokonaisnettomuutto elokuu 2022 – heinäkuu 2023 välisenä aikana oli 1563. Maakunnan väestömäärän kasvu kohdistuu vain Kuopion seutuun, ja kaupunki todettiin alkuvuodesta 2023 Suomen toiseksi vetovoimaisimmaksi kaupungiksi kolmatta vuotta peräkkäin.

VM:n talouskatsauksen tärkeimmät ennusteluvut ovat seuraavat:

	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	269	282	291	303
Palvelut, määrän muutos, %	-2,9	4,3	3,2	1,9	1,2	1,6
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,5	2,0	-1,3	-4,0	0,4	2,2
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	1,4	0,7	-0,2	1,2	1,3
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,5	0,3	0,1	0,6
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	70,7	72,3	73,8	73,8	73,8	74,3
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	75,2	76,6	78,1	78,2	78,3	78,9
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,1	7,2	7,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,1	6,2	2,2	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,4	4,3	3,5	3,3
Vaihtotase, mrd. euroa	1,3	1,0	-9,8	-3,8	-3,4	-4,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,5	0,4	-3,6	-1,4	-1,2	-1,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	3,5	3,6	3,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	3,1	3,2	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,7	53,4	54,7	54,7	54,6
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,1	42,9	41,7	40,8	40,6
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,9	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,2	-1,6	-3,3	-3,4	-4,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,7	72,5	72,9	74,2	76,8	78,9

Lähteet:

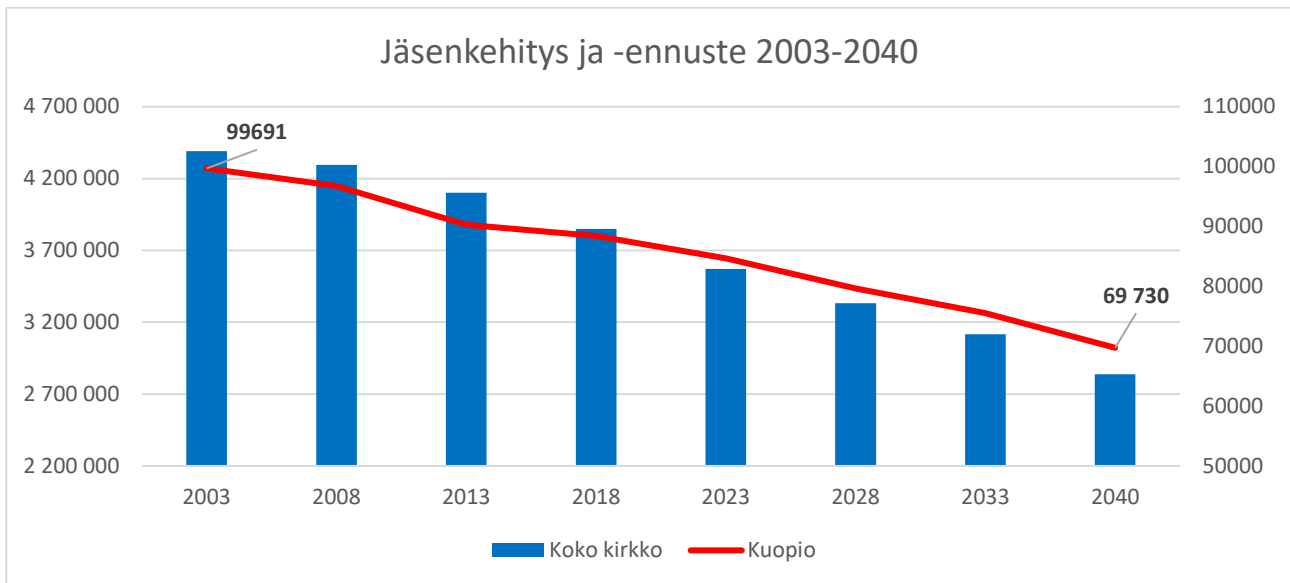
[Taludellinen katsaus : Syksy 2023 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#)
[Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2023 \(valtioneuvosto.fi\)](#)

1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖN JA SEURAKUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

1.3.1. JÄSENKEHITYS

Kuten koko kirkon, myös Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän jäsenkehitys on ollut alavireinen koko 2000-luvun. Kuopion seudulla toteutui 2000-luvulla useampi seurakuntaliitos, joten jäsenmuutosten tilastointi ei anna kuluneista vuosista oikeaa kuvaa.

Jäsenennuste vuoteen 2040 on laskeva niin kokonaiskirkossa kuin Kuopion seurakuntayhtymässäkin. Kirkon tilastopalvelun ennusteen mukaan Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän seurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä olisi v. 2040 69730 jäsentä. Vähennys olisi vuoteen 2040 n. 19 % vuoden 2022 lopun jäsenmäärästä. Trendi vastaa koko kirkon ennakoitua jäsenkehitystä, mutta tilastolukujen perusteella näyttää, että Kuopiossa lasku tapahtuu aavistuksen myöhemmin kuin kokonaiskirkossa.



Vasen akseli kuvaa koko kirkon jäsenkehitystä, oikea akseli Kuopion seurakuntayhtymän jäsenkehitystä

Lähde: [Kirkon tilastopalvelu \(kirkontilastot.fi\)](http://kirkontilastot.fi).

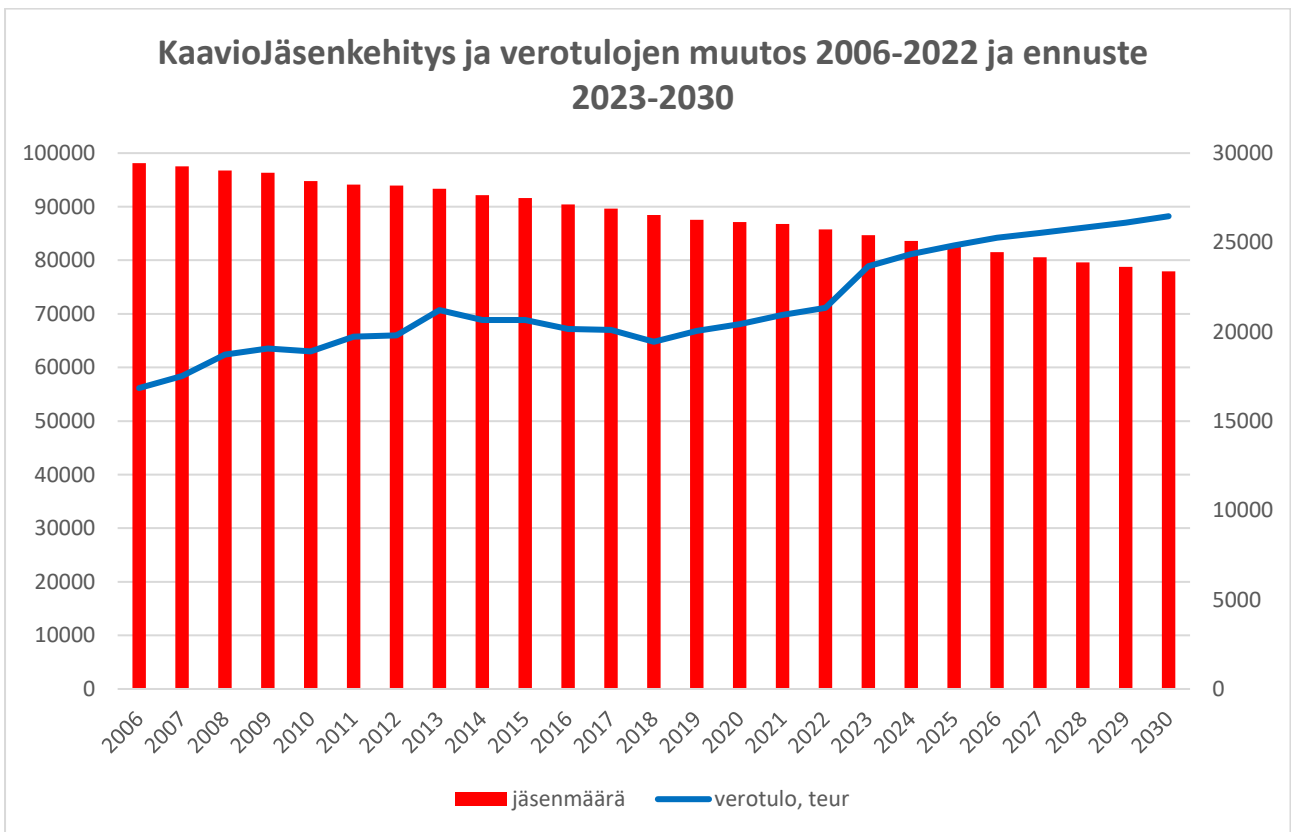
1.3.2. VEROTULOJEN KEHITYS

Yhteinen kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,45. Veroprosentti oli 1,5 % vuodesta 2011 vuoteen 2022. Sote-uudistuksen ja hyvinvointialueiden perustamisen yhteydessä toteutetun verouudistuksen johdosta kirkkohallitus antoi syksyllä 2022 seurakunnille suosituksen veroprosentin tarkastelusta valtiovarainministeriön laatiman laskentataulukon pohjalta. Yhteinen kirkkovaltuusto tekikin lokakuussa 2022 päätöksen seurakuntayhtymän veroprosentin laskemisesta 0,05 prosenttiyksiköllä.

Huolimatta jäsenmäärän laskusta verotulot eivät ole laskeneet vastaavalla tavalla. Vuodesta 2006 lähtien verotulot ovat euromääräisesti kasvaneet joitain yksittäisiä vuosia lukuun ottamatta. Kokonaiskehitys on ollut nouseva.

Tarkasteltaessa yhdessä sekä jäsenmäärän että verotulojen muutosta, näiden kahden muutoksella on siis tähän mennessä ollut keskenään eri suunta – verotulokäyrä on ollut nouseva ja jäsenkehitys laskeva. Tilastojen tarkastelussa on kuitenkin huomioitava, että vuosien 2011-2014 jäsen- ja verotulokehityksessä näkyvät seurakuntien yhdistymisestä aiheutuneet muutokset.

Aiempien ennusteiden mukaan verotulojen suunnanmuutos ennakoitiin tapahtuvaksi 2020-luvun lopulla. Alla olevassa grafiikassa verotuloennuste perustuu FCG:n kirkkohallitukselle laatimaan verotuloennusteeseen elokuun lopulta 2023. Verotulojen euromääräistä laskua ei tässä grafiikassa vielä näy. Sen sijaan huomiota herättää verotulojen voimakas kasvu vuodesta 2022 vuoteen 2023. Kirkkohallituksen selosteen mukaan tämä johtuu merkittävistä kertaluontoisista komponenteista, joita ovat SOTE-uudistuksesta aiheutunut kirkollisveron maksuperusteiden muutos ja korkean inflaation seurauksena toteutuneet poikkeuksellisen suuret palkkojen ja eläketulojen korotukset. Kirkollisverotulojen toteutuminen ennusteen mukaisena sisältää kuitenkin vielä suuria epävarmuustekijöitä. Vuoden 2023 jälkeen muutosprosentti on keskimäärin n. + 1,7 % vuodessa. Kun inflaatioprosentti kuitenkin jäänee tätä korkeammaksi, verotulot olisivat reaalisesti laskussa.



Lähde:

Verotulot: verotuloennuste 31.8.2023, FCG, huomioitu veroprosentin lasku

jäsenkehitys: [Kirkon tilastopalvelu \(kirkontilastot.fi\)](http://Kirkon_tilastopalvelu_(kirkontilastot.fi))

Vasen akseli kuvaa jäsenkehitystä, **oikea akseli** verotuloja/vuosi (1000 €)

1.3.3. SEURAKUNTATALOUS SUHTEESSA VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2023 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN

Alla olevasta taulukosta ilmenevät 2020-luvun talouden keskeisten tunnuslukujen muutokset.

	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024
TOIMINTATUOTOT	4 230 912	4 801 053	5 559 886	5 109 217	5 274 396
Henkilöstökulut	12 454 188	12 715 682	13 224 079	13 779 946	14 585 192
TOIMINTAKULUT	20 592 757	21 229 171	22 509 446	23 814 231	25 021 291
TOIMINTAKATE	16 361 845	16 428 118	16 949 560	18 705 014	19 746 895
Verotulot	22 824 987	23 375 770	23 820 002	23 737 000	24 618 000
VUOSIKATE	5 089 772	5 000 691	4 595 387	2 723 511	2 559 890
TILIKAUDEN TULOS	3 267 328	-750 737	2 305 984	-167 864	-264 262

Palkkoihin on sopimuskorotusten arvioituna vaikutuksena lisätty 4,1 %.

Seurakuntayhtymän talous kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa

Kirkkohallitus vahvisti 23.11.2021 ns. kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit. Talousarvioon tulisi sisällyttää arvio siitä, toteutuvatko mittarit kyseisen seurakuntatalouden kohdalla. Vuoden 2022 tilinpäätökseen sisältyvässä arvion mukaan mikään kyseisistä mittareista ei toteutunut Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän taloudessa. Mittarit eivät toteudu myöskään talousarvion 2024 osalta siltä osin kuin ne on talousarviosta saatavilla.

Mittari	Talousarvio 2024
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen, mutta tilikauden 2022 tulos oli positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,45 %.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on tilikauden 2022 jälkeen edellisten tilikausien ylijäämää 24,0 milj. euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius oli tilinpäätöksessä 2022 212 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 58,3 % (2022 58,7 %, 2021 59,9 %, 2020: 60,5 %)

1.3.4. UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2024 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA

Ympäristödiplomi

Kirkkohallitus myönsi Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymälle ympäristödiplomin 4.5.2023.

Ympäristöohjelmaan sisältyvät Kuopion seurakuntayhtymän toimet mm. Hiilineutraali kirkko 2030-strategian tavoitteiden toteuttamiseksi. Vuoden 2024 aikana on tarkoituksena tehdä tähän liittyen hiilineutraalisuuslaskelma. Laskelmien kautta voidaan arvioida tarvittavia toimenpiteitä hiilineutraaliuden saavuttamiseksi.

Kiinteistöstrategia

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 24.10.2022 kiinteistöstrategian vuosille 2022-2032. Kiinteistöstrategian toteuttamista jatketaan määrätietoisesti.

Investoinneissa strategian tavoitteena on, että säilytettävän kiinteistö- ja rakennuskannan korjausvastuu on kymmenen vuoden periodilla mitattuna korkeintaan tuloslaskelman vuosikatteen suuruinen (10 v) eli strategiakaudella n. 25 milj. euroa. Taloussuunnitelmassa 2024-2026 investointien määrä on vielä 13,9 milj. euroa, joten kiinteistöstrategian toimeenpano on toteutettava etupainotteisesti ja se edellyttää investointitarpeen kriittistä tarkastelua ja hankkeiden priorisointia.

Piispantarkastus

Alkuvuodesta 2024 seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa toteutetaan piispantarkastus.

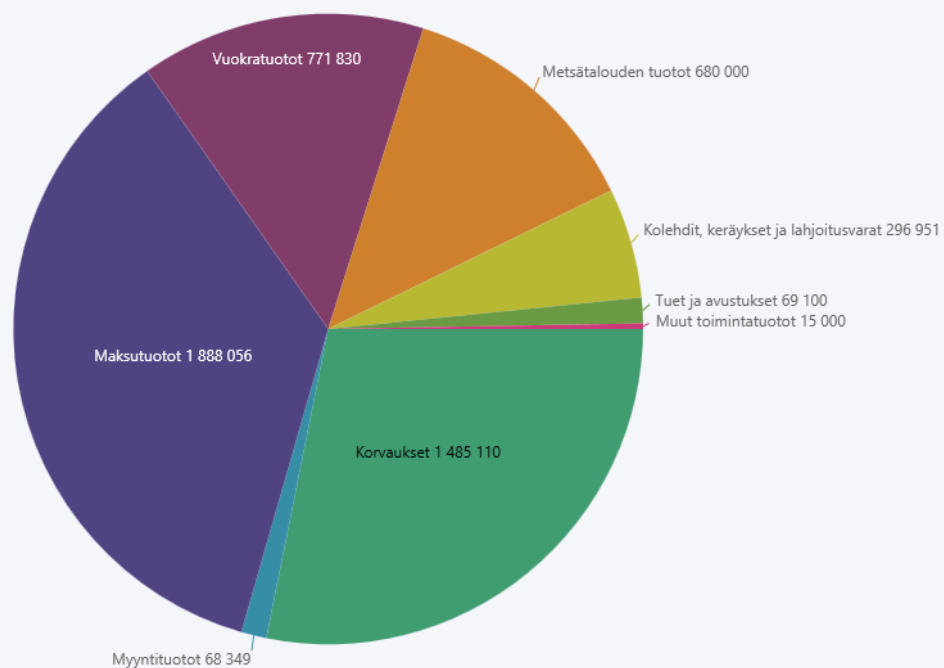
1.4. VUODEN 2024 TALOUTTA KUVAAVAT TAULUKOT JA KUVIOT

KÄYTTÖTALouden TULOT JA MENOT PÄÄLUOKITTAIN v. 2024 (EUR)

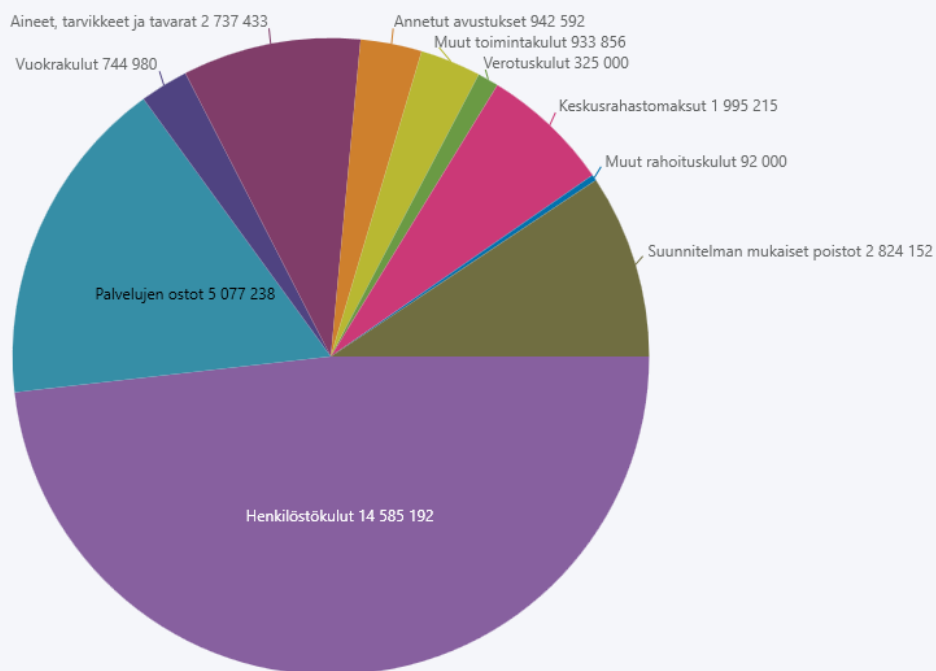
Ulkoinen	Hallinto	Seurakuntien toiminta	Yhteiset srk-tehtävät	Hautaustoimi	Kiinteistötoimi	TA 2024 YH-TEENSÄ	TA 2023	Muutos %
Toimintatulot								
Korvaukset	1 277 940	11 500	149 320	30 000	16 350	1 485 110	1 470 236	1,0 %
Myyntituotot	0	6 000	0	0	62 349	68 349	90 000	-24,1 %
Maksutuotot	575 136	26 240	12 700	1 124 180	149 800	1 888 056	1 743 493	8,3 %
Vuokratuotot	0	61 130	0	121 000	589 700	771 830	764 470	1,0 %
Metsätalous	0	0	0	0	680 000	680 000	680 000	0,0 %
Kolehdit, keräykset, lahj.	0	256 951	25 000	0	15 000	296 951	263 418	12,7 %
Tuet ja avustukset	69 100	0	0	0	0	69 100	83 000	-16,7 %
Muut toimintatuotot	3 500	0	0	11 500	0	15 000	14 600	2,7 %
Toimintatulot yht.	1 925 676	361 821	187 020	1 286 680	1 513 199	5 274 396	5 109 217	3,2 %
Toimintamenot								
Henkilöstökulut	-2 299 054	-6 987 098	-1 480 425	-1 364 252	-2 454 363	-14 585 192	-13 779 951	5,8 %
Palvelujen ostot	-1 368 023	-696 645	-829 643	-761 510	-1 421 417	-5 077 238	-4 888 548	3,9 %
Vuokrat	-153 900	-150 980	-21 370	-19 840	-398 890	-744 980	-725 327	2,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-91 268	-244 397	-48 296	-435 090	-1 918 382	-2 737 433	-2 338 615	17,1 %
Annetut avustukset	-10 000	-278 178	-622 964	-30 650	-800	-942 592	-917 415	2,7 %
Muut toimintakulut	-115 580	-251 786	-59 420	-42 660	-464 410	-933 856	-1 164 375	-19,8 %
Toimintamenot yht.	-4 037 825	-8 609 084	-3 062 118	-2 654 002	-6 658 262	-25 021 291	-23 814 231	5,1 %
Toimintakate *)	-2 112 149	-8 247 263	-2 875 098	-1 367 322	-5 145 063	-19 746 895	-18 705 014	5,6 %
%-osuus	10,7 %	41,8 %	14,6 %	6,9 %	26,1 %	100,0 %		

*) = verovaroilla katettavat nettokulut

TULOSLASKELMAN TUOTOT TULOLAJEITTAIN TA 2024



TULOSLASKELMAN KULUT LAJEITTAIN TA 2024



2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosa koostuu seurakuntayhtymän eri toimintayksiköiden toiminta- ja taloussuunnitelmista.

2.1. HALLINTO (PL 1)

2.1.1. HALLINTOPALVELUT

Hallintopalvelut (kirkolliset vaalit, yhteinen kirkkovaltuusto ja -neuvosto, tilintarkastus ja valvonta, talous- sekä muu yleishallinto)

TOIMINTA-AJATUS	Hallintopalvelut sisältää kirkollisten vaalien, yhteisen kirkkovaltuuston ja -neuvoston, tilintarkastuksen ja valvonnan, talous- sekä muun yleishallinnon toimintojen tulot ja menot.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	- Hyvän hallinnon periaatteiden toteutuminen hallinnossa - Sähköisten järjestelmien ja palveluiden (mm. Kirkon HR-järjestelmä) käytön tehostaminen ja vakiinnuttaminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	- KIPAn laajennettuja palveluita otetaan käyttöön vaiheittain - Henkilöstömuutokset hallintopalveluissa

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1.Tarkoituksenmukainen työnjako talous- ja palkkahallinnon tehtävissä KIPAn ja yhtymän palveluiden kesken	1.1. Kirkon uuden HR-järjestelmän sujuva käyttöönotto	
	1.2. KIPAn palveluiden hyödyntäminen ja kehittäminen yhteistyössä KIPAn kanssa	
2.HR-palveluiden tehostaminen	2.1. Riittävän työpanoksen varaaminen	
3. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Sähköisen asioinnin lisääminen	
	4.2. Matkakulujen vähentäminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2024)

Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Verkkopalkkalaskelmien osuus kaikista palkkalaskelmista	95,4 %	97 %	97 %	98 %
Sähköisten laskujen osuus ostolas-kuista	96,6 %	97 %	97 %	98 %
Sähköisten laskujen osuus myyntilas-kuista	93,4 %	95 %	96 %	98 %
Domus-asianhallintajärjestelmän käyttö hallinnossa, osuus kokouksista	10 %	85 %	100 %	100 %

2.1.2. TIETOHALLINTO

TOIMINTA-AJATUS	Seurakuntayhtymä hankkii ICT-palvelut Itä-Suomen IT-aluekeskukselta. Yhtymä on IT-aluekeskuksen isäntäseurakunta. Tietohallinnon toiminta-ajatuksena on järjestää ICT-palveluita henkilöstön käyttöön rationalisoidakseen toimintoja ja toiminnanohjausta.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	-Huolehditaan jokaisen käyttäjän asianmukaisista it-laitteista ja-palveluista sekä niihin liittyvistä tukipalveluista <ul style="list-style-type: none">• 1 työasema/käyttäjä• Kannettaviin siirtyminen pääosin tehty vuoden 2024 alkuun mennessä
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	-Microsoft M365- lisenssien käyttöönotto syksyllä 2024, siirtyminen yhden tunnuksen käyttöön

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Seurakunnallisen toiminnanohjauksen kehittäminen	1.1. Katrina- toiminnanohjausjärjestelmän laajentaminen → sähköinen asiointi (?)	
2. Henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien kehittäminen	2.1. HRD-järjestelmän käyttöönotto ja käytön koulutus	
3. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	Laitteet toimitetaan seurakuntiin esiasennettuna toimittajalta -> vähentää pakkausmateriaalien käsittelyä ja kierrätystä asennuskohteissa	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2024)					
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Käyttäjät	290	290	285	280	275
Työasemat	300	290	280	275	270

2.1.3. KUOPION ALUEKESKUSREKISTERI

TOIMINTA-AJATUS	<p>Keskusrekisteri vastaa seurakuntien jäsenrekisterin ylläpitämiseen ja käyttöön liittyvistä kirkonkirjojenpidon tehtävistä. Seurakunnat osallistuvat maan virallisen väestötietojärjestelmän ylläpitämiseen lakisääteisesti määrättyllä tavalla. Viranomaistehtäviä ovat mm. avioliiton esteiden tutkinta, vihkimistietojen rekisteröinti ja lapsen nimen ensirekisteröinti kasteen yhteydessä sekä kirkkoon liittymiseen ja kirkosta eroamiseen liittyvät tehtävät.</p> <p>Merkittävä osa keskusrekisterin toimintaa jäsenrekisterin ylläpitämisen ohella on antaa ajantasaisia todistuksia jäsenluettelosta ja sukuselvityksiä arkistoon siirretyistä perhelehdistä ja kirkonkirjoista. Sukuselvitysten ohella annetaan myös maksullisia todistuksia sukututkijoille.</p>
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Aluekeskusrekisterille kuuluvien tehtävien hoitaminen laadukkaasti.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Keskusrekisteri palvelee asiakkaita ja seurakuntia tuottamalla laadukkaita kirkonkirjojenpidon palveluita ylläpitämällä jäsenrekisteriä ja hoitamalla laissa määrättyt viranomaistehtävät	1.1. Virkatodistusten toimitusaikojen jatkuva seuranta	
	1.2. Seurakuntien ja seurakuntalaisten asiakaslähtöisen palvelun parantaminen	
2. Huolehditaan riittävästä henkilöstöresursista ja koulutuksesta	2.1. Työmäärän seuranta	
	2.2. Oppivan organisaation edistäminen	
	2.3 Henkilöstökoulutukset	
3. Työhyvinvoinnista huolehtiminen	3.1. Ergonomiasta huolehtiminen	
	3.2. Työyhteisön sisäisen viestinnän kehittäminen	
	3.3 Mahdollistetaan joustot työn ja yksityiselämän yhteensovittamisessa (vuorotelluvapaa, osa-aikatyö, opintovapaa, jne.)	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Sähköisen asiainninn lisääminen	
	4.2. Ympäristövastuullisesta toiminnasta huolehtiminen	

2.1.4. HENKILÖSTÖHALLINTO

TOIMINTA-AJATUS	Henkilöstöhallinto tukee Kuopion ev. lut. seurakuntayhtymän toimintaa tuottamalla laadukkaita henkilöstöhallinnon palveluja seurakunnille ja yhtymän toimintayksiköille. Toiminnan tavoitteena on työhön sitoutunut, osaava ja motivoitunut henkilöstö.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Henkilöstön veto- ja pitovoiman edistäminen. Varautuminen hallintopalvelujen eläkepoistumaan.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Uusien järjestelmien, matka- ja kululaskuohjelman sekä HR-järjestelmän käyttöönotto ja niihin perehtyminen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen	1.1. Koulutussuunnitelman laatiminen.	
	1.2. Koulutuksiin osallistumisen mahdollistaminen suunnitelman mukaisesti.	
2. Henkilöstön työssä jaksamisen, yleisen työhyvinvoinnin ja oman hengellisen elämän tukeminen	2.1. Hyvä yhteistyö työterveyshuollon kanssa, työkykyneuvottelut ja niiden mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen.	
	2.2. Mahdollisuus osallistua retriitteihin sekä hiippakunnan järjestämään perehdytyskoulutukseen.	
3. Esihenkilötyön tukeminen	3.1. Esihenkilöiden ohjaus ja neuvonta: työehtosopimus, rekrytointi, HR-järjestelmät	
	3.2. Varhaisen puuttumisen ja sen toteuttamiseen liittyvä tuki.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Autoilun vähentäminen virkamatoilla.	
	4.2. Tulosteiden vähentäminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Palvelussuhteiden määrä (sis. vakituiset ja määräaikaiset, vapaalla olevat ja sijaiset) *)	287	290	280	275
Sairauspoissaolot (kal.pv./vuosi) **)	4547	4200	4000	3800
Sairauspoissaolot (kal.pv./htv.) ***)	10,8	11	10	10

*) Henkilöstökertomus

**) TTH tilastot

***) Kirkon tilastot

HALLINTO	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 632 023	1 858 089	1 925 676		
Toimintakulut	-3 471 168	-3 989 988	-4 037 825		
TOIMINTAKATE	-1 839 145	-2 131 899	-2 112 149	-2 171 288	-2 203 857

2.2. SEURAKUNTIEN TOIMINTA (PL 2)

2.2.1. TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Tuomiokirkkoseurakunta kutsuu ihmisiä rukoukseen, luo heille mahdollisuuksia uskossa kasvamiseen ja keskinäisen yhteyden kokemiseen sekä varustaa heitä huolehtimaan lähimmäisistä ja luomakunnasta.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Uuden toimintastrategian ja piispantarkastuksen avaamien näkökulmien toteuttaminen Tuomiokirkkoseurakunnan elämässä.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Toiminnan jatkaminen uusissa Postitalon seurakuntatiloissa.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Tuomiokirkkoseurakunnan uuden strategian toteuttaminen käytännössä	1.1. Toimintasuunnitelmien laatiminen syksyllä 2024 strategian näkökulmasta	
	1.2.	
2. Jumalanpalveluselämän kehittäminen	2.1. Piispantarkastukseen liittyvän jumalanpalveluselämän kehittämistehtävän toteuttaminen, liittyen jumalanpalveluksen "etkoihin" ja "jatkoihin".	
	2.2.	
3. Saavutettavuuden parantaminen	3.1. Saavutettavuusasiahenkilön nimeäminen Tuomiokirkkoseurakuntaan ja/tai seurakuntayhtymään.	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätteiden lajittelun tehostaminen.	
	4.2. Noudatetaan kaikessa toiminnassa seurakunnan ympäristökasvatussuunnitelma.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Piispantarkastus	Tukea seurakunnan omaa toimintaa, sen johtamista ja hallintoa.	

TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	194 376	140 145	134 141		
Toimintakulut	-1 155 763	-1 177 852	-1 229 721		
TOIMINTAKATE	-961 387	-1 037 707	-1 095 580	-1 126 256	-1 143 150

2.2.2. ALAVAN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Alavan seurakunnan tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Seurakunnan elämän ytimessä ovat ilo ja kiitollisuus.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<ol style="list-style-type: none"> 1. Seurakunta osaksi arkea. 2. Seurakuntalaiset mukaan suunnittelusta lähtien. 3. Perhelähtöinen työote kristillisten arvojen ja kristillisen uskon välittämisessä. 4. Verkostoituminen ja toiminnassa tavoittavuuden näkökulma.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Luottamushenkilöt ja työntekijät ovat yhteisen työskentelyn pohjalta määritelleet neljä painospistealuetta, joiden kautta työtä suunnitellaan ja arvioidaan. Painospistealueet on otettu seurakunnan toiminnallisiksi tavoitteiksi ja ne ovat käytössä ensimmäistä kertaa vuoden 2024 toimintaa suunniteltaessa.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Miten rakentaa seurakunta osaksi arkea?	1.1. Työalojen toiminnan runkona on säännöllinen ja laadukas kokoava toiminta. Kutsumme ihmisiä kirkolle osaksi seurakuntayhteisöä. Toiminnan lähtökohdiana on vieraanvaraisuus ja avoimuus.	
	1.2. Tehdään seurakuntaa ja kristillistä uskoa näkyväksi esimerkiksi osallistumalla eri sidosryhmien kanssa toteutettaviin tapahtumiin sekä viestimällä seurakunnasta ja uskosta aktiivisesti ulospäin.	
2. Miten seurakuntalaiset ovat mukana suunnittelemissa toimintaa? Miten kuulemme heidän palautettaan?	2.1. Diakoniatyössä kehitetään palautelomake, jolla kerätään palautetta säännöllisesti. Lomaketta voidaan kehittää edelleen siten, että sitä voidaan käyttää myös muilla työaloilla.	
	2.2. Palautetta pyydetään aktiivisesti ja säännöllisesti tilaisuuksien jälkeen suoraan seurakuntalaisilta. Palaute otetaan huomioon tulevan toiminnan suunnittelussa.	
	2.3. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta otetaan säännölliseksi osaksi seurakunnan hallintoa. Johtokuntien toimintaa kehitetään.	
3. Miten välitämme kristillisiä arvoja sekä uskoa niin, että perheet kokevat ne omakseen?	3.1. Liitymme seurakunnan elämässä perheen ja lapsen luontaisiin siirtymävaiheisiin ja taitekohtiin, kuten kasteeseen, syntymäpäivään ja koulun aloittamiseen.	
	3.2. Käytetään toiminnassa keskustelukulttuuria vahvistavia menetelmiä, esimerkiksi erätauko.	
4. Miten olemme yhteydessä heidän kanssaan, jotka eivät saavu seurakunnan tilaisuuksiin?	4.1. Seurakunnan toiminnasta jaetaan säännöllisesti ja suunnitelmallisesti sisältöä someen.	
	4.2. Uudistamme verkkosivujen sisältöä ja päivitämme verkkosivuja säännöllisesti.	
	4.3. Jatkamme ja kehitämme Alavan lippaan heijastettavaa materiaalia.	

	4.4. Kukin työala ylläpitää ja kehittää omaan työhönsä liittyvien verkostojen. Savilahden alueen toimijoiden kanssa verkostoidutaan aktiivisesti.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Työaloilla ympäristöohjelma huomioidaan esimerkiksi materiaalihankinnoissa, kasvisruokapainotteisuudessa sekä retkissä ja leireissä.	
	4.2. Järjestämme luomakuntasunnuntain messun.	

ALAVAN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	25 478	51 262	53 387		
Toimintakulut	-1 026 398	-1 179 810	-1 244 074		
TOIMINTAKATE	-1 000 920	-1 128 548	-1 190 687	-1 224 026	-1 242 387

2.2.3. KALLAVEDEN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Kallaveden seurakunta rohkaisee elämään ja kuolemaan Jumalaan luottaen
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Perustyön hyvä toteuttaminen evankeliumin julistamisessa, sakramenttien hoitamisessa, lähetystyössä ja diakoniatyössä
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Diakoniatyöntekijöitä on yksi vähemmän Kallaveden seurakunnassa suunnitelmavuonna edelliseen vuoteen verrattuna.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1.Perustyö	1.1. Kallaveden seurakunnan jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, kristillinen varhaiskasvatus, varhaisnuoriso, nuoriso- ja rippikoulutyössä, diakoniatyö ja lähetystyö määritellään seurakunnan perustyöksi ja toteutetaan hyvin.	
	1.2.	
2.Rippikoulu Kuopion hiippakunnan suuressa rippikouluikäluokka seurakunnassa.	2.1. Kallaveden seurakunnan vuonna 2009 syntyneiden 477 nuoren rippikouluikäluokan opetuksen laadukas hoitaminen 18 opetusryhmässä suunnitelmavuoden aikana.	
	2.2. Rippikoulujen kautta nuoret sitoutetaan seurakunnan nuorisotoimintaan aktiivisina seurakunnan jäseninä kaikkialle elämään yhteiskunnassamme.	
3. Kasvatuksen polun vahvistaminen kohti elinikäistä kasvua kristittyinä	3.1. Varhaiskasvatuksesta aikuisuuteen kantavan kasvatuksen polun rakentaminen kaikkien työalojen yhteistyönä	
	3.2. Hiltulanlahden alueelle uuden toimipisteen perustaminen tukemaan alueen varhaiskasvatusta.	

4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Toteutetaan Kallaveden seurakunnassa seurakuntayhtymän ympäristödiplomin edellyttämät toimenpiteet.	
	4.2. Toteutetaan seurakunnan toiminnassa ympäristökasvatusta ympäristökasvatussuunnitelman mukaisesti.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Fontanelle Iowa USA ystävyysseurakuntaretki	Tutustuminen luterilaisten seurakuntien toimintaan Yhdysvalloissa ja ystävyysseurakuntasuhteen solminen Emmanuel Lutheran Church Fontanelle kanssa	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)				
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Jumalanpalvelukset	107	107	107	107
Rippikouluryhmät	16	17	18	21
Rippikoululaiset	437	460	477	504
Diakoniatyön asiakaskontaktit	2000	2000	2000	2000

KALLAVEDEN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	22 056	7 511	7 511		
Toimintakulut	-2 190 123	-2 258 782	-2 370 857		
TOIMINTAKATE	-2 168 067	-2 251 271	-2 363 346	-2 429 520	-2 465 962

2.2.4. MÄNNISTÖN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Männistön seurakunta kutsuu kaikkia ihmisiä Jumalan ja toinen toistensa yhteyteen välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Pyhän Johanneksen kirkko on kaikille avoin ja turvallinen pyhän kohtaamisen paikka.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Yhdessä yhteinen seurakunta 2. Monimuotoinen hengellisyys 3. Luomakunnan pyhyys
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Seurakuntalaisten toimijuuden ja omistajuuden vahvistaminen	1.1. Kutsumme aktiivisesti seurakuntalaisia vastuunkantajiksi ja erilaisiin vapaaehtoistehtäviin seurakunnassa, sekä jatkuvasti kehittämään kaikkea seurakunnan toimintaa enemmän omakseen	

	1.2. Arvostamme ja kiitämme vastuunkantajia, sekä huolehdimme heidän hyvinvoinnistaan ja turvallisuudesta	
2. Mahdollisuus omaehtoiseen hiljentyminen	2.1.Varmistamme kirkon aukiolon arkisin klo 9-15 ja laajennamme kirkon aukioloa myös iltoihin ja viikonloppuihin	
	2.2.Teemme kynttilän sytyttämisestä ja itseohjautuvasta hiljentyemisestä esim. rukousalttareiden äärellä mahdollista kirkon auki ollessa	
3. Hyvinvoinnin lisääminen seurakunnassa	3.1. Kiinnitämme huomiota työhyvinvointiin ja hyvään työpaikkakäyttöön	
	3.2. Luomme kaikille avointa ja turvallista tilaa kaikkeen seurakunnan toimintaan	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Lisäämme luonnon monimuotoisuutta kirkon pihapiirissä mm. istutusten, hyönteishotellien ja perhosbaarien myötä jatkona ”pörriäisniitty”-projektille. Kaikki työalat ovat osaltaan mukana suunnittelussa ja toteutuksessa.	
	4.2. Lisäämme vastuullisia valintoja ja kasvisruoan osuutta kaikissa seurakunnan tarjoiluissa.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Piispantarkastus	Keräämme seurakuntalaisilta laajasti palautetta seurakunnan toiminnasta. Työntekijät ja luottamushenkilöt arvioivat ja kehittävät yhdessä seurakuntaa.	

MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	77 633	64 710	90 032		
Toimintakulut	-783 242	-832 796	-890 553		
TOIMINTAKATE	-705 609	-768 086	-800 521	-822 936	-835 280

2.2.5. PUIJON SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Puijon seurakunta on kaikkia kutsuva ja toiminnaltaan monipuolinen toivon yhteisö. Toimimme rohkeasti, turvallisesti ja yhteyksiä rakentaen.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Valmisteilla olevan Kutsuva Puijon seurakunta 2023-2026 strategian mukaisesti: Toivo läpäisee teemana puheen, julistuksen ja toiminnan
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Jaro Julkunen 4.11.2023 alkaen II seurakuntapastori Malla Lepistö 4.11.2023 alkaen vuoden 2024 loppuun saakka osa-aikainen seurakuntapastori virkaa perustamatta

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Jumalanpalvelukset ovat kutsuvia ja saavutettavia	1.1. Valmistelemme ja toteutamme jumalanpalvelukset työntekijöiden ja erikäisten seurakuntalaisten yhteistyönä. Järjestämme jokaisen jumalanpalvelusten jälkeen tarjoilua, joka kutsuu jäämään kirkolle. Jumalanpalvelukset striimataan joka sunnuntai	
	1.2. Perjantai-illan ehtoollishetket toimitetaan kuukausittain englanniksi yhteistyössä seurakuntayhtymän oppilaitostyön kanssa	
2. Piispantarkastusprosessin onnistunut läpiviemi yhdessä työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kanssa	2.1. Tehdään piispantarkastus tutuksi seurakuntalaisille panostamalla hyvään viestintään. Toteutetaan seurakuntalaiskysely verkossa yhteistyössä seurakuntayhtymän viestintäyksikön kanssa	
	2.2. Piispantarkastuksen kärkitavoitteeksi seurakunnan ja koulujen yhteistyön elvyttäminen.	
3. Pidämme huolta työntekijöiden ja vapaaehtoisten työssäjaksamisesta	3.1. Piispantarkastuksen yhteydessä toteutettavan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä koskevan työnhyvinvointikyselyn tulosten hyödyntäminen työhyvinvoinnin kehittämisessä	
	3.2. Sopeutamme toimintaamme muuttuvien henkilöstöresurssien mukaan	
4. Ympäristöohjelman toteuttaminen yksikössä	4.1. Kehitetään jätehuoltoa ja ympäristötyön verkostoyhteistyötä, seurataan ja vähennetään sähkön, lämmön ja vedenkulutusta.	
	4.2. Siirrytään seurakunnan tarjoiluissa 50-prosenttisesti kasvisruokatarjoiluihin, pääsiäispaaston aikana seurakunta liittyy Suomen evankelis-luterilaisen kirkon eko-paastoon	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Piispantarkastus huhtikuussa 2024 piispa Jari Jolkkosen johdolla.	Seurakunnan ja työyhteisön hyvinvoinnin arviointi, toimintaympäristön muutosten ja tulevaisuuden näkymien hahmottaminen, verkostoituminen alueen toimijoiden kanssa, olemassa olevien yhteistyökumppanuuksien (erityisesti koulut) vahvistaminen.	
Osallistuminen Kirkon juhlat - tapahtumaan 17.-19.5.2024	Kirkon juhlien teemana on "Toivon voimalla". Tapahtuma vahvistaa toivoa tulevaisuuteen. Festivaali koostuu Tampereen Keskustorille tuhansien laulajien kuoron ja tarjoaa ajankohtaiskeskusteluja, kulttuuria sekä ajatusten, uskon ja elämäntapojen vuoropuhelua.	

PUIJON SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	14 773	29 860	29 500		
Toimintakulut	-851 416	-952 924	-991 707		
TOIMINTAKATE	-836 643	-923 064	-962 207	-989 149	-1 003 986

2.2.6. JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Ovi auki Jumalan luo Seurakunnassa tehdään työtä sen eteen, että kaikki ihmiset oppisivat tuntemaan Jeesuksen pelastajana ja pääsisivät sisälle Jumalan valtakuntaan. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimintamme on tietoisesti mukaan kutsuvaa. Kaikki ihmiset ovat tervetulleita mukaan seurakuntamme toimintaan.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Polku toimintamallin sisään ajaminen ja jumalanpalveluselämän kehittäminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Polku -toimintamallin sisään ajaminen seurakunnan toimintaan	1.1. Mallin kustomointi seurakuntaamme sopivaksi kaikki ikäryhmät huomioiden	
	1.2. Eri alueilla saatujen ideoiden hyödyksi saattaminen muillekin alueille	
2. Jumalanpalveluselämän kehittäminen	2.1. Yhdessä tekemisen vahvistaminen sekä työntekijöiden että seurakuntalaisten kanssa	
	2.2. Puhuttelevuuden kehittäminen erilaisten seurakuntalaisten tarpeet huomioiden	
3. Henkilöstön työssä jaksaminen	3.1. Työtehtävien priorisointi	
	3.2. Yhdessä tekemisen vahvistaminen koko seurakunnan tasolla	
	3.3. Työssä jaksamisen tukeminen sekä varhainen tuki ongelmatilanteissa	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätehuollon kehittäminen	
	4.2. Kestävät hankinnat ja ympäristökoulutus	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Jumalanpalvelukset (kpl/hlöä)	439/15961	430/15500	425/15000	420/14800	420/14600
Kirkolliset toimitukset (kpl/hlöä)	452/12658	432/11318	450/11000	450/10500	450/10000
Muut tilaisuudet (kpl/hlöä)	527/21761	600/21000	530/20500	500/20000	480/19800
Ryhmätoiminta (kpl/hlöä)	176/1486	191/1421	175/1400	170/1350	170/1300
Retket ja leirit (kpl/hlöä)	18/418	23/440	18/410	17/400	17/400
Kohtaamiset (kpl/hlöä)	1286/4739	1416/4030	1400/4000	1400/4000	1400/4000
Diakoniatyön avustukset (krt/euroa)	676/58785	650/59000	650/59000	650/59000	650/59000

JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	78 934	45 450	47 250		
Toimintakulut	-1 745 691	-1 820 765	-1 882 172		
TOIMINTAKATE	-1 666 757	-1 775 315	-1 834 922	-1 886 300	-1 914 594

2.3. YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)

Tähän pääluokkaan sisältyvät yhteisesti hoidettavien seurakunnallisten tehtävien tulot ja menot. KIPAn järjestelmän takia myös kaikki yhteisen seurakuntatyön tulot ja menot on sisällytetty Yhteiset seurakunnalliset tehtävät -pääluokkaan.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	329 660	201 420	187 020		
Toimintakulut	-2 607 122	-2 872 215	-3 062 118		
TOIMINTAKATE	-2 277 462	-2 670 795	-2 875 098	-2 955 601	-2 999 935

2.3.1. YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ

Tähän kohtaan on budjetoitu yhteisten työalojen työntekijöiden palkkoja siltä osin kuin he osallistuvat jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten toimittamiseen. Yhteisen jumalanpalveluselämän budjettiin on varattu lisäksi Tuomas-messujen ja Vastuuviikon järjestämiseen yhteensä 1 500 euroa.

Yhteiseen seurakuntatyöhön sisältyvät myös yhteisen lähetystyön, kansainvälisen toiminnan ja avustustyöryhmän määrärahat sekä kristillisille järjestöille annettavat avustukset.

Lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle annettaviin avustuksiin on ehdotettu varattavaksi yhteensä 2,0 prosenttia vuoden 2024 arvioidusta verotulo- ja valtionosuuskertymästä. Lähetysjärjestöjen avustamiseen on ehdotettu varattavaksi yhteensä 413 540 euroa ja Kirkon Ulkomaanavulle 78 820 euroa. Seurakunnat päättävät lähetysjärjestöille annettavan avustuksen jakosuhteesta kukin jäsenmääräänsä vastaavalla osin.

Kristillisille järjestöille annettaviin avustuksiin on varattu 10 000 euroa. Avustusten jaosta päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

Avustustyöryhmän käyttöön esitetään varattavaksi 39 641 euroa. Määrärahalla on tarkoitus avustaa sellaisia taloudelliseen ahdinkoon joutuneita kuopiolaisia, jotka eivät saa apua mistään muualta.

Ystävyyseurakuntien avustuksiin on varattu yhteensä 32 408 euroa. Kuopion seurakuntien ystävyyseurakuntia ovat Pitkärannan seurakunta Laatokan Karjalassa (avustus 15015 euroa), Nömmen seurakunta (avustus 6263 euroa), Hagerin seurakunta (avustus 1000 euroa) ja Tarton suomalainen seurakunta (avustus 800 euroa) Virossa, Györin seurakunta (avustus 7930 euroa) ja Csepelin seurakunta (avustus 700 euroa) Unkarissa sekä Bácsfalun seurakunta Romaniassa (avustus 700 euroa).

Riemufestareiden järjestämiseen on varattu 9 010 euroa.

2.3.2. VIESTINTÄ

TOIMINTA-AJATUS	Viestintäyksikkö tukee omalla työllään kirkon Ovet auki -strategian toteuttamista. Toimintaa ohjaavat kirkon arvot: Usko, toivo ja rakkaus. Viestintä on jokaisen myös seurakuntalaisten ja työntekijän tehtävä. Yksikön tehtävänä on vastata yhtymän kokonaisviestinnästä sekä tukea ja kehittää ammatillisesti seurakuntien ja erityistyöalojen sekä hallinnon viestintää. Viestintäyksikkö kertoo yhtymän asioista mahdollisimman nopeasti ja luotettavasti.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kehitetään visuaalista ilmettä ja keskeisiä sisältöjä kirkon uuden kokonaisilmeen ja ydinviestien mukaisesti.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Visuaalisen ilmeen uudistus

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Kirkon visuaalisen ilmeen uudistus, suunnittelu ja käyttöönotto	1.1. Visuaalisen ilmeen uudistus, suunnittelu, koko kirkko	
	1.2. Uuden ilmeen mukaisten perusmateriaalien suunnittelu ja tuottaminen, Kuopio	
2. Tapahtumaviestinnän kehittäminen	2.1. Yhtymän kärkihankkeiden huomioiminen	
	2.2. Viestinnän tarvittava koulutus	
3. Kohderyhmien, erityisesti millenniaalien huomioiminen.	3.1. Millenniaalien huomioiminen viestinnässä	
	3.2. Koko kirkon yhteisten materiaalien hyödyntäminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Tulosteiden ja painettujen materiaalien vähentäminen ja ympäristöystävällisyyden huomioiminen painotuotteissa	
	4.2. Ympäristöviestinnän vakiinnuttaminen yhtymän tasolla	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Koko kirkon viestintäohjelma	Viestintäohjelman suunnitteluun osallistuminen	
Yhtymästrategia	Yhtymästrategian viestiminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Tiedotteet tapahtuma/muut	48/48	48/40	48/45	48/45	48/45
Verkkosivujen istunnot	360 000	330 000	330 000	330 000	330 000
Kirkko ja koti verkkokatselut	42 000	48 000	50 000	52 000	55 000

2.3.3. YHTEINEN MUSIIKKITOIMINTA

TOIMINTA-AJATUS	Yhteinen musiikki tukee Kuopion ev. lut. seurakuntayhtymän kirkkomusiikoiden työtä. Sen pääpaino on konserttitoiminnassa, erityisesti Kuopion tuomiokirkossa järjestettävässä Kesän iltamusiikit -konserttisarjassa. Yhteinen musiikki mahdollistaa vuosittain erilaiset projektit musiikkityössä, mm. valtakunnalliset laulujuhlat. Lisäksi yhteinen musiikki tukee ammattikuntansa, kanttoreiden, koulutusta.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kesän iltamusiikit -konserttisarja
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Kesän iltamusiikit – konserttisarja kesä-elo-kuussa 2024	1.1. Kustannukset 20.000 €	
	1.2.	
2. BarokkiKuopio-festivaalin avustus ja yhteistyö seurakuntien kanssa	2.1. Kustannukset 1.000 €	
	2.2.	
3. Seurakuntien kuorosten bussikuljetukset Kirkon juhille Toukokuussa 2024	3.1. Kustannukset 6.000 €	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kanttorikokous on ilmaissut toiveensa sähköpyöristä työsuhte-etuna. Tällä pyritään vähentämään yksityisautoilua liikkuvassa työssä.	
	4.2.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Talousarvioon ei ole arvioitu konserttien ohjelmatuloja, jotka koostuvat pääosin Kesän iltamusiikit –konserttisarjan ohjelmamyynnistä. Loppuvuoden 2024 aikana tarkistetaan toteutuma, ja aikaisempien vuosien tapaan Kanttorikokous päättää syyskuun kokouksessaan varojen kohdentumisen eri seurakuntien erillisprojektien suhteen.		

2.3.4. YHTEINEN VARHAISKASVATUS

Iltapäivätoiminta on loppunut ja työntekijät on siirretty paikallisseurakuntiin. Henkilöstökulut on kuitenkin vielä yhteisen lapsityön kustannuspaikalla.

TOIMINTA-AJATUS	Yhteisen varhaiskasvatuksen tehtävänä on mahdollistaa lapsen kokonaisvaltainen kasvu ja kutsua perheitä seurakunnan yhteyteen sekä tukea seurakunnissa tehtävää varhaiskasvatusta.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	- lapsen ja perheen hyvinvoinnin tukeminen - toimiminen yhteistyöverkostoissa
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Yhteisen varhaiskasvatuksen työntekijöiden määrän väheneminen vaikuttaa seurakuntayhtymän yhteisen varhaiskasvatuksen toteutumiseen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Koordinoida Kuopion seurakuntien varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan yhteyksiä paikallisesti ja valtakunnallisesti.	1.1. Hoidetaan Kuopion seurakuntien lapsi- ja perhetoiminnan yhteyksiä järjestämällä työneuvotteluja, kokouksia, koulutuksia sekä tapahtumia ja kehitetään näitä toimintatapoja.	
	1.2. Pidetään yhteyttä valtakunnallisiin ja paikallisiin sidosryhmiin.	
2. Toimia lapsi- ja perhetyön yhteistyöverkostoissa.	2.1. Jatketaan Perheentalo-hankkeen yhteistyötä.	
	2.2. Osallistutaan Perhekeskuksen suunnitteluun ja toteuttamiseen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Etsitään uusia ympäristöystävällisiä toimintatapoja viestiä toiminnasta lapsille ja perheille.	

2.3.5. YHTEINEN PARTIOTYÖ

Seurakuntayhtymä on perinteisesti tukenut partiolippukuntien toimintaa taloudellisesti. Vuoden 2024 talousarviossa partiolippukuntien avustamiseen on ehdotettu varattavaksi 12 555 euroa. Avustusten jakamisesta lippukuntien kesken päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

2.3.6. YHTEINEN RIPPIKOULUTYÖ

Omien leirikeskusten ulkopuolella järjestettävien rippileirien kustannuksiin on varattu yhteiseen rippikoulutyöhön 252 072 euroa. Summa on huomattavasti suurempi kuin edellisvuosina, jolloin leirejä on voitu pitää enemmän omissa leirikeskuksissa.

2.3.7. YHTEINEN NUORISOTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Suunnitella, koordinoita, kehittää ja toteuttaa Kuopion seurakuntien yhdessä tehtävää nuorisotyötä paikallisseurakuntien työntekijöiden kanssa. Ylläpitää yhteyksiä kunnalliseen nuoriso- ja koulutyöhön, nuorisotyötä tekeviin järjestöihin ja yhteisöihin sekä hiippakunnalliseen ja kokonaiskirkon nuorisotyöhön.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Yhteistyön ylläpitäminen paikallisseurakuntien kesken ja yhteisten tapahtumien ja projektien aktiivinen suunnittelu sekä toteuttaminen. Ollaan mukana Kuopiolaisissa tapahtumissa ja aktiivisessa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Yhteisten tapahtumien ja ohjelmien vakiinnuttaminen ja vahvistaminen jatkuvaan vuoden kierto.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Yhteisten kasvatuksen kokousten ja koulutusten järjestäminen ja kehittäminen.	1.1. Sihteerinä toimiminen yhteisissä kokouksissa.	
	1.2. Koollekutsujana ja nuorisotyön asiantuntijana toimintaa kehittämissä työryhmissä ja koulutusten järjestäjänä.	
2. Nuorisotyön leirien, retkien, erilaisten tapahtumien ja toimintojen suunnitteleminen, kehittäminen ja toteuttaminen yhdessä paikallisseurakuntien kanssa.	2.1. Rippikoulutyön koordinointi ja yhteisen rippikoulupaketin kokoaminen Kuopion seurakuntien alueella.	
	2.2. Leirikesä (kouluikäisten kesäleirit), vanhempi-lapsi leirit, kouluikäisten kerhojen ja ohjaajien yhteiset tapahtumat, Riemu- Lasten ja perheiden festivaali, Kuopio Juhlii tapahtumaan osallistuminen, kansainvälinen nuorisotyö, Yö kirkossa - tapahtumat nuorille ja kouluikäisille, retket nuorisotapahtumiin, partiotyön yhteiset tapahtumat sekä koululaiskonsertit Kuopion seurakuntayhtymän alueen kouluilla.	
3. Kasvatuksen kentällä projektien suunnittelu ja toteuttaminen sekä oppilaitostyöhön osallistuminen.	3.1. Erytisnuorisotyön työalan kehittäminen yhdessä työryhmän kanssa ja Saapas-toiminnan vakiinnuttaminen.	
	3.2. Kumminkaa, Liikkuva seurakunta ja muiden olemassa olevien projektien vahvistaminen. Oppilaitostyön tapahtumissa toimiminen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kierrättäminen sekä hävikin vähentäminen	
	4.2. Luomakunnan kunnioittaminen sekä ympäristötietoisuuden huomioonottaminen toiminnassa	

2.3.8. ERITYISNUORISOTYÖ

Erytisnuorisotyö on sisällytetty osaksi yhteistä nuorisotyötä.

2.3.9. OPPILAITOSTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Oppilaitustyö palvelee Itä-Suomen yliopistossa, muissa korkeakouluissa sekä ammattiin valmistavissa oppilaitoksissa opiskelevia ja työskenteleviä sielunhoidon, kristillisen kasvatuksen ja jumalanpalveluselämän välityksellä. Työ toteutuu oppilaitosten omien organisaatioiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Studentian kappelin toiminnan kehittäminen palvelemaan kasvavaa Savilahtea.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Toimintaympäristön muutokset: Savilahden asuinalueen rakentaminen alkaa ja luo haasteen sekä mahdollisuuden oppilaitostyölle; viranhaltijamuutokset sekä johtavan oppilaitospastorin työnkuvan uudelleen järjestely.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Jumalanpalvelusten ja hartauselämän toteuttaminen	1.1. Oppilaitosten jumalanpalvelukset ja hartaudet	
	1.2. Tuomasmessut, englanninkieliset palvelukset, muut jumalanpalvelukset ja toimitukset	
2. Sielunhoidon järjestäminen opiskelijoille ja henkilökunnalle	2.1. Keskusteluapu	
	2.2. Kriisityö oppilaitosyhteisöissä	
3. Yhteisöllisyyden ja kasvatuksen toteuttaminen	3.1. Oppilaitosten hyvinvointiverkoston yhteistyö eri asiantuntijatoimijoiden kanssa, esim. mukana koulujen tapahtumissa, valmistujaisjuhlat, tuutorikoulutus	
	3.2. Vanhan pappilan ja Studentian kappelin toimintojen toteuttaminen: ryhmätykset, olohuoneillat ja kaverikahvila	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kierrättäminen sekä hävikin vähentäminen	
	4.2. Luomakunnan kunnioittaminen sekä ympäristötietoisuuden huomioonottaminen toiminnassa	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Kuopion oppilaitostyön 50-vuotispäivä 16.4.2024	Juhlien järjestäminen keväällä 2024 sekä oppilaitostyön oma haalarimerkin suunnittelu ja hankinta	

2.3.10. NUORISOMUSIIKKI

TOIMINTA-AJATUS	Hengellisen nuorisomusiikin toteuttaminen, kehittäminen ja esillä pitäminen seurakuntayhtymän toiminnassa yhdessä paikallisseurakuntien kanttoreiden ja nuorisotyöntekijöiden kanssa
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Jumalanpalvelukset	1.1. Tuomasmessun, englanninkielisen jumalanpalveluksen ja muiden erityismessujen musiikillinen toteuttaminen ja kehittäminen	
	1.2. Oppilaitosten jumalanpalveluselämän suunnittelu ja toteutus	
2. Oppilaitos- ja koulu-yhteistyö	2.1. Musiikin toteutus oppilaitosten arjen ja juhlan tapahtumissa	
	2.2. Sairaalakoulun musiikkipajatoiminta ja juhlatapahtumat	
3. Muun nuorisomusiikin toteuttaminen	3.1. Paikallisseurakuntien rippikoulutyön ja muun nuorten musiikkitoiminnan tukeminen	
	3.2. Erityisrippikoulu ja erityisnuorten toiminta	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kierrättäminen sekä hävikin vähentäminen	
	4.2. Luomakunnan kunnioittaminen sekä ympäristötietoisuuden huomioonottaminen toiminnassa	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Kuopion oppilaitostyön 50-vuotispäivä 16.4.2024	Juhlien järjestäminen keväällä 2024	

2.3.11. YHTEINEN DIAKONIAITYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Yhteisen diakonian tehtävänä on tukea erityisdiakonian asiakasryhmiä ja vahvistaa heidän osallisuutta ja osallistumista yhdenvertaisesti seurakunnan toimintoihin.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kriminaali- ja mielenterveystyö ja päihdetyö vakiinnuttavat ryhmä – ja leiritointia. Vammaistyö vahvistaa vammaisryhmien osallisuutta ja yhdenvertaista osallistumista seurakunnan toiminnoissa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Erikoistumiskoulutukset päättyneet 2023. Vapautuu resursseja oman erityistyöalan käyttöön.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Asiakastyö, verkostoyhteistyö	1.1. Kohderyhmien kohtaaminen ja keskustelutuki.	
	1.2. Yhteistyö kunkin erityistyöalan verkostojen sekä paikallisseurakuntien kanssa.	

2. Ryhmätoiminta ja leiri/retkipäivät	2.1. Ryhmätoimintaa erityistyöalojen kohderyhmille seurakunnan ja laitosten tiloissa.	
	2.2. Erityisrippikoulu, päihdeleirit, uupuneiden leiripäivä ja erilaisia retkipäiviä kohderyhmille.	
3. Sidosryhmätoiminta	3.1. Vankilavierailut, kehitysvammaisten asumisyksikkö hartaudet, vierailut Sirkkulapuiston toimintayhdistyksen Keltsulla.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiinnitetään huomiota hävikkiin.	
	4.2. Luomakunnan kunnioitus.	

Erillisprojektit, Kriminaali- ja mielenterveystyö

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Kellarikirkko-toiminnan käynnistäminen	Matalan kynnyksen hengellisen toiminnan tarjoaminen askeleena seurakuntaelämään osallistumiselle.	
Taidetta kaikille	Kuvataiteen tarjoaminen tekemisen ja näyttelyiden muodossa niille, jotka eivät muuten pääse osallistumaan.	Erillisrahaa haettu Kirkkohallituksesta.

Kriminaali- ja mielenterveystyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
	Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
	ryhmät/osallistujat	2/	5/20	5/24	5/24	5/24
	leiripäivät/osallistujat		1/7	2/20	3/30	3/30
	vierailut/asiakastapaamiset			8/20	10/25	10/25

Päihdetyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
	Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
	talkooleiri	2/40	2/40	2/40		
	retket	4/70	10/70	12/100		
	ryhmät	2/14	2/20	3/30		

Vammaistyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
	Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
	kuulo-, näkö-, kehitysvammais-työn ryhmätapaamiset	25/322	25/300	25/300	25/300	25/300
	retket	11/167	11/150	11/150	11/150	11/150
	hartaudet ja jumalanpalvelukset	13/322	13/300	13/300	13/300	13/300
	vammaistyön asiakaskohtaukset	14/33	25/50	25/50	25/50	25/50

2.3.12. PERHENEUVONTA

TOIMINTA-AJATUS	Kirkon perheneuvonnassa vahvistamme ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukemalla sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla hänen kykyään elää lähisuhteissa. Keskitymme erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin.
UUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Parisuhdeasiakkaat ja parisuhdeasioissa yksilökävijät. Ryhmätoimintojen jatkaminen nykyisillä ryhmillä. Yhteistyön jatkuminen Pohjois-Savon hyvinvointialueen kanssa sovitteluasiakkaiden hoidossa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Johtava perheneuvoja Irene Venejärvi jää eläkkeelle 1.10.2024. Viran auki laittaminen keväällä 2024. Kesätyöntekijän palkkaaminen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1.Perheneuvontapalveluja tarjotaan Kuopion ja sopimuseurakuntien asukkaille Kuopiossa ja Iisalmen sivuvastaanotolla asiakkaan valinnan mukaan live- tai etätapaamisissa.	1.1. Ajanvarauskäytäntö jatkuu edelleen sujuvana.	
	1.2. Iisalmen sivuvastaanottoa pidetään kesään 2024 asti normaalisti muutaman viikon välein, kun asiakkaita on tulossa neljä.	
2. Autetaan palvelualueen asukkaita heidän tarpeidensa mukaan erilaisissa elämäntilanteissa sekä tarjotaan koulutusta ja työnohjausta työntekijöille.	2.1.Parisuhde- ja eroryhmä keran vuodessa.	
	2.2.Työnohjausta ja työyhteisökonsultointia seurakunnissa sekä muille alueella toimiville tahoille parisuhdeasioissa koulutusta ja työnohjausta.	
3.Tehdään yhteistyötä parisuhteen asioissa seurakuntayhtymän, sopimuseurakuntien, järjestöjen ja Pohjois-Savon hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.	3.1.Perhe- ja parityön kehittäminen, suunnittelu ja toteutus seurakuntayhtymän työntekijöiden kanssa yhteisessä perhetyön ryhmässä.	
	3.2.Pohjois-Savon hyvinvointialueen kanssa yhteistyö sovitteluasiakkuuksissa sekä toiminnan suunnittelussa. Eri järjestöjen kanssa heidän toimialueensa mukaan (eroauttaminen, perhetyö).	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1.Asiakkaiden toiveiden mukaisesti tehdään videovälitteistä työtä, jolloin mahdollistuu etätöiden tekeminen ja voidaan vähentää työmatka-autoilua.	
	4.2.Vähennetään paperitulostamista.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
Tunnusluku/1 moduuli=45 minuuttia)	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Vastaanotto- ja asiakasneuvottelut (moduulit)	2840	3000	2800	2800	3000
Perheasioiden sovittelu (moduuli)	162	230	100	100	100
Annettu työnohjaus ja työyhteisön kehittämistoiminta (moduuli)	164	100	100	100	100

2.3.13. SAIRAALASIELUNHOITO

TOIMINTA-AJATUS	Sairaalasielunhoito on potilaiden, omaisten ja henkilökunnan vakaumuksen mukaista eksistentiaalista tukemista ja auttamista. Työ tapahtuu moniammatillisessa yhteistyössä terveydenhuollon henkilöstön kanssa KYSin sairaaloissa, Harjulan sairaalassa ja Niuvanniemen oikeuspsykiatrisessa sairaalassa.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Sairaalapappien keskinäisen työnjaon uudelleen organisoiminen. 2. Potilaan tukeminen palliatiivisessa hoidossa, erityisesti lasten palliatiivisessa hoidossa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	1. 50 % sairaalasielunhoidon työryhmästä vaihtuu (uusi johtava sairaalapappi ja uusi sairaalapappi). 2. Psykiatriatalo avataan Puijon sairaalan yhteyteen (Julkulan sairaalan toiminta päättyy).

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Sairaalapappien sisäisen työnjaon suunnittelu	1.1. Luodaan sairaalasielunhoidon toimintamalli Psykiatriatalon osalta	
	1.2. Käydään läpi osastojako ja vastuu Palvelevan Puhelimen toiminnasta	
	1.3. Uusi työtiimi luodaan mahdollisimman toimivaksi	
2. Palliatiivisessa hoidossa oleva lapsipotilas ja hänen läheisensä saavat henkistä ja hengellistä tukea hoitopolkunsa jokaisessa vaiheessa	2.1. Sairaalapapit osallistuvat lasten palliatiivisen hoitopolun moniammatilliseen kehittämisryhmään	
	2.2. Sairaalapappi toimii potilaitten ja omaisten keskustelukumppanina sekä kouluttajana hoitohenkilökunnan keskuudessa sielunhoitoon liittyvissä kysymyksissä	
3. Terveydenhuollon henkilökunnan työn tukeminen hyvinvointialueen toiminnan ollessa edelleen käynnistymisvaiheessa	3.1. Työnohjaus	
	3.2. Kahdenkeskiset ja osastojen yhteiset keskustelut sekä kirkolliset toimitukset - osallistuminen	
	3.3. Uusi työtiimi luodaan mahdollisimman toimivaksi	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSİKÖSSÄ	4.1. Jumalanpalvelus- ja hartauselämässä luonnon ja ympäristövastuullisuuden huomioiminen	
	4.2. Jätteiden lajittelu	
	4.3. Asiakkaan ympäristöahdistuksen tunnistaminen ja sen äärellä viipyminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024
Yksilön kohtaamiset	1123	1165	1400	1300
Jumalanpalvelukset + kirkolliset toimitukset	32+46	32+35	32+40	32+40
Yksityiset ehtoolliset	58	55	60	60
Saattohartaudet + muut hartaushetket	132	133	130	130
Alustukset, työryhmät, annetut koulutukset	68	65	60	60
Annettu työnohjaus	120	128	120	120
Ryhmiä kokoontumiset	30	30	40	40

2.3.14. KIRKON KESKUSTELUAPU: PALVELEVA PUHELIN JA PALVELEVA CHAT

TOIMINTA-AJATUS	Kirkon Keskusteluapu on kirkon valtakunnallista sielunhoitotyötä, jota Palvelevassa puhelimessa ja chatissa tekevät vaitiolovelvolliset ja koulutetut vapaaehtoiset päivystäjät. Keskusteluavun pääperiaatteina ovat luottamuksellisuus ja anonyymius ja sen tavoitteena on kuulluksi tulemisen ja yhteisen jakamisen kokemus siten, että kunnioitetaan yhteydenottajan oikeutta tehdä omia ratkaisuja ilman painostusta.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Uusien vapaaehtoisten päivystäjien etsiminen. 2. Päivystäjien jaksamisen tukeminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Valtakunnallisen vuoronvarausjärjestelmän vakiintuminen

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Puhelin- ja chat-päivystäjä kokee vapaaehtoistyön mielekkääksi	1.1. Koulutuspäivä/-ilta 4x vuodessa sekä osallistuminen valtakunnallisille neuvottelupäiville	
	1.2. Säännölliset purkupalaverit päivystysvuoron jälkeen	
	1.3. Rauhallinen ja viihtyisä päivystystila, jossa kahvinkeittomahdollisuus + paikka kirjallisuudelle	
	1.4. Päivystystehtävän vastapainona virkistystoiminta: yhteinen illanvietto keväällä + syksyllä sekä yhteinen matka	
2. Viisi uutta päivystäjää aloittaa vapaaehtoistoinnin	2.1. Rekrytointi lehti- ja someilmoituksilla sekä nykyisten päivystäjien välityksellä	
	2.2. Koulutuksen järjestäminen	
3. Hiippakunnallinen toiminta vahvistuu	3.1. Yhteinen koulutuspäivä uusille päivystäjille	
	3.2. Toiminnan suunnittelu yhdessä KKA:n työntekijöiden kanssa	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Ilmastoahdistuksen kuuleminen, toivon näkökulman vahvistaminen ja vaikutusmahdollisuuksien miettiminen päivystystehtävässä.	
	4.2. Reilun kaupan kahvin ja teen käyttäminen	
	4.3. Jätteiden lajittelu	

	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2024)				
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Puhelinkeskustelut	1731	1900	2000	2000	2000
Chat-keskustelut	317	350	400	400	400
Vapaaehtoiset päivystäjät	37 + 5	35 + 5	45 + 5	48+5	48+5

2.4. HAUTAUSTOIMI (PL 4)

TOIMINTA-AJATUS	<p>Hautaustoimen ylläpito on seurakunnille annettu lakisääteinen tehtävä ja hautausmaiden ylläpitäminen ja siihen välittömästi liittyvät toiminnot kuuluvat seurakunnan perustehtäviin. Toiminta kustannetaan valtion myöntämällä siihen tarkoitettulla määrärahalta.</p> <p>Lakisääteisten velvoitteiden lisäksi hautaus toimi vastaa Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän hautausmaiden (36) rakennusten ja muun kiinteän irtaimen sekä hautausmaiden, puisto- ja piha-alueiden hoidosta ja kunnossapidosta sekä hautainhoitorahastosta. Oman tehtäväkokonaisuuden muodostaa hautaus toimen ylläpitämä Kuopion krematorion toiminta, joka tarjoaa tuhkahautaus-mahdollisuuden hautaus toimen asiakkaille. Krematorion palvelualue ulottuu koko Pohjois-Savon alueelle ja osittain maakunnan rajojen ylikin.</p>
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<ol style="list-style-type: none"> 1. Hoitaa hautaus toimelle kuuluvat työtehtävät 2. Jatketaan ympäristödiplomin ympäristöohjelman toteuttamista 3. Laajennetaan akkukäyttöisten pienkoneiden käyttöönottoa 4. Jatketaan keskeytynyttä sankarihautausmaiden kunnostamista 5. Ison hautausmaan sähköistyksen aloitus 6. Kettulanlahden hautausmaan arkkuhauta-alueen suunnittelu
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Syvennetään ympäristödiplomin toteuttamista 2. Keskitytään hyväksytyjen investointien toteuttamiseen

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Uusi krematorio; kehitystyö	1.1. Uuden krematoriolaitteiston käytön sisäänajo	
	1.2. Uuden krematorion logistiikan kehittäminen	
	1.3. Toisen uuni- ja suodatinlaitetekonaisuuden hankinnan aloitus	
2. Iso hautausmaa; valaistuksen ja sähköistyksen peruskunnostus	2.1. Toteutetaan kulutusta ja käyttöä kestävä sähköverkko	
	2.2. Toteuttaa LED-valaistus	
3.	3.1.	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jatketaan jätehuollon kehittämistä eri hautausmailla	
	4.2. Haetaan tapoja ympäristöä säästävämpään toimintaan	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
Sankarihautausmaat	Sankarihautausmaan muistomerkkien kunnostaminen (Karttula ja Juankoski)	
Juankosken kirkkopuisto; kaluston uusimista	Hankitaan uusia kalusteita	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Hautauksia (kpl)	1339	1280	1300	1310	1330
Tuhkauksia (kpl)	1844	1760	1830	1900	1970
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	16	17	17	17	17
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	18	17	17	17	17
Hautausuonien nettokulut/srkyhtymän alueen asukas (€)	19,71	19,99	20,25	20,50	20,75

HAUTAUS-TOIMI	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 292 085	1 205 620	1 286 680		
Toimintakulut	-2 418 806	-2 519 659	-2 654 002		
TOIMINTA-KATE	-1 126 721	-1 314 039	-1 367 322	-1 405 607	-1 426 691

2.5. KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)

TOIMINTA-AJATUS	Kiinteistötoimen tehtävänä on seurakunnan perustehtävää tukien vastata seurakuntayhtymän maa- ja vesialueiden, rakennusten, irtaimiston, piha-alueiden sekä huoneistojen ja vuokratilojen hoidosta, kunnossapidosta sekä taloudellisesta ja tarkoituksenmukaisesta käytöstä.
UUDEKSEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<ul style="list-style-type: none"> - Kiinteistöjen hoitotason määrittely ja korjausvelan arvioiminen, ja pitkän aikavälin ylläpito-, korjaus ja investointisuunnitelmien laatiminen. - Toimimme seurakuntayhtymän kiinteistöstrategian 2022-2032 ja ympäristöohjelman 2023-2028 mukaan - Hiilijalanjälki- ja päästölaskelmien laatiminen vuoden 2024 aikana
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	<ul style="list-style-type: none"> - Yhtymän lukitusjärjestelmän uusiminen 2024 aikana - Uuden kiinteistötietojärjestelmän (Buildercom) käyttöönotto.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Kiinteistöstrategian mukaisista kiinteistöistä luopuminen.	1.1. Riistaveden seurakuntatalon myynti	
	1.2. Hirvijärven leirikeskuksen myynnin valmistelu. Luopuminen 2025 aikana.	
2. Uuden kiinteistötietojärjestelmän käyttöönotto (Buildercom)	2.1. Koulutukset 09/2023 ja tarvittaessa 2024 jatkokoulutuksia.	
	2.2. Projektipankin käyttöönotto.	
3. Investoinnit 2024	3.1. Investointisuunnitelman toteuttaminen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Hiilijalanjälki- ja päästölaskelmien laatiminen vuoden 2024 aikana.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Toiminnallisten tilojen keskimääräinen käyttöaste %	16	17	18	18	20
Korjausvastuu on korkeintaan tuloslaskelman vuosikatteen suuruinen (10v)	36	26	25	25	22
Sijoituskiinteistöjen vuokrausaste	55	55	70	80	85

2.5.1. LEIRIKESKUKSET

TOIMINTA-AJATUS	Leirikeskusten toiminnan tarkoituksena on tukea Kuopion seurakuntien tekemää kasvatusta ja palvelutyötä tarjoamalla laadukkaita leirikeskuspalveluja omille toimintayksiköille ja ulkopuolisille käyttäjille sekä tukea srk-yhtymän seurakuntien leiri- ja koulutustoimintaa ja tarjota palveluja myös seurakuntien ulkopuolisille tahoille.
UUDEKSEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<u>Poukama</u> : leirikeskusten uudistaminen työryhmän suunnitelman perusteella <u>Rytty</u> : Normaalia kokous ja leiritoimintaa, sekä kesäisin rippi- ja kesäleiritoimintaa. Ulkopuoliset asiakkaat ja niiden palveleminen. <u>Hirvijärvi</u> : Kesäleirien-, rippileirien ja lasten leirien normaalia toimintaa Viikolla on talkooleiri, luokkaretkiä, muutama ulkopuolinen varaus.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Peruskunnossapito remontteja Poukamassa.

Toiminnalliset tavoitteet; Poukama

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1.1 Puijon srk alueellisen toiminnan, perhekerhojen, diakonisen-, partio- ja kerhotoiminnan sekä lenkkipiirien järjestelyt	1.1. Puijon seurakunnan alueellisen toiminnan, perhekerhojen, diakonian eri kerhojen, partio- ja varhaisnuorten kerhojen, sekä naisten- ja miesten lenkkipiirien toiminnan järjestelyt. Poukaman leirikeskus huolehtii näiden sujuvuudesta.	
1.2 Omat ja ulkopuoliset rippileirit ja niiden järjestelyt	1.2. 3 omaa ja 2 ulkopuolista rippikoulu-leiriä, kesällä muutamia lasten kesäleirejä, joiden ruoka- ja siivousjärjestelyiden ja palveluiden toteutuksesta.	
2.1 Ulkopuolisten leirien ja ulkopuolisten asiakkaiden, sekä järjestöjen palveleminen	2.1. Kesää myydään ulkopuolisille mm. Kuopion kaupungille kesäleiritoimintaa. Yksityisten ja järjestöjen tilaisuuksia pitkin vuotta. Huolehditaan kaikkien varausten järjestelyistä varaajan toiveiden mukaan.	
Kaste- ja siunaustilaisuuksien järjestelyt	2.2. Poukamaa kehitetään päivä- ja iltatoimintaan sekä luontokohteeksi.	

Toiminnalliset tavoitteet; Rytky

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Rytlyn leirikeskuksesta toimivat Kallaveden alueen päivä- ja perhekerhot, diakoniatyön päivät sekä lenkkipiirit. Liikuntasalin runsas käyttö. Lähialueiden liikuntaryhmiä ja kansalaisopiston ryhmiä 3/vko. 8 rippileiriä ja 3-4 lasten leiriä kesällä. Viikonloppuvaraukset kaikille viikonlopuille.	Kallaveden alueen päivä- ja perhekerhojen, diakoniatyön sekä lenkkipiirien järjestäminen ja sujuva toiminta. Rippileirien ja lasten leirien palveluiden järjestäminen. Liikuntasalin vuorojen ja siisteyden varmistaminen. Ulkopuolisten asiakkaiden palveleminen varausten ja asiakkaiden toiveiden mukaan.	
2.1 Ulkopuolisten asiakkaiden lisääminen	2.1. Ulkopuolisten asiakkaiden palveleminen varaajan toiveiden ja henkilökunnan riittävyyden mukaan.	

Toiminnalliset tavoitteet; Hirvijärvi

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Normaalin viikonlopputoiminnan, rippileirien ja kesäleirien sujuva toteutuminen.	1. Hirvijärven leirikeskukseen viikonloppukäyttö omilla leireillä. Kesällä 8 rippileiriä ja 3 lastenleiriä, kesäajan 1.6-10.8. täysimääräisesti yksisarjaisina leireinä.	
2. Työntekijöiden työskentelyä tarvittaessa muissa leirikesköksissä ja Karttulassa.	2. Työntekijät työskentelevät myös Ryttyllä, Poukamassa ja Karttulassa.	
4. Hirvijärven leirikeskuksen lopetus 2025	2.1. Työryhmä valmistelee Hirvijärven leirikeskukseen lopettamista 2025.	

4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ		
4.1. Hiljaisuuden paikat ja tekstit	4.1 Poukamassa rakennetaan kyltit ja penkit sekä laitetaan hiljaisuuden teksti lähteelle. Ryttyllä saatetaan suunnitellut hiljentymisen paikat kyltteineen valmiiksi. Hirvijärvellä lisätään opasteita ja kylttejä.	
4.2 Luontopolut	4.2 Luontopolkujen kehittäminen jatkuu.	
4.3 Ruokalistasuunnittelu ympäristödiplomin mukaiseksi	4.3 Valvonta ja suunnittelu ympäristöasiat huomioiden. Ruokalistasuunnittelu asiakasryhmän toiveiden ja ympäristödiplomin mukaan. Käytetään ympäristön kannalta hyviä raaka-ainevaihtoehtoja.	
4.4 Kierrätysasiat kunnossa	4.4 Kierrätysasioiden valvonta, oikea ruokalistasuunnittelu jokaiselle kohderyhmälle. Hävikkiruoan vähentäminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut							
Tunnusluku	Yks		Toteutuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
asiakkaita	hlö	Poukama	5752	5800	5800	5800	5800
		Rytky	4721	4800	4800	4800	4800
		Hirvijärvi	1687	2500	2500	2500	0
majoitusvuorokausia	kpl	Poukama	2177	2200	2200	2200	2200
		Rytky	4382	4400	4400	4400	4400
		Hirvijärvi	3961	4000	4000	4000	0
käyttöpäiviä	kpl	Poukama	7777	7777	7777	7777	7777
		Rytky	7502	7500	7500	7500	7500
		Hirvijärvi	5455	6000	6000	6000	0
kalenterikäyttöpäiviä	kpl	Poukama	267	267	267	267	267
		Rytky	264	270	270	270	270
		Hirvijärvi	170	170	170	170	0
ulkopuolisia asiakkaita	%	Poukama	27	27	27	27	27
		Rytky	13,3	14	14	14	14
		Hirvijärvi	7,6	7	5	5	0

KIINTEISTÖ-TOIMI	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 892 868	1 505 150	1 513 199		
Toimintakulut	-6 259 717	-6 209 440	-6 658 262		
TOIMINTA-KATE	-4 366 849	-4 704 290	-5 145 063	-5 289 125	-5 368 462

2.6. HENKILÖSTÖ

Vuoden 2023 alussa Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymässä oli 244 (v. 2022: 233) vakituista ja 27 (v. 2022: 45) määräaikaista palvelussuhdetta. Erillisessä henkilöstösuunnitelmassa kuvataan yksityiskohtaisemmin seurakuntayhtymän henkilöstön määrä sekä esitetään tarkempi selvitys yhtymän henkilöstöstä ja henkilöstön kehittämisestä.

2.7. NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024
HALLINTO (PL 1)	-1 839 145	-2 131 899	-2 112 149
Tuomiokirkkoseurakunta	-961 387	-1 037 707	-1 095 580
Alavan seurakunta	-1 000 920	-1 128 548	-1 190 687
Kallaveden seurakunta	-2 168 067	-2 251 271	-2 363 346
Männistön seurakunta	-705 609	-768 086	-800 521
Puijon seurakunta	-836 643	-923 064	-962 207
Järvi-Kuopion Seurakunta	-1 666 757	-1 775 315	-1 834 922
YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)	-2 277 462	-2 670 795	-2 875 098
HAUTAUSTOIMI (PL 4)	-1 126 721	-1 314 039	-1 367 322
KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	-4 366 849	-4 704 290	-5 145 063

3. TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	TS 2025	TS 2026
Korvaukset	1 277 814	1 470 236	1 485 110		
Myyntituotot	61 503	90 000	68 349		
Maksutuotot	1 950 964	1 743 493	1 888 056		
Vuokratuotot	893 326	764 470	771 830		
Metsätalouden tuotot	832 654	680 000	680 000		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	323 687	263 418	296 951		
Tuet ja avustukset	95 474	83 000	69 100		
Muut toimintatuotot	124 465	14 600	15 000		
TOIMINTATUOTOT	5 559 886	5 109 217	5 274 396		
Henkilöstökulut	-13 224 079	-13 779 951	-14 585 192		
Palvelujen ostot	-4 650 297	-4 888 548	-5 077 238		
Vuokrakulut	-685 663	-725 327	-744 980		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 434 311	-2 338 615	-2 737 433		
Annetut avustukset	-913 627	-917 415	-942 592		
Muut toimintakulut	-601 468	-1 164 375	-933 856		
TOIMINTAKULUT	-22 509 446	-23 814 231	-25 021 291		
TOIMINTAKATE	-16 949 560	-18 705 014	-19 746 895	-20 017 142	-20 317 582
Kirkollisverotulot	21 337 298	21 229 000	22 023 000	22 244 000	22 466 000
Valtionrahoitus	2 482 704	2 508 000	2 595 000	2 595 000	2 595 000
Verotulot	23 820 002	23 737 000	24 618 000	24 839 000	25 061 000
Verotuskulut	-310 509	-332 000	-325 000	-328 250	-331 533
Keskusrahastomaksut	-1 903 498	-1 957 480	-1 995 215	-2 067 701	-2 088 388
Toiminta-avustukset		0	0	0	0
Korkotuotot	46 148	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	275 056	100 000	100 000	100 000	100 000
Arvon muutokset sijoituksista	-336 753	0	0		
Korkokulut	-1 897	-70 000	-42 000	0	0
Muut rahoituskulut	-43 602	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-61 048	-19 000	9 000	51 000	51 000
VUOSIKATE	4 595 387	2 723 506	2 559 890	2 476 908	2 374 498
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 289 403	-2 891 370	-2 824 152	-3 054 000	-3 313 000
Tuotot		0	0		
Kulut		0	0		
Siirto rahastosta/rahastoon		0	0		
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot		0	0		
TILIKAUDEN TULOS	2 305 984	-167 864	-264 262	-577 092	-938 502
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	121 290	74 007	74 000	33 356	17 296
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	2 427 274	-93 857	-190 262	-543 736	-921 206

4. INVESTOINTIOSA

Investointiosaan sisältyvät uudisrakentamisesta ja peruskorjaamisesta sekä suuremmista kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menoerät. Investointimenoksi luokitellaan yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän investointisuunnitelman mukaisesti sellaiset uudisrakentamisesta, peruskorjaamisesta tai kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menot, joiden suuruus on vähintään 10 000 euroa, jotka aktivoidaan taseeseen ja jotka ovat poistolaskennan piirissä. Tätä pienemmistä korjaus-, laite- ja kalustohankinnoista aiheutuvat menot sisältyvät käyttötalousosaan. Myös sellaiset 10 000 euroa suuremmat menoerät, jotka luonteeltaan eivät ole investointeja vaan esim. vuosikorjauksia tai ylläpitomenoja, sisällytetään käyttötalousosaan ja kirjataan kuluvan vuoden kuluksi.

Investointisuunnitelma on tehty taloussuunnitelmakaudelle. Suunnitelma tarkistetaan vuosittain. Suunnitelma sisältää hankkeiden kokonaiskustannusarviot taloussuunnittelukaudella sekä niiden jaksottumisen investointimenoina suunnitteluvuosille. Vuoden 2024 investointimäärärahavaraukset ja niiden käyttötarkoitus ja mahdolliset muut perustelut ovat sitovia siten, että vuoden 2024 investointiohjelma on loppusummaltaan sitova suhteessa yhteiseen kirkkovaltuustoon ja investointiohjelman sisällä hankekohtaisista muutoksista päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

Kiinteistö- ja rakennuskannan ylläpito, peruskorjaukset ja uudet investoinnit perustuvat hyväksytyyn kiinteistöstrategiaan ja siinä tehtyihin strategisiin linjauksiin.

Kustannuksiltaan koko taloussuunnittelukauden suurimmat hankkeet ovat Maaningan kirkon monikäyttöisyys hanke (vuonna 2024–26 yht. 1.210.000 €), Rytlyn leirikeskukseen kehityshanke ja muutostyöt (vuonna 2024–26 yht. 1 300 000 €), krematorion toisen uunin ja suodatinlaitteiston hankinta (vuonna 2025 yht. 1.250.000 €) ja Ison hautausmaan sähköjen ja valaistuksen uusiminen (vuonna 2024–25 yht. 1.143.000 €).

Taloussuunnittelukauden investointiohjelman kokonaissumma ylittää kiinteistöstrategian mukaisen tavoitteen siitä, että investoinnit 10 vuoden tarkastelujaksolla vastaavat keskimäärin vuosittain vuosikatteen määrää, arviolta n. 2,6 milj. euroa. Pitkällä tähtäimellä investointiosa on saatava strategian mukaiseksi, koska ennakoitu vuosikate ei tule riittämään investointien rahoitukseen, vaan rahoitus edellyttää aiempien vuosien ylijäämien käyttämistä.

	Kokonais- investointi- arvo 2024-26	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Investoinnit yhteensä 2024-2026	13 869 800	3 636 500	5 102 000	5 176 300
KUOPION EV.LUT SEURAKUNTAYHTYMÄ				
Yhtymän lukitusjärjestelmän uusiminen (ulkovaipat)	260 000	260 000		
TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA	256 000	256 000		
Tuomiokirkko ja Postitalo				
Tuomiokirkon lämpölinjojen siirto	105 000	105 000		
Tuomiokirkon piha saneeraus	125 000	125 000		
Museokatu 4 sähköinen ilmoitustaulu tuomio- kirkkosrk ilmoituksille (lupa taloyhtiö, kaupunki)	26 000	26 000		
ALAVAN SEURAKUNTA	863 000	186 000	272 000	450 000
Seurakuntatalon käyttöveden saneeraus	55 000	55 000		
Alavan kaavahanke	35 000	35 000		
LVI-saneeraus	205 000	25 000	180 000	
Pääsisäänkäynnin lasien uusiminen	115 000		15 000	100 000
Kirkon sisäpuolen saumojen uusiminen	350 000			350 000
Alavan kirkolle sähköinen ilmoitustaulu	26 000	26 000		
Neulamäen kirkon lämmönvaihdin	77 000		77 000	
Seurakuntatalon viemärin sukitus	45 000	45 000		
KALLAVEDEN SEURAKUNTA	2 062 000	457 000	440 000	1 165 000
Petosen seurakuntatalon julkisivujen peruskorjaus	315 000	315 000		
Petosen seurakuntatalon lämmönvaihdin	65 000			65 000
Maaningan kirkon historiaselvitys ja monikäyttöisyys	1 210 000	60 000	50 000	1 100 000
Syvänniemen kirkon vesikatto	345 000	25 000	320 000	
Kallaveden kirkon korjaus (tarvesuunnittelu)	40 000	40 000		
Karttulan kirkon rakennushistoriaselvitys (RHS)	17 000	17 000		
Karttulan kirkon vesikatto	70 000		70 000	
MÄNNISTÖN SEURAKUNTA				
Piha-alueen korjaus	585 000		40 000	545 000
PUIJON SEURAKUNTA				
Puijon kaavahanke (nuorisotalo)	20 000	20 000		
JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	1 727 000	683 000	949 000	95 000
Vehmersalmen kirkon vesikaton ja julkisivun peruskorjaus	60 000	60 000		
Vehmersalmen kirkon monikäyttöisyys		30 000		
Vehmersamen kirkkoon flyygeli	20 000		20 000	
Ylösnousemuksen kirkon vesikatto	255 000	255 000		
Ylösnousemuksen kirkon lämmönvaihdin	65 000			65 000
Tuusniemen kirkon vesikatto	108 000	108 000		
Tuusniemen kirkon vesikaton maalaus	35 000		35 000	
Tuusniemen kirkon lahovauriokorjaukset ja maalaus	590 000	20 000	570 000	
Tuusniemen kellotapulin maalaus	70 000		70 000	
Tuusniemen kirkon alttarin esteettömyys	25 000	10 000	15 000	
Säyneisen vainajien säilytystilan uudet kylmiöt	52 000		52 000	
Kaavin kirkon vesikaton pinnoitus	150 000	150 000		
Kaavin kirkon uudisrak. suunn. ja rakent.	30 000			30 000
Nilsian kirkon vesikaton maalaus	110 000		110 000	
Nilsian kellotapulin katon tervaus ja ulkopuolen maalaus	62 000		62 000	
Nilsian kirkko tilamuutos	25 000	10 000	15 000	
Riistaveden kirkon urkujen peruskorjaus	40 000	40 000		

	Kokonais- investointi- arvo 2024-26	TA 2024	TA 2025	TA 2026
LEIRIKESKUKSET	1 340 000	80 000	60 000	1 200 000
Poukama				
Tarve ja hankesuunnittelu	40 000	40 000		
Rytky				
Rytlyn kehityshanke ja muutostyöt	1 300 000	40 000	60 000	1 200 000
Hirvijärvi				
HAUTA- JA PUISTOTOIMI	6 756 800	1 694 500	3 341 000	1 721 300
Puutarhatraktori	83 500	27 000	28 000	28 500
Lava-ajoneuvon vaihto	33 000			33 000
YD:N vaatimusten mukailminen	168 000	18 000	100 000	50 000
Krematorio				
Toinen uuni ja suodatinlaitteisto	1 250 000		1 250 000	
Lämmöntalteenotto laitteisto (Kuopion Energia)	95 000		95 000	
Hatsala				
Kastelujärjestelmä	70 000	10 000	60 000	
Iso hautausmaa				
Hautausmaan sähköjen ja valaistuksen uusiminen	1 143 000	600 000	543 000	
Sadevesiviemärin uusiminen	150 000	150 000		
Vaunuvajan kunnostus	25 000	25 000		
Kaivinkoneen vaihto	45 000	45 000		
Kuljetuslavetti	30 000	30 000		
Maataloustraktorin vaihto	100 000		100 000	
Ajoleikkuri	81 000	27 000	27 000	27 000
Keräävä ruohonleikkuri	35 800			35 800
Kuljetusjärjestelmän päivitys	100 000	60 000	40 000	
Toimistorakennuksen ilmalämpöpumput	30 000	30 000		
Sekajätepuristin	25 000	25 000		
Huoltorakennus	570 000	20 000	550 000	
Vesiastioiden uusiminen 50 kpl	25 000			25 000
Käytävien asfaltointi	50 000		25 000	25 000
Keskimökki peruskunnostus	100 000			100 000
Ympärysmuurin peruskorjaus	200 000		100 000	100 000
Haudankaivuukärry	20 000		20 000	
Pyhän Pietarin ja Markuksen siunauskappelit				
Ulkopuolen saneeraus	590 000		70 000	520 000
Piharemontti	230 000		15 000	215 000
Vanhan krematorion muuttaminen arkistotiloiksi	243 000		28 000	215 000
Flodbergin kappeli				
Sisä/ulkopuolen huoltokorjaukset	480 000	265 000	215 000	
Flodbergin huoltorakennus				
Taukotilan peruskorjaus	55 000		55 000	

	Kokonais- investointi- arvo 2024-26	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Flodbergin hautausmaa				
Aidan uusiminen	40 000	40 000		
Horkanlahden hautausmaa				
Varaston pärekaton uusiminen	17 000	17 000		
Hussonmäen hautausmaa				
Kuusiaidan peruskorjaus	30 000	30 000		
Kaavin hautausmaa				
Huoltorakennuksen peruskorjaus ja lämmitysjärjestelmä	65 000			65 000
Varastoalueen rak. ja jätteiden lajittelu	40 000			40 000
Sankarihautausmaan kunnostus	105 000			105 000
Hirvilahden kappeli	12 000			12 000
Julkisivun peruskorjaus	25 000			25 000
Kauniskummun hautausmaa				
Huolto- ja varasto rakennus	98 000	98 000		
Kettulanlahden hautausmaa				
Uusi arkkuhauta-alue	125 000	125 000		
Riistaveden hautausmaa				
Ajoleikkuri	13 000	13 000		
P-Paikan aita	22 000	22 000		
Syvänniemen hautausmaa				
Varastorakennuksen peruskorjaus	17 500	17 500		
Tuusniemen hautausmaa				
Varastoalueen rak. ja jätteiden lajit.	40 000			40 000
Vehmassmäen hautausmaa				
Raja-aidan uusiminen 100 m	20 000		20 000	
Vehmersalmen hautausmaa				
Huoltorakennuksen peruskorjaus	60 000			60 000

5. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vuosikate	4 595 387	2 723 506	2 559 890	2 476 908	2 374 498
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-114 182	-11 000	-11 000	0	0
Tulorahoitus	4 481 205	2 712 506	2 548 890	2 476 908	2 374 498
Investointimenot	-7 925 471	-4 879 000	-3 636 500	-5 102 000	-5 176 300
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	148 734	0	0	0	0
Investoinnit	-7 776 736	-4 879 000	-3 636 500	-5 102 000	-5 176 300
RAHAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT	-3 295 531	-2 166 494	-1 087 610	-2 625 092	-2 801 802
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 500 000	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000	0	-4 500 000	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	4 400 000	0	-4 500 000	0	0
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	30 728	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	6 120	0	0	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-78 539	0	0	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	-63 464	0	0	0	0
Muut muutokset		0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-105 155	0	0	0	0
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	4 294 845	0	-4 500 000	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	999 314	-2 166 494	-5 587 610	-2 625 092	-2 801 802

6. SISÄISET ERÄT

Talousarvioon ei ole sisällytetty sisäisiä eriä, jotka eivät budjetissa ole sitovia. Sisäisiä eriä kirjataan ja seurataan talouden toteumassa ja lopullinen sisäisten erien jako toteutetaan tilinpäätöksessä. Kiinteistötoimen menot jaetaan eri tehtäväalueille sisäisinä vuokrina ja poistot sekä sisäiset korot kohdistetaan tehtäväalueille. Seurakuntien ja leirikeskusten keittiöiden tarjoiluista syntyvät menot kohdistetaan sisäisinä tarjoilumenoina niitä käyttäville tehtäväalueille. Kustannuslaskennan viimeisenä vaiheena hallinnon kulut sekä verotuskulut ja keskusrahastomaksut vyörytetään eri tehtäväalueille.

7. ELLI KANKKUSEN RAHASTO

Elli Kankkuselta seurakuntayhtymälle 11.3.1993 päivätyn testamentin perusteella siirtynyt omaisuus on testamentin määräyksen mukaisesti rahastoitu Elli Kankkusen nimeä kantavaan rahastoon, joka hoidetaan omana segmenttinään, eikä sille ole laadittu talousarviota.

Testamentin määräysten mukaan omaisuuden puhtaasta tuotosta käytetään 4/5 osaa testamentin tekoaikana Kuopion lääniin kuuluneiden kuntien 75 vuotta täyttäneiden vähävaraisten vanhusten kuntoutushoittoon ja loppuosa rahastoidaan.

Avustus tilitetään vuodesta 2023 alkaen Pohjois-Savon hyvinvointialueelle, joka vastaa avustusten jakamisesta eri kuntien alueille ja raportoi käytöstä seurakuntayhtymälle.

8. HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTA-AJATUS	Kirkkolaki ja -järjestys edellyttävät, että haudat on pidettävä hoidettuna hautausmaan arvoa vastaavasti. Hautojen hoidosta vastaavat pääsääntöisesti omaiset. Hauta voidaan antaa myös seurakuntayhtymän hoidettavaksi, tällöin hautojen hoito tapahtuu hautainhoitorahaston puitteissa. Hautojen hoitoon ei saa käyttää kirkollisverovaroja.
VUODEN 2024 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Asiakkaiden tilaamien hoitojen, kukkien ja havutusten hoitaminen sovittu. Tarjouspyynnön mukaisten ryhmäkasvien saaminen taimitarhalta.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2023	Ammattitaitoisten työntekijöiden rekrytointi on vuosi vuodelta haasteellisempää.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2024)
1. Tilattujen hoitojen ja muiden töiden hyvä toteutus	1.1. Tarjouspyynnön mukaiset ryhmäkasvit	
	1.2. Ryhmäkasvi-istutukset valmiiksi juhannukseen mennessä	
	1.3. Työntekijöiden koulutus ja informointi	
2. Ammattitaitoisten työntekijöiden palkkaaminen	2.1. Aikainen, tarpeeksi pitkäkestoinen kesätyön haku aika	
	2.2. Rekrytointi haastattelut	
3. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	3.1. Vältetään turhia lannoituksia	
	3.2. Vältetään kasvinsuojeluaineita ja torjunta-aineita	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)					
Tunnusluku	Toteuma 2022	Arvio 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	1	1	2	2	2
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	15	16	17	17	17
Määräaikaishoitoja (kpl)	3771	4289	4300	4300	4300
Vuosihoitoja (kpl)	1811	1805	1820	1820	1820
Perennahoitoja (kpl)	485	577	490	490	490
Ainaishoitoja (kpl)	71	71	71	71	71
Hoitoja yhteensä (kpl)	6138	6742	6681	6681	6681

8.1. HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024
323200 Kesähoitomaksut	191 948	199 000	199 000
323700 Muut haut.hoit.tuoto	11 460	7 500	7 500
323800 Jak.haud.hoit.sop.	392 220	390 000	390 000
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	595 628	596 500	596 500
Maksutuotot	595 628	596 500	596 500
330000 As.ja muid.huon.vuok	22 436	27 360	27 360
356500 Ves.säh.saun.pesutup	722	1 000	1 000
Vuokratuotot	23 158	28 360	28 360
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
381000 Vak.kor.om.toim.vak.	1 415	0	0
381100 Perintätuotot	5	0	0
Muut toimintatuotot	1 420	0	0
TOIMINTATUOTOT	620 207	624 860	624 860
401000 Vakinaisten palkat	-30 729	-32 536	-72 680
402000 Määräaik. palkat	-340 993	-368 200	-419 000
Palkat ja palkkiot	-371 722	-400 736	-491 680
410000 Sos. turv. maks.	-4 956	-5 370	-2 443
412000 Eläkemaksut	-76 963	-84 155	-33 529
414000 Muu sos.vak.maksu	-8 773	-9 658	-3 353
Henkilösivukulut	-90 692	-99 182	-39 324
420000 Sairausvakuutuskorv.	1 827	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 827	0	0
Henkilöstökulut	-460 587	-499 918	-531 004

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024
430000 Postipalvelut	-3 493	-5 200	-5 200
432000 Toimistopalvelut	-3 853	-4 300	-4 300
432100 Rah. ja pankkipalv.	-663	-1 200	-1 200
433000 ICT-palvelut	-3 556	-4 000	-4 500
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	0	-5 000	0
435300 Kiint.huoltopalv.	-74	0	-70
437000 Matkakust.(oma henk)	-2 025	-1 700	-2 200
437600 Rav.palv.henk.	-270	0	-200
440000 Asiantuntijapalvelut	-430	-1 200	-800
447000 Muut palvelut	-6 219	-1 000	-4 200
Palvelujen ostot	-20 583	-23 600	-22 670
453000 Rak.ja huon.vuokrat	-46 430	-48 760	-51 930
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-61 310	-64 380	-68 570
458140 Asuinhuon. hoitvast.	-10 440	-12 254	-12 254
Vuokrakulut	-118 180	-125 393	-132 754
462000 Muut koneet ja laitt	-817	0	-500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-276	-350	-350
471000 Sähkö	-5	0	0
471300 Vesi	-1 099	-1 000	-1 000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-159	0	0
472500 Puutarhatar. ja ain.	-65 483	-73 500	-73 500
472600 Kukkat,kynt.eht.tarv	-4 605	-1 000	-3 800
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-508	-500	-500
Ostot tilikauden aikana	-72 954	-76 350	-79 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 954	-76 350	-79 650
496400 Saadut kät.alennukse	-20	0	0
496000 Muut kulut	-65	0	0
Muut toimintakulut	-85	0	0
TOIMINTAKULUT	-672 389	-725 262	-766 078
TOIMINTAKATE	-52 182	-100 402	-141 218
601000 Korkot.tall.ja raham	1 368	0	0
Korkotuotot	1 368	0	0
605000 Osinkotuotot	50 065	36 000	36 000
606000 Sij.arvop.myyntivoit	0	0	0
607000 Muut rahoitustuotot	9 121	0	0
Muut rahoitustuotot	59 186	36 000	36 000
609400 Arvona.vaiht.vast.si	-132 500	0	0
609410 Arvona.palautuks.	2 082	0	0
Arvon muutokset sijoituksista	-130 418	0	0
625300 Omaisuudenhoitopalve	-3005	-3 500	-3 500
Muut rahoituskulut	-3005	-3 500	-3 500
Rahoitustuotot ja -kulut	-72868	32 500	32 500
VUOSIKATE	-125 051	-67 902	-108 718
TILIKAUDEN TULOS	-125 051	-67 902	-108 718
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-125 051	-67 902	-108 718

8.2. HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024
Vuosikate	-125 051	-67 902	-108 718
Tulorahoitus	-125 051	-67 902	-108 718
VARS. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	-125 051	-67 902	-108 718
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 091	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 573	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	44 599	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	43 081	0	0
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	43 081	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-81 970	-67 902	-108 718

9. TALOUSARVION SITOVUUS JA TILIVELVOLLISET

Talousarviossa myönnetään käyttötalouden nettomääräraha (toimintakate) pääluokille seuraavasti:

PL		Sitovuustaso YKN	Sitovuustaso YKV	Tilivelvolliset
1	Hallinto		Pääluokka	hallintojohtaja henkilöstöpäällikkö rekisterinjohtaja tietohallintopäällikkö
2	Seurakunnat		Seurakunta	kirkkoherrat
3	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät		Pääluokka	yhteisten työalojen johtavat viranhaltijat: viestintäpäällikkö varhaiskasvatuksen ohjaaja johtava oppilaitospastori johtava perheneuvoja johtava sairaalapastori
4	Hautaustoimi		Pääluokka	puistopäällikkö
5	Kiinteistötoimi		Pääluokka	kiinteistöpäällikkö
	Investoinnit	Investointi- kohde	Investoinnit yhteensä	puistopäällikkö kiinteistöpäällikkö