

KUOPION EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ
Talousarvio 2023

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–2025



KUOPION EV.LUT.
SEURAKUNNAT

ykn 7.11.2022

ykn 28.11.2022

ykv 13.12.2022

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 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 2021 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2022 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN	10
1.3.4. UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2023 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA	11
1.4. VUODEN 2023 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. PUIJON SEURAKUNTA.....	22
2.2.6. JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA.....	23
2.3. YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)	24
2.3.1. YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ	24
2.3.2. VIESTINTÄ	25
2.3.3. YHTEINEN MUSIIKKITOIMINTA.....	26
2.3.4. YHTEINEN LAPSITYÖ.....	26
2.3.5. YHTEINEN PARTIOTYÖ	26
2.3.6. YHTEINEN RIPPISOULUTYÖ	27
2.3.7. YHTEINEN NUORISOTYÖ.....	27
2.3.8. ERITYISNUORISOTYÖ.....	28
2.3.9. OPPILAITOSTYÖ	28
2.3.10. NUORISOMUSIIKKI.....	29
2.3.11. YHTEINEN DIAKONIAITYÖ.....	30
2.3.12. PERHENEUVONTA	31
2.3.13. SAIRAALASIELUNHOITO	32
2.3.14. KIRKON Keskusteluapu: palveleva puhelin ja palveleva chat	33
2.4. HAUTAUSTOIMI (PL 4)	34
2.5. KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	35
2.5.1. LEIRIKESKUKSET	36
2.6. HENKILÖSTÖ	38
2.7. NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE)	38
3. TULOSLASKELMAOSA	39

4.	<u>INVESTOINTIOSA</u>	<u>40</u>
5.	<u>RAHOITUSOSA.....</u>	<u>44</u>
6.	<u>SISÄISET ERÄT.....</u>	<u>45</u>
7.	<u>ELLI KANKKUSEN RAHASTO</u>	<u>45</u>
8.	<u>HAUTAINHOITORAHASTO</u>	<u>45</u>
8.1.	HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA	46
8.2.	HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA	48
9.	<u>TALOUSARVION SITOVUUS JA TILIVELVOLLISET</u>	<u>48</u>

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. TALOUSARVION PERUSTEET JA RAKENNE

Seurakuntatalouden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset ovat kirkkolain luvussa 15 ja kirkkojärjestyksen luvussa 15. 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 15:1) Seurakunnan tehtävät on määritelty kirkkolain 4 luvun 1 §:ssä: "Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä 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 15:1)

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 15:2)

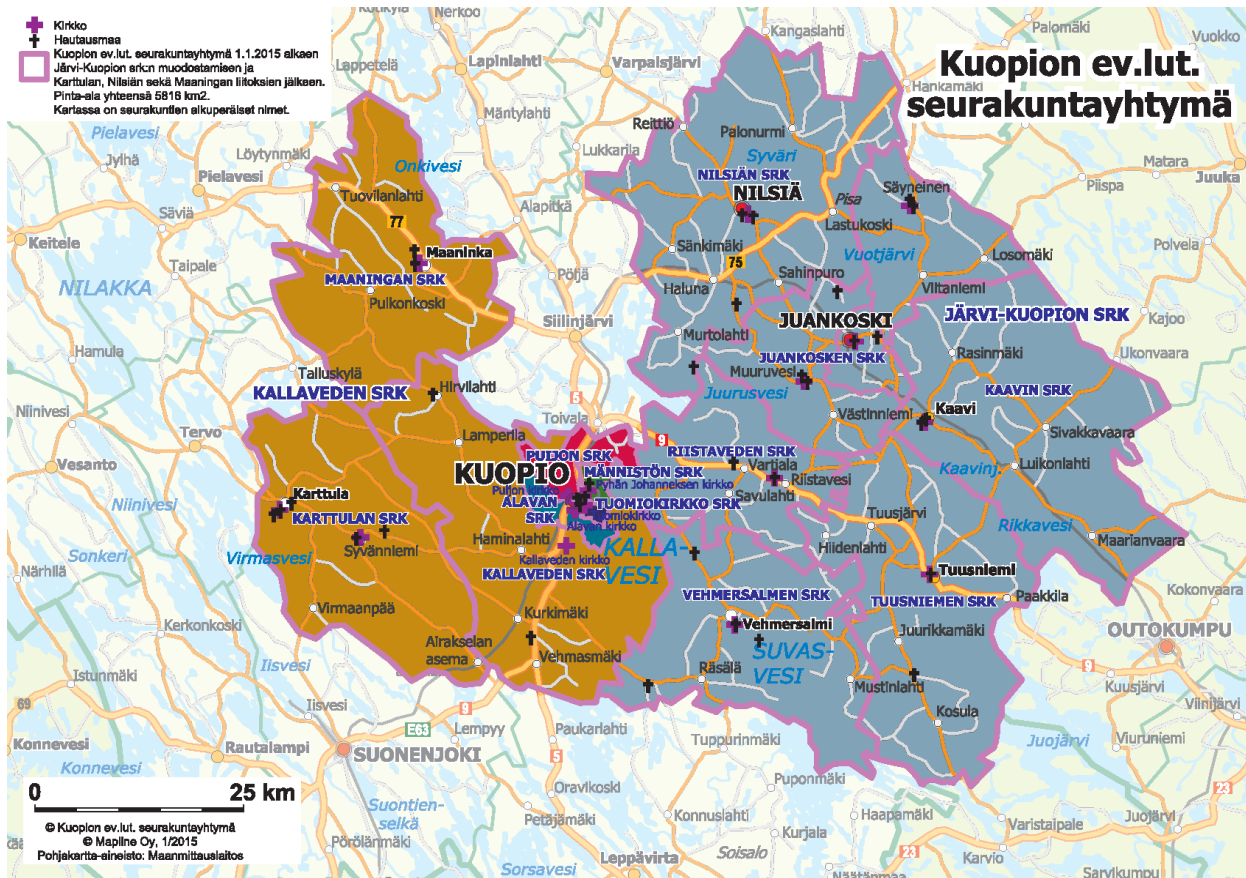
Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy seurakuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman sekä yhteisten toimintojen toimintasuunnitelman viimeistään tilikautta edeltävän vuoden joulukuussa (KJ 15:3). Paikallis-seurakuntien toimintasuunnitelmat hyväksyy kukin seurakuntaneuvosto. Kaikki toimintasuunnitelmat sisällytetään talousarviokirjaan.

1.1.1. SEURAKUNTAYHTYMÄN ORGANISAATIO

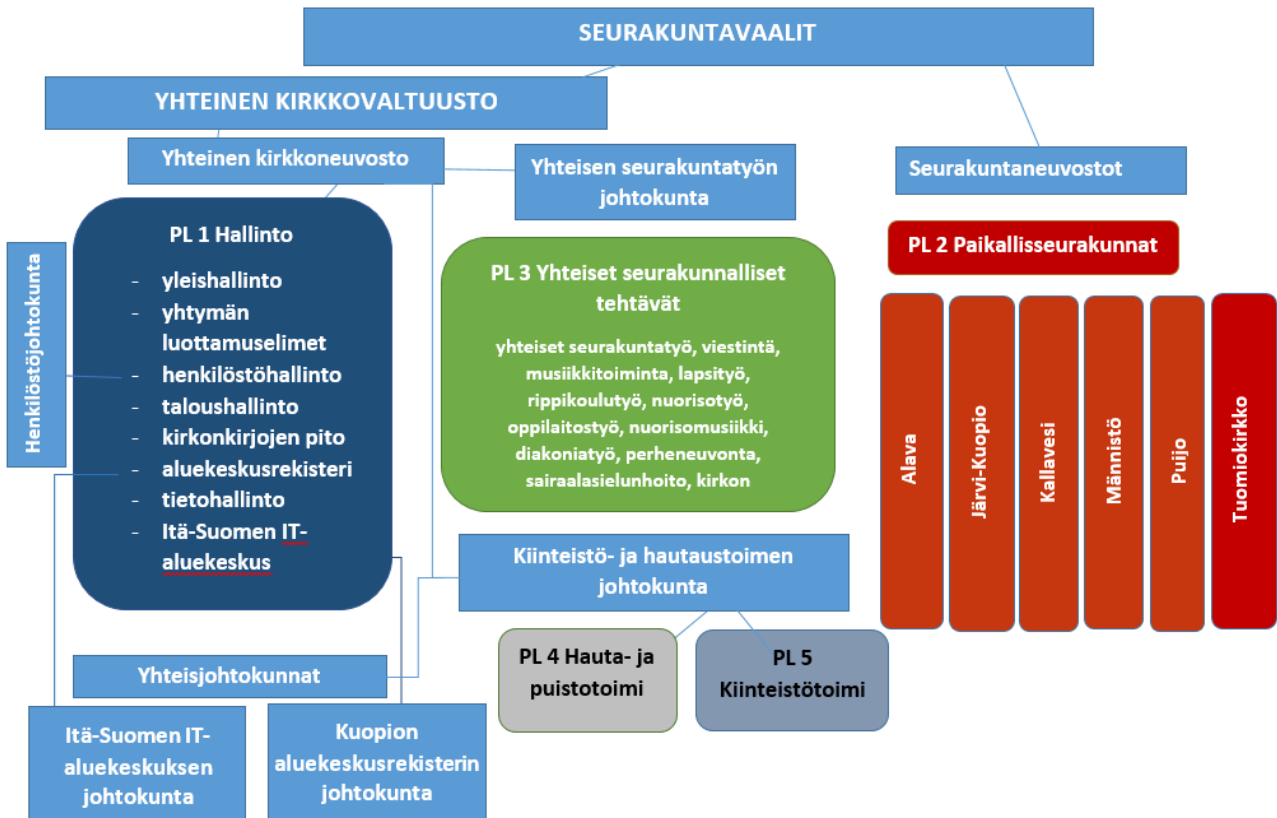
Kuopion seurakuntayhtymä koostuu (suluissa vastaava talousarvion käyttötalousoosan pääluokka) koko seurakuntayhtymälle palveluita tuottavista hallinto-, talous-, tietohallinto- ja henkilöstöpalveluista sekä yhteisjohtokuntien alaisista Itä-Suomen IT-palvelukeskuksesta ja aluekeskusrekisteristä (1. PÄÄLUOKKA), kuudesta paikallisseurakunnasta (2. PÄÄLUOKKA), yhteisistä seurakunnallisista tehtävistä (3. PÄÄLUOKKA), hauta- ja puistotoimesta (4. PÄÄLUOKKA) ja kiinteistöpalveluista (5. PÄÄLUOKKA). Talousarvion käyttötalousoosassa 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

Huolimatta helmikuussa 2022 alkaneesta Venäjän hyökkäyssodasta Ukrainaan valtiovarainministeriön talouskatsauksessa 19.9.2021 tulevien 6-18 kuukauden näkymä talouden tulevaisuuteen on maltillinen. Alkuvuosi 2022 on ollut taloudessa, tuotannossa ja työllisyydessä jopa odotettua vahvempi. Talouden kasvu tulee kuitenkin tulevan vuoden aikana hidastumaan ja talouden ajautuminen taantumaan on mahdollista.

BKT:n arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Talouden tuotannon todetaan alkuvuonna kehittyneen suotuisasti. Työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on kuitenkin jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin ja BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistunee v. 2022 ripeän talous- ja työllisyyskasvun sekä koronatoimien päätymisen johdosta. Vuonna 2023 alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun ja julkinen talous pysyy syvästi alijäämäisenä tulevina vuosina. Julkisen velan suhteen BKT:hen arvioidaan alenevan tänä vuonna, mutta kääntyvän nousevalle uralle ensi vuonna. Velanhoidokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla.

Alueellisen kehityksen näkymiä arvioidaan työ- ja elinkeinoministeriön 1/2-vuosikatsauksessa. Kuopion seudulla elinkeinorakenne on hyvin monipuolinen, minkä takia kasvun mahdollisuuksia on runsaasti. Vaikka pk-yritysbarometrin mukaiset suhdannenäkymät maakunnassa ovat koko maan keskiarvoa ja viime syksyn näkymiä vaisummat, Kuopion seudulla yleiset suhdannenäkymät ovat koko maan keskiarvoa paremmat. Samalla kun näkymät yleisesti ovat viime syksyn näkymistä heikentyneet, Kuopion seudulla erityisesti liikevaihto-odotukset sekä odotukset henkilökunnan määrän suhteen ovat viime syksykin optimistisemmat. Tätä selittää se, että erityisesti Kuopion seudulla on tulossa runsaasti suuria investointeja lähivuosien aikana. Samoin maakunnan väestömäärän kasvu kohdistuu vain Kuopion seutuun ja kaupunki todetiinkin alkuvuodesta 2021 Suomen toiseksi vetovoimaisimmaksi kaupungiksi.

VM:n talouskatsauksen tärkeimmät ennusteluvut ovat seuraavat:

	2019	2020	2021	2022**	2023**	2024**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	240	238	251	269	279	289
Palvelut, määrän muutos, %	1,7	-3,1	3,6	1,5	0,8	1,5
Koko teollisuus, määrän muutos, %	2,6	-1,3	0,7	2,7	1,3	1,7
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	0,2	0,1	0,3	0,7	1,3
Työlliset, muutos, %	1,0	-1,5	2,4	2,3	-0,2	0,3
Työllisyysaste, %	71,6	70,7	72,3	73,9	73,8	74,1
Työttömyysaste, %	6,7	7,7	7,7	6,6	6,7	6,5
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,0	0,3	2,2	6,5	3,2	1,8
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,1	1,9	2,4	2,6	3,5	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-0,7	1,5	2,3	-1,3	-1,8	-1,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,3	0,6	0,9	-0,5	-0,7	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,4	-0,5	-0,1	1,3	1,5
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,1	-0,2	-0,1	1,4	1,8	2,0
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	53,3	57,2	55,5	53,9	54,7	54,1
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	42,2	41,8	42,9	42,4	41,9	41,4
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-0,9	-5,5	-2,7	-1,4	-2,2	-2,2
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-1,1	-5,5	-3,3	-2,3	-3,0	-2,9
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	64,9	74,8	72,3	71,2	72,7	74,1
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	44,3	52,5	51,2	50,8	52,0	53,1

Lähteet:

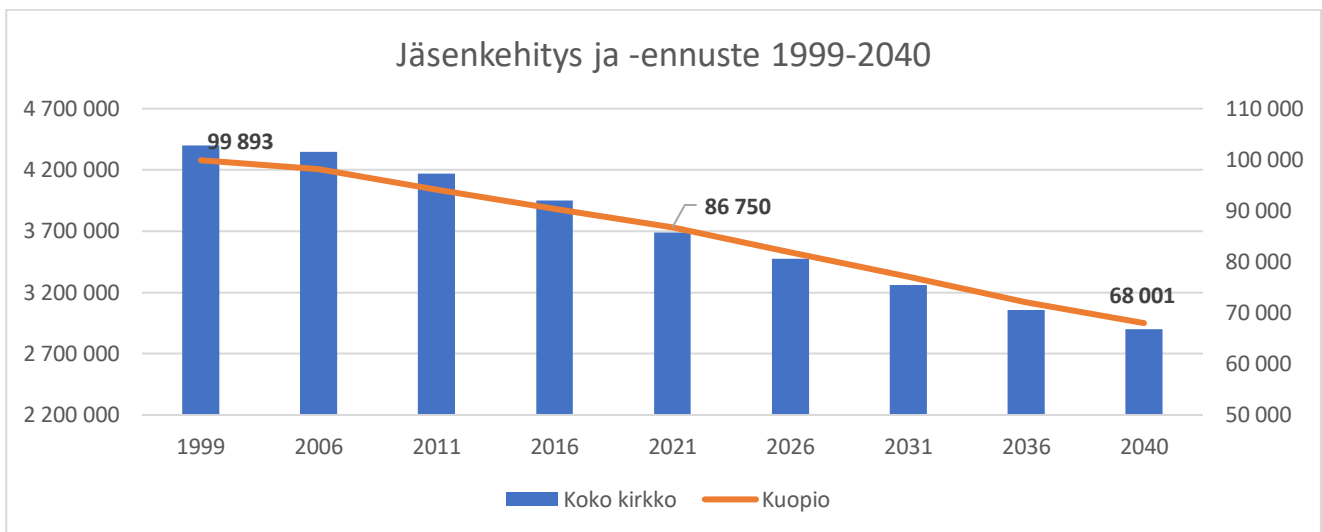
[Taloudellinen katsaus, Syksy 2022, VM](#)
[Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2022, TEM](#)

1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖN JA SEURAKUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

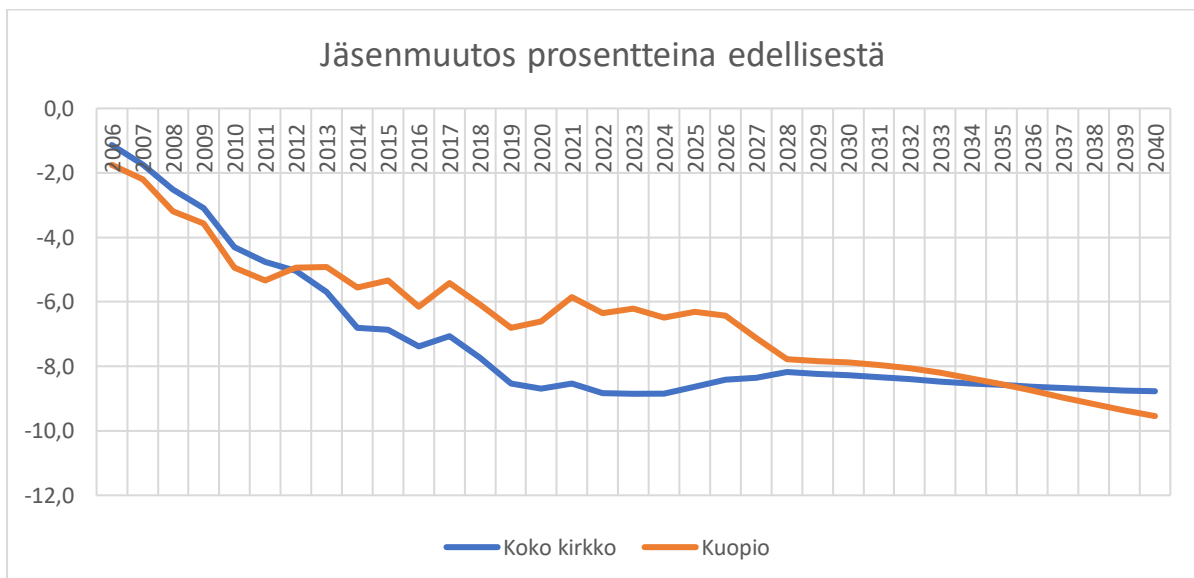
1.3.1. JÄSENKEHITYS

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 n. 68 000 jäsentä. Vähennys olisi seuraavien 20 vuoden aikana n. 22 % nykyisestä. Trendi vastaa täysin koko kirkon ennakoitua jäsenkehitystä. 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://kirkon.tilastopalvelu.fi).

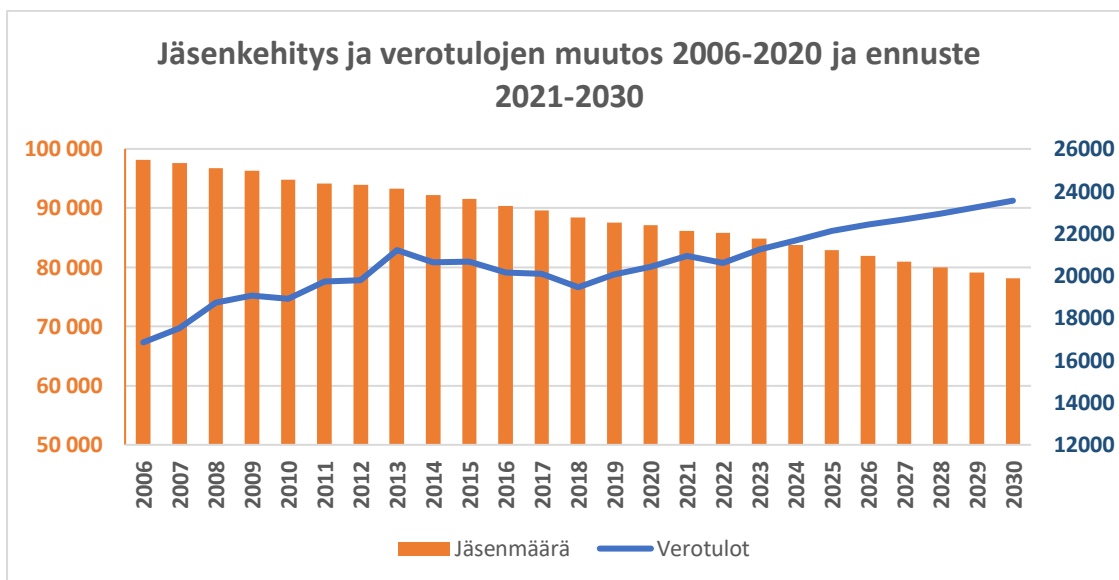
1.3.2. VEROTULOJEN KEHITYS

Yhteinen kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2023 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 päätöksen seurakuntayhtymän veroprosentin laskemisesta 0,05 prosenttiyksiköllä.

Huolimatta jäsenmäärän laskusta verotulot eivät ole 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 verotuloennusteseen syyskuulta 2022 kuitenkin siten oikaistuna, että verotuotto on laskettu 1,45 %:n mukaisena. Verotulojen euromääräistä laskua ei tässä grafiikassa vielä näy. Muutosprosentti on n. + 1,2 % vuodessa. Kun inflaatioprosentti kuitenkin ainakin vuosina 2022-2023 on ennusteiden mukaan vähintään 5 – 10 %, verotulot ovat reaalisesti laskussa jo nyt.



Lähde:

Verotulot: verotuloennuste 10/2022, FCG, huomioitu veroprosentin lasku
jäsenkehitys: [Kirkon tilastopalvelu \(kirkontilastot.fi\)](http://kirkon.tilastopalvelu.fi)

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

1.3.3. SEURAKUNTATALOUS SUHTEESSA VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2022 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN

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

	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	TA-ehdotus 2023
TOIMINTATUOTOT	4 230 912	4 801 053	4 596 633	5 109 217
Henkilöstökulut	12 454 188	12 715 682	13 329 542	13 779 946
TOIMINTAKULUT	20 592 757	21 229 171	22 487 724	23 814 226
TOIMINTAKATE	16 361 845	16 428 118	17 891 091	18 705 009
Verotulot	22 824 987	23 375 770	22 836 000	23 737 000
VUOSIKATE	5 089 772	5 000 691	2 837 562	2 723 511
TILIKAUDEN TULOS	3 267 328	-750 737	217 602	-167 859

Palkkoihin on sopimuskorotusten arvioituna vaikutuksena lisätty 3,2 %. Toimintatuottojen lisäys johtuu pääosin aluekeskusrekisterin toiminnan laajenemisesta.

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 2021 tilinpäätökseen sisältyvässä arvion mukaan mikään kyseisistä mittareista ei toteutunut Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän taloudessa. Mittarit eivät toteudu myöskään talousarvion 2023 osalta siltä osin kuin ne on talousarviosta saatavilla.

Mittari	Talousarvio 2023
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, samoin edellisen tilikauden tulossa, mutta tilikauden 2020 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 2021 jälkeen edellisten tilikausien ylijäämää 24,6 milj. euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius oli tilinpäätöksessä 2021 236 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 57,9 % (2021 59,9 %, 2020: 60,5 %)

1.3.4. UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2023 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA

Aluekeskusrekisterin laajeneminen

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi vuoden 2022 aikana Ylä-Savon aluekeskusrekisterin liittymisen Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän alaiseen Kuopion aluekeskusrekisteriin. Näin Kuopion aluekeskusrekisterin toiminta laajenee vuoden 2023 alusta koko Kuopion hiippakunnan alueelle.

Ympäristödiplomi

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 24.10.2022 seurakunnan ympäristöohjelman, ja seurakunta on hakenut kirkon ympäristödiplomia. Diplomin auditointi tehdään 15.-16.11.2022, minkä jälkeen auditoidut antavat lausunnon tuomiokapitulille. Tuomiokapituli esittää kirkkohallitukselle ympäristödiplomin myöntämistä ja kirkkohallitus tekee asiassa päätöksen.

Ympäristöohjelmaan sisältyvät Kuopion seurakuntayhtymän toimet mm. hiilineutraali kirkko 2030-strategian tavoitteiden toteuttamiseksi. Ympäristöohjelman mukaisesti vuodesta 2023 alkaen kukin seurakuntayhtymän tehtäväalue ja toimintayksikkö määrittää omassa toimintasuunnitelmassaan yksikön omat vuoden 2023 tavoitteet ja toimenpiteet ympäristöohjelman toteuttamiseksi. Näiden tavoitteiden toteutumista seurataan tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.

Kiinteistöstrategia

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 24.10.2022 kiinteistöstrategian vuosille 2022-2032. Strategiassa on kirkkohallituksen mallin mukaisesti käyty läpi koko seurakuntayhtymän rakennus- ja toimitilakanta. Kiinteistöstrategian tavoitteiden saavuttamiseksi on asetettu mittarit koskien tilojen vähentämistavoitetta (-30 %), käyttöastetta, kustannuksia, korjaustarvetta sekä sijoitusomaisuuden tuottoastetta. Jokainen kohde on arvioitu kirkkohallituksen mallia noudattavien arviointiperusteiden pohjalta.

Kiinteistöstrategian visio on "Yhdessä rakennettu, kaikkia kutsuva kirkko." Strategian tavoitteet ovat:

- Tilojen määrää vähennetään siten, että se on oikeassa suhteessa Kuopion seurakuntayhtymän taloudelliseen kantokykyyn ja tulevaan väestökehitykseen.
- Tilojen käyttöä monipuolistetaan ja ne ovat muunneltavissa usean toiminnan käyttöön.
- Vuokratiloja käytetään, kun se on taloudellisesti järkevää (esimerkiksi tarve rajatun ajan tietyllä alueella).
- Käytetään tiloja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Viedään omaa toimintaa muualle ja avataan kirkon tiloja muiden toimijoiden käyttöön.
- Työntekijöille turvataan tarkoituksenmukaiset, yhteiskäyttöön soveltuvat toimistotilat ja mahdollistetaan heille pääsy toimistotiloihin kaikissa seurakuntayhtymän kiinteistöissä. Toimistotilojen määrää arvioidessa huomioidaan etätyön yleistymisen ja siirtyminen sähköiseen asianhallintaan.
- Kiinteistöjä hoidetaan ja huolletaan Kuopion seurakuntayhtymän ympäristöohjelman mukaisesti.
- Huolehditaan, että kaikki käyttöön jäävät rakennukset ovat terveellisiä, turvallisia, pääosin esteettömiä ja muutenkin hyvässä kunnossa ja toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisia ja etäisyyksiltään kohtuullisesti saavutettavia.

Investoinneissa strategian tavoitteena on, että säilytettävän kiinteistö- ja rakennuskannan korjausvastuu on kymmenen vuoden periodilla mitattuna korkeintaan tuloslaskelman vuosikatteen suuruinen (10 v) eli n. strategiakaudella 25 milj. euroa. Taloussuunnitelmassa investointien määrä on vielä 14,4 milj. euroa, joten kiinteistöstrategian toimeenpano on toteutettava etupainotteisesti ja se edellyttää investointitarpeen kriittistä tarkastelua ja hankkeiden priorisointia.

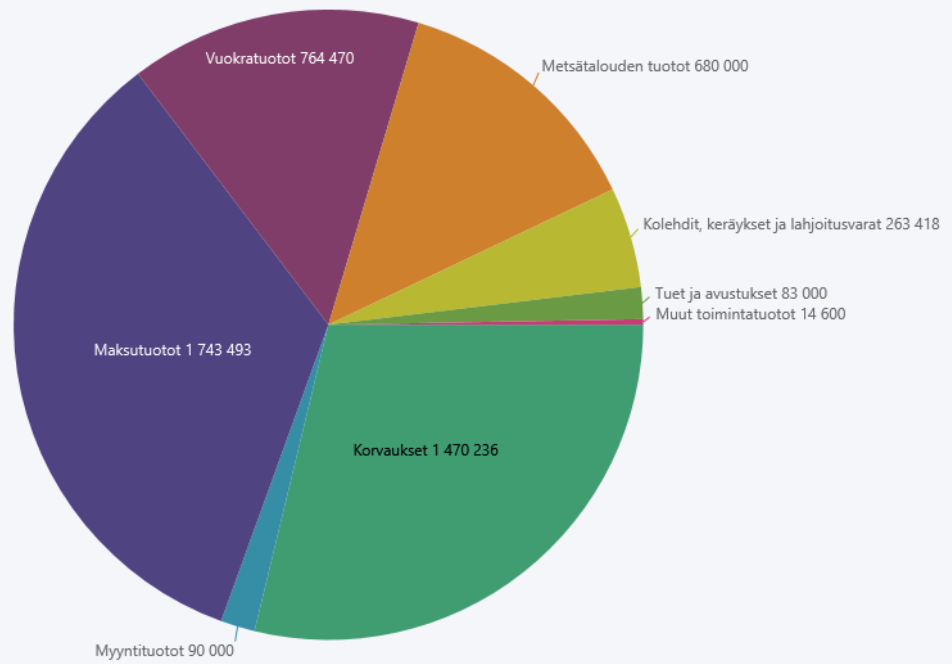
1.4. VUODEN 2023 TALOUTTA KUVAAVAT TAULUKOT JA KUVIOT

KÄYTTÖTALouden TULOT JA MENOT PÄÄLUOKITTAIN v. 2023 (EUR)

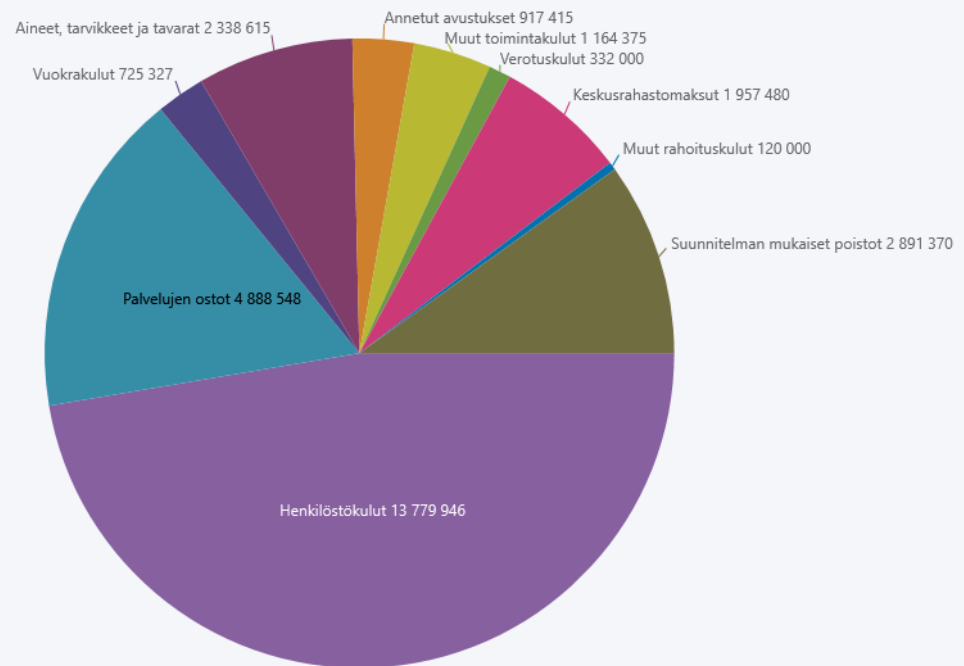
Ulkoinen	Hallinto	Seurakuntien toiminta	Yhteiset srk-tehtävät	Hautaus toimi	Kiinteistötoimi	TA 2023 YHTEENSÄ	TA 2022	Muutos %
Toimintatulot								
Korvaukset	1 286 666	11 500	149 320	500	22 250	1 470 236	1 256 971	17,0 %
Myyntituotot	0	13 000	0	2 000	75 000	90 000	79 200	13,6 %
Maksutuotot	485 323	28 240	13 500	1 071 480	144 950	1 743 493	1 363 362	27,9 %
Vuokratuotot	0	57 100	19 280	120 140	567 950	764 470	859 722	-11,1 %
Metsätalous	0	0	0	0	680 000	680 000	680 000	0,0 %
Kolehdit, keräykset, lahj.	0	229 098	19 320	0	15 000	263 418	271 378	-2,9 %
Tuet ja avustukset	83 000	0	0	0	0	83 000	83 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	3 100	0	0	11 500	0	14 600	3 000	386,7 %
Toimintatulot yht.	1 858 089	338 938	201 420	1 205 620	1 505 150	5 109 217	4 596 633	11,2 %
Toimintamenot								
Henkilöstökulut	-2 161 785	-6 671 299	-1 382 225	-1 366 711	-2 197 926	-13 779 946	-13 329 542	3,4 %
Palvelujen ostot	-1 357 398	-654 464	-734 504	-718 410	-1 423 772	-4 888 548	-4 542 888	7,6 %
Vuokrat	-175 900	-149 030	-31 137	-19 040	-350 220	-725 327	-655 057	10,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-99 818	-244 043	-47 461	-355 620	-1 591 673	-2 338 615	-2 180 168	7,3 %
Annetut avustukset	-10 000	-278 478	-599 987	-28 150	-800	-917 415	-885 679	3,6 %
Muut toimintakulut	-185 087	-225 610	-76 898	-31 730	-645 050	-1 164 375	-894 390	30,2 %
Toimintamenot yht.	-3 989 988	-8 222 924	-2 872 212	-2 519 661	-6 209 441	-23 814 226	-22 487 724	5,9 %
Toimintakate *)	-2 131 899	-7 883 986	-2 670 792	-1 314 041	-4 704 291	-18 705 009	-17 891 091	4,5 %
%-osuus	11,4 %	42,1 %	14,3 %	7,0 %	25,1 %	100,0 %		

*) = verovarolla katettavat nettokulut

TULOSLASKELMAN TUOTOT TULOLAJEITTAIN TA 2023



TULOSLASKELMAN KULUT LAJEITTAIN TA 2023



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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	- Hyvän hallinnon periaatteiden toteutuminen hallinnossa - Sähköisten järjestelmien ja palveluiden (mm. Domus, KIPA, Kirkon HR-järjestelmä) käytön tehostaminen ja vakiinnuttaminen - Uusien luottamushenkilöiden koulutus
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	- Domuksen käyttöönotto tapahtui v. 2022, laajennetaan luottamushenkilöportaalin käyttöönottoon, KIPAn laajennettuja palveluita otetaan käyttöön vaiheittain, uudet toimitilat 3/2023 alkaen - Henkilöstömuutokset hallintopalveluissa

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
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	
	2.2.	
3. Domus-asianhallintajärjestelmän hyödyntäminen täysimääräisesti	3.1. Käyttöönotto koko yhtymän kokoushallinnossa	
	3.2. Luottamusmiesportaalin käyttöönotto	
	3.3. Systemaattinen koulutus	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kopiointimäärien vähentäminen 10 %/vuosi	
	4.2. Sähköisen asioinnin lisääminen, matkakulujen vähentäminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Verkkopalkkalaskelmien osuus kaikista palkkalaskelmista	95 %	95 %	97 %	100 %
Verkkolaskujen osuus ostolaskuista	95 %	96 %	97 %	100 %
Verkkolaskujen osuus myyntilaskuista	91 %	91 %	93 %	100 %
Domus-asianhallintajärjestelmän käyttö kokoushallinnossa, osuus kokouksista	0	10 %	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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<p>-Huolehditaan jokaisen käyttäjän asianmukaisista it-laitteista ja-palveluista sekä niihin liittyvistä tukipalveluista</p> <ul style="list-style-type: none"> • Työasemien uusimisessa jatketaan siirtymistä pöytäkooneista kannettaviin • 1 työasema/käyttäjä • Kannettaviin siirtyminen pääosin tehty vuoden 2023 kesään mennessä <p>-Teleoperaattorikilpailutus 2022 loppuvuodesta tai 2023 alkuvuodesta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Liittymät ja muut lisäpalvelut • Uudet sopimuksen mukaiset palvelut käyttöön kesään 2023 mennessä <p>- Toiminnanohjausjärjestelmän on kilpailutettu kesän ja syksyn 2022 aikana</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uuden järjestelmän (Katrina) käyttöönotto ja koulutukset loppuvuodesta 2022 ja alkuvuodesta 2023 • Korvataan nykyiset käytössä olevat ohjelmisto-osiot ja lisäksi otetaan käyttöön koko yhtymässä työvuorosunnittelu ja tuntikirjaukset mobiilisti ja/tai työasemalta • Asianhallintajärjestelmän (Domus) käyttöönottoon laajentaminen • Luottamushenkilöportaali käyttöönotto uusille luottamushenkilöille 2023 <p>- Muutto uuteen seurakuntakeskukseen alkuvuodesta 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Laite- ja verkkoasennukset
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. 1 työasema/käyttäjä	1.1. Kannettaviin siirtyminen pääosin tehty vuoden 2023 kesään mennessä	
2. Edulliset ja kattavat mobiilipalvelut	2.1 Teleoperaattorikilpailutus	
	2.2. Uudet palvelut käyttöön kesään 2023 mennessä	
3. Seurakunnallisen toiminnanohjauksen kehittäminen	3.1. Uuden toiminnanohjausjärjestelmän (Katrina)käyttöönotto 2023 alusta lukien	
	3.2. Koko yhtymän kattava työvuorosunnittelu ja tuntikirjaus käyttöön	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Laitteiden toimittaminen jatkossa esi-asennettuna toimittajalta -> vähentää pakkausmateriaalien käsittelyä ja kierrätystä asennuskohteissa	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Käyttäjät	280	270	265	260
Työasemat	300	290	270	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 määrätyllä 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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Keskusrekisterille kuuluvien tehtävien hoitaminen normaaliin tapaan.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	<p>Uusiin toimitiloihin siirtyminen maaliskuussa 2023</p> <p>Ylä-Savon aluekeskusrekisteriin kuuluvien seurakuntien liittyminen Kuopion aluekeskusrekisteriin</p>

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Keskusrekisteri palvelee asiakkaita ja seurakuntia tuottamalla laadukkaita kirkonkirjojenpidon palveluita ylläpitämällä jäsenrekisteriä ja hoitamalla laissa määrätyt viranomaistehtävät	1.1. Virkatodistusten toimitusaikojen jatkuva seuranta	
	1.2. Toimintatapojen arviointi ja kehittäminen sekä jäsentietojärjestelmän mahdollisten uusien ominaisuuksien käyttöönotto (mm. iPost)	
2. Uutta henkilökuntaa rekrytoidaan ja koulutetaan tarpeen mukaan	2.1. Työmäärän seuranta	
	2.2. Tarvittavien rekrytointien toteuttaminen etupainotteisesti	
	2.3 Uusien työntekijöiden riittävä perehdyttäminen	
3. Työhyvinvoinnista huolehtiminen	3.1. Työmäärien seuranta	
	3.2. Mahdollisuus osallistua virkistyspäiviin ja oman alan koulutukseen	
	3.3 Mahdollistetaan joustot työn ja yksityiselämän yhteensovittamisessa (vuorot, teluvapaa, osa-aikatyö, opintovapaa, jne.) sekä hybridimalli työhön (osittainen etätyö)	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Sähköisiä kanavia pyritään hyödyntämään mahdollisimman paljon paperipostin sijaan	
	4.2.	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Uusiin toimitiloihin siirtyminen	Keskusrekisterin toiminta jatkuu muutosta huolimatta mahdollisimman häiriöttömästi	

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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Rekrytointi ja perehdytys.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Uusien järjestelmien, KirkkoRekryn ja Solaforcen (KIPA) käyttöönotto ja niihin perehtyminen. Muutto uusiin toimitiloihin.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen	1.1. Koulutussuunnitelman laatiminen.	
	1.2. Kouluksiin 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 ja Hiippakunnan järjestämään perehdytyskoulutukseen.	
3. Esihenkilötyön tukeminen	3.1. Esihenkilöiden ohjaus ja neuvonta: työehtosopimus, henkilöstöä koskeva lainsäädäntö.	
	3.2. Varhaisen puuttumisen ja sen toteuttamiseen liittyvä tuki.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Autoilun vähentäminen virkamatoilla.	
	4.2. Matkustusäännön päivittäminen ympäristöohjelman huomioivaksi.	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
KirkkoRekry -järjestelmän käyttöönotto	Esihenkilöiden perehdyttäminen KirkkoRekryn käyttöön ja ohjelman hyödyntäminen mahdollisimman monipuolisesti.	
Solaforce HR-järjestelmän käyttöönotto	Koko henkilöstön perehdyttäminen Solaforce -järjestelmään ja sen hyödyntäminen mahdollisimman monipuolisesti.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Palvelussuhteiden määrä (sis. vakituiset ja määräaikaiset, vapaalla olevat ja sijaiset) *)	298	290	280	275
Sairauspoissaolot (kal.pv./vuosi) **)	2780	2500	2400	2300
Sairauspoissaolot (kal.pv./htv.) ***)	15,5	15	13	12

*) Henkilöstökertomus

**) TTH tilastot

***) Kirkon tilastot

2.2. SEURAKUNTIEN TOIMINTA (PL 2)

2.2.1. TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Tuomiokirkkoseurakunnan toiminnan tarkoituksena on <u>kutsua</u> ihmisiä rukoukseen, <u>luoda</u> heille mahdollisuuksia uskossa kasvamiseen ja keskinäisen yhteyden kokemiseen sekä <u>varustaa</u> heitä huolehtimaan lähimmäisistä ja luomakunnasta
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Siirtyminen uusiin seurakuntatiloihin. Uuden strategian ja toimintakulttuurin luominen uusia seurakuntatiloja hyödyntäen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Uusien seurakuntatilojen tuomat muutokset

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Siirtyminen uusiin seurakuntatiloihin	1.1. Muuttoon liittyvät käytännön järjestelyt.	
	1.2. Seurakuntalaisten tutustuttaminen uusiin tiloihin.	
2. Uusien toimintatapojen luominen	2.1. Työalojen välinen yhteistyö, jolla luodaan käytänteitä seurakuntatilan innovatiiviseen ja eri käyttäjäryhmiä palvelevaan käyttöön.	
	2.2. Yhteistyön rakentaminen museon, kirjaston ja muiden keskustan alueen toimijoiden kanssa.	
3. Starategian päivittäminen	3.1. Työskentely seurakunnan strategian päivittämiseksi kirkon Ovet auki-strategian mukaiseksi.	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Perehdytään ympäristöohjelmaan ja pidetään esillä sen tavoitteita	
	4.2. Aletaan noudattaa kaikessa toiminnassa seurakunnan ympäristökasvatussuunnitelmaa.	

TUOMIOKIRKKO-SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	107 734	140 243	140 145		
Toimintakulut	-1 092 253	-1 122 205	-1 177 855		
TOIMINTAKATE	-984 519	-981 962	-1 037 710	-1 058 464	-1 068 520

2.2.2. ALAVAN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Alavan seurakunnan tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Kirkon yhteisiksi arvoiksi määritellään: USKO, TOIVO ja RAKKAUS
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Tasapainoisen seurakuntaelämän jatkaminen ja kehittäminen yhdessä työntekijöiden ja vuoden 2023 alusta aloittavien luottamushenkilöiden kanssa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Savilahden alueen kasvuun valmistautuminen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Ovet auki kirkkoon ja kasvuun.	1.1. Sunnuntain painoarvon kasvattaminen ja sitä kautta monipuolinen jumalanpalveluselämän ylläpitäminen ja kehittäminen. Diakoniatyön osallistuminen jumalanpalveluselämään säännöllisesti.	
	1.2. Lastentilan rakentaminen Alavan kirkkoon ja Neulamäen lastentilan kehittäminen.	
	1.3. Kehitämme hiljaisuuden viljelyä vaalivaa toimintaa ja järjestämme hengellistä elämää tukevia luento- ja keskustelutilaisuuksia.	
2. Ovet auki ulospäin.	2.1. Jatkamme säännöllistä viestintää somessa ja resursoimme tähän työaikaan. Kehitämme viestintää suuntaan, jossa seurakuntalaiset saavat enemmän mahdollisuuksia osallistua some-viestintään.	
	2.2. Kehitämme yhdessä muitten seurakuntien ja yhtymän viestinnän kanssa kotiin postitettavaa materiaalia. Pohdimme uusia tapoja, joilla olla yhteydessä niihin seurakuntalaisiin, jotka eivät tuo lapsiaan kasteelle tai eroavat kirkosta.	
3. Savilahden alueen seurakuntaelämän kehittäminen.	3.1. Tilakysymyksen kartoittaminen ja ensimmäiset toimenpiteet.	
	3.2. Yhteistyön kartoittaminen seurakuntayhtymässä, erityisesti Puijon seurakunnan ja yhteisen oppilaitustyön kanssa.	
	3.3. Sidosryhmien kartoittaminen ja yhteyksien rakentaminen alueen toimijoihin.	
4. Neulamäen tilanteen selvittäminen.	4.1. Selvitämme tarkasti Neulamäen seurakuntakeskuksen käyttöasteen ja toimintamuodot. Kokoamme luottamushenkilöistä ja työntekijöistä ryhmän suunnittelemaan Neulamäen seurakuntaelämän tulevaisuutta.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Luomakunnan sunnuntain messun toteuttaminen ja luontotapahtuman – tai retken järjestäminen messun yhteyteen.	
	4.2. Viestimme aktiivisesti seurakunnan ympäristötapahtumista Alavan ympäristötyön vuosikellon mukaisesti.	

ALAVAN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	55 566	54 061	51 262		
Toimintakulut	-1 085 230	-1 177 006	-1 179 808		
TOIMINTAKATE	-1 029 664	-1 122 945	-1 128 546	-1 151 117	-1 162 053

2.2.3. KALLAVEDEN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Kallaveden seurakunta rohkaisee elämään ja kuolemaan Jumalaan luottaen
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Perustyön hyvä toteuttaminen evankeliumin julistamisessa, sakramenttien hoitamisessa, lähetystyössä ja diakoniatyössä
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Vaalikauden ensimmäiset kokoukset ja koulutus uusille luottamushenkilöille.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Perustyö	1.1. Kallaveden seurakunnan jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, kristillinen varhaiskasvatus, varhaisnuoriso, nuoriso- ja rippikoulutyössä, diakoniatyö ja lähetystyö määritellään seurakunnan perustukseksi ja toteutetaan hyvin Ovet auki 2026 strategian mukaisesti kirkon omaan työhön pannaen.	
	1.2.	
2. Rippikoulu	2.1. Kallaveden seurakunnan vuonna 2008 syntyneiden 460 nuoren rippikouluikäluokan opetuksen laadukas hoitaminen 17 opetusryhmässä suunnitelmavuoden aikana.	
	2.2. Rippikoulujen kautta nuoret sitoutetaan seurakunnan nuorisotoimintaan aktiivisina seurakunnan jäseninä kaikkialle elämään yhteiskunnassamme.	
3. Vaalikauden ensimmäisen vuoden toimenpiteet luottamushenkilöiden tehtävään perehdyttämiseksi	3.1. Perehdytetään seurakuntaneuvosto seurakunnan olemukseen ja haasteisiin.	
	3.2. Mahdollistetaan luottamushenkilöille riittävä koulutus tehtävänsä.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Toteutetaan Kallaveden seurakunnassa seurakuntayhtymän ympäristödiplomin edellyttämät toimenpiteet.	
	4.2. Toteutetaan seurakunnan toiminnassa ympäristökasvatusta ympäristökasvatussuunnitelman mukaisesti.	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Kirkon 40 vuotisjuhla Mikkelin päivänä 1.10.2023	Seurakunnan pääkirjon juhla rakennuksen merkkipäivänä.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)				
Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Jumalanpalvelukset	107	107	107	107
Rippikoulu ryhmit	17	16	17	18
Rippikoululaiset	492	437	460	477
Diakoniatyön asiakaskontaktit	2000	2000	2000	2000

KALLAVEDEN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	38 776	24 650	7 511		
Toimintakulut	-2 138 339	-2 250 735	-2 258 780		
TOIMINTAKATE	-2 099 563	-2 226 085	-2 251 269	-2 296 294	-2 318 109

2.2.4. MÄNNISTÖN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Männistön seurakunta kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Pyhän Johanneksen kirkko on koitoisan kohtaamisen paikka eri-ikäisille seurakuntalaisille.
UUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kirkon uusi aika remontin valmistuttua ja pandemian aiheuttamien poikkeusvuosien jälkeen. Entisten ja uusien toimintojen käynnistäminen kirkolla, entisten ja uusien vapaaehtoisten kutsuminen mukaan erilaisiin olemassa oleviin ja uusiin tehtäviin kirkolle ja seurakuntalaisten kuuleminen toimintaa jatkettaessa ja kehitettäessä.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Paluu omiin toimitiloihin Pyhän Johanneksen kirkolle

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1.Lisää toimintaa ja kaikenikäisiä kävijöitä Pyhän Johanneksen kirkolle	1.1. Kerhojen, piirien, jumalanpalvelus- ja hartauselämän ja muiden kokoontumisten käynnistäminen toimintojen yhdenaikaisuutta, eri-ikäisten kohtaamista ja muita synergiaetuja etsien	
	1.2. Avoimuus ulkopuolisille tilojen käyttäjille ja uusien yhteistyökumppaneiden etsiminen	
2.Lisää vapaaehtoisia toimijoita seurakunnan kaikkeen toimintaan	2.1. Vapaaehtoisten huomioiminen yhteisillä kokoontumisilla ja tilaisuuksilla	
	2.2. Uusien vapaaehtoisten mukaan kutsuminen erilaisilla tavoilla	
	3.1. Kotikäynnit	

3. Ikäihmisten yksinäisyyden torjuminen	3.2. Säännöllisen yhteen kokoavan toiminnan järjestäminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kasvisruoan suosiminen seurakunnan tilaisuuksissa	
	4.2. Ympäristöteemojen esillä pitäminen seurakunnan tilaisuuksissa ja somessa	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Pyhän Johanneksen kirkko 30-vuotta juhluvuosi	Juhlistetaan 2-4 erityistapahtumalla vuonna 1993 valmistuneen kirkon historiaa	

MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	29 365	62 414	64 710		
Toimintakulut	-772 667	-796 261	-832 798		
TOIMINTAKATE	-743 302	-733 847	-768 088	-783 450	-790 893

2.2.5. PUIJON SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Puijon seurakunta on hengellisesti monipuolinen, erilaisista ja eri-ikäisistä koostuva Jumalan perhe, joka kutsuu Kristuksen yhteyteen ja tukee ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Sunnuntaipäivästä seurakunnan toiminnan keskus
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Uusi kirkkoherra aloitti virassaan syyskuussa 2022 Lastenohjaaja aloitti toimessaan elokuussa 2022 Nuorisotyönohjaajan virka täyttämättä (ainakin toukokuuhun 2023 saakka)

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Jumalanpalvelusten osallisuuden ja saavutettavuuden parantaminen	1.1. Valmistelemme ja toteutamme jumalanpalvelukset työntekijöiden ja eri-ikäisten seurakuntalaisten yhteistyönä. Järjestämme jokaisen jumalanpalvelusten jälkeen tarjoilua, joka kutsuu jäämään kirkolle. Jumalanpalvelukset striimataan kerran kuukaudessa.	
	1.2. Kehitämme verkon välityksellä toteutuvia hengellisyyden muotoja, ja pyrimme erityisesti tukemaan arjen rukouselämää.	
2. Innostamme ja valmennamme kaikenikäisiä seurakuntalaisia erilaisiin vapaaehtoistehtäviin	2.1. Järjestämme vapaaehtoisten koulutustilaisuuksia myös yhdessä yhtymän toisten seurakuntien kanssa	
	2.2. Järjestämme yhdessä muiden vapaaehtoistoimintaan liittyvien tahojen kanssa	

seurakunnassa ja kristittyinä omassa elämänpöi-rissään	Vapaaehtoistoiminnan torin, jossa seura-kunnat ja eri järjestöt esittelevät vapaa-ehtoistoimintaansa ja rekrytoivat myös toiminnallisin tavoin.	
3. Pidämme huolta työn-tekijöiden ja vapaaeh-toisten jaksamisesta	3.1. Toteutamme työnhyvinvointikyselyn henkilöstölle.	
	3.2. Toteutamme vapaaehtoistyön kehit-tämiseen liittyvän kyselyn seurakuntalai-sille. Kehitämme vapaaehtoisten palkitse-miskäytäntöjä.	
4. YMPÄRISTÖOHJEL-MAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Ympäristödiplomin tavoitteet jalkaute-taan toiminnan arkeen tiedottamalla seu-rakunnan ympäristötyöstä. Osallistetaan ja sitoutetaan ympäristöohjelman toteut-tamiseen koko seurakunta.	
	4.2. Kehitetään jätehuoltoa, tehdään kes-täviä hankintoja ja järjestetään ympäris-tökoulutuksia.	

PUIJON SEURA-KUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	17 205	21 360	29 860		
Toimintakulut	-874 823	-914 211	-952 920		
TOIMINTAKATE	-857 618	-892 851	-923 060	-941 521	-950 466

2.2.6. JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Järvi-Kuopion seurakunta kutsuu ihmisiä Luojansa yhteyteen, viljelemään ja varjelemaan luontoa sekä huolehtimaan lähimmäisistään lähellä ja kaukana.
VUODEN 2023 TOIMIN-NAN PAINOPISTEET	Seurakuntalaisuuden tukeminen ja jumalanpalveluselämä kehittäminen
OLENNAISET MUUTOK-SET VUOTEEN 2022	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Seurakuntalaisuuden tukeminen (seurakunta on seurakuntalaisten)	1.1. Osallisuuden tukeminen	
	1.2. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	
2. Jumalanpalveluselä-män kehittäminen	2.1. Yhdessä tekemisen vahvistaminen	
3. Henkilöstön työssä jaksaminen	3.1. Työtehtävien priorisointi	
	3.2. Työssä jaksamisen tukeminen sekä varhainen tuki ongelmatilanteissa	
4. YMPÄRISTÖOHJEL-MAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätehuollon kehittäminen seurakun-nan tiloissa	
	4.2. Ympäristökasvatus sekä luonnon vaa-limisen arvojen esillä pitäminen kaikissa ikäryhmissä	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)				
Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Jumalanpalvelukset	427	420	420	420
Jumalanpalveluksiin paikan päällä osallistuneet	11.952	15.300	15.500	15.000

JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	68 181	34 440	45 450		
Toimintakulut	-1 716 936	-1 783 791	-1 820 763		
TOIMINTAKATE	-1 648 755	-1 749 351	-1 775 313	-1 810 819	-1 828 022

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 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	316 622	221 510	201 420		
Toimintakulut	-2 482 391	-2 804 345	-2 872 212		
TOIMINTAKATE	-2 165 769	-2 582 835	-2 670 792	-2 724 208	-2 750 088

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 2023 arvioidusta verotulo- ja valtionosuuskertymästä. Lähetysjärjestöjen avustamiseen on ehdotettu varattavaksi yhteensä 397 770 euroa ja Kirkon Ulkomaanavulle 75 810 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 38 096 euroa. Määrärahalla on tarkoitus avustaa sellaisia taloudelliseen ahdinkoon joutuneita kuopiolaisia, jotka eivät saa apua mistään muualta.

Ystävyysseurakuntien avustuksiin on varattu yhteensä 31 145 euroa. Kuopion seurakuntien ystävyysseurakuntia ovat Pitkärannan seurakunta Laatokan Karjalassa (avustus 15.015 euroa), Nömmen seurakunta (avustus 5.000 euroa), Hagerin seurakunta (avustus 1.000 euroa) ja Tarton suomalainen seurakunta (avustus 800 euroa), Virossa, Györin seurakunta (avustus 7.930 euroa) ja Csepelin seurakunta (avustus 700 euroa) Unkarissa sekä Bácsfalun seurakunta Romaniassa (avustus 700 euroa)

Riemufestareiden järjestämiseen on varattu 8 659 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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kehitetään verkkosivuja ja sosiaalista mediaa sekä ympäristöviestintää. Verkkolehden kävijämäärän kasvattaminen. Kirkko ja koti –median ulkoasun uudistus. Tapahtumaviestinnän kehittäminen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Verkkoviestinnän kehittäminen

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Kirkko ja koti 110 vuotta, verkkolehti 10 vuotta	1.1. Ulkoasun uudistaminen	
	1.2. Verkkolehden kävijämäärän kasvattaminen	
2. Yhtymän yhteisten markkinointimateriaalien lisääminen	2.1. Yhtymän yhteiset tapahtumat ja materiaalit Hääyö, aamukaste jne.	
	2.2. Yhteiset kaste-, kummi- ja rippikoulutodistukset	
3. Verkkosivujen käytettävyyden parantaminen	3.1. Verkkoviestinnän koulutus	
	3.2. Verkkosivujen käytettävyyden kehittäminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kirkko ja koti –lehdestä metalliniitit pois	
	4.2. Huomioimme painotuotteissa ympäristöystävällisyyden	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Kirkko ja koti –lehti 110 vuotta Verkkolehti 10 vuotta	Ulkoasun uudistus	
Tapahtumaviestintä	Tilattava uutiskirje seurakuntalaisille	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Tiedotteiden määrä tapahtuma/muut	48/40	48/50	48/45	48/45
Verkkosivujen istunnot	303 400	355 000	380 000	400 000
Kirkko ja koti –verkkolehden katselut	49 000	49 000	50 000	52 000

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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kesän iltamusiikit -konserttisarja
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Kesän iltamusiikit – konserttisarja 8.6.-17.8.2023.	1.1. Kustannukset 20.000 €	
	1.2.	
2. BarokkiKuopio-festivaalin avustus ja yhteistyö seurakuntien kanssa.	2.1. Kustannukset 1.000 €	
	2.2.	
3. Uuteen Lasten virsikirjaan liittyvä tapahtuma	3.1. Kustannukset 1.000 €	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1.	
	4.2.	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Talousarvioon ei ole arvioitu konserttien ohjelmatuloja, jotka koostuvat pääosin Kesän iltamusiikit –konserttisarjan ohjelmamyyntistä. Loppuvuoden 2023 aikana tarkistetaan toteutuma, ja aikaisempien vuosien tapaan Kanttorikokous päättää syyskuun kokouksessaan varojen kohdentumisen eri seurakuntien erillisprojektien suhteen.		

2.3.4. YHTEINEN LAPSITYÖ

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

2.3.5. YHTEINEN PARTIOTYÖ

Seurakuntayhtymä on perinteisesti tukenut partiolippukuntien toimintaa taloudellisesti. Vuoden 2023 talousarviossa partiolippukuntien avustamiseen on ehdotettu varattavaksi 12 066 euroa. Avustusten jakamisesta lippukuntien kesken päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

2.3.6. YHTEINEN RIPPIKOULUTYÖ

Omien leirikeskusten ulkopuolella järjestettävien rippileirien kustannuksiin on varattu yhteiseen rippikoulutyöhön 146 145 euroa.

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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Yhteistyön kehittäminen paikallisseurakuntien kesken ja yhteisten tapahtumien ja projektien aktiivinen suunnittelu sekä toteuttaminen. Mennään mukaan Kuopiossa oleviin tapahtumiin ja ollaan muiden toimijoiden kanssa aktiivisessa yhteistyössä Kuopion alueella.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Aktiivinen erityisnuorisotyön kehittäminen Kuopion seurakuntien alueella yhdessä työryhmän kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Yhteisten kasvatuksen kokousten ja koulutusten järjestäminen ja kehittäminen.	1.1. Sihteerinä toimiminen yhteisissä kokouksissa.	
	1.2. Koollekutsujana ja nuorisotyön asiantuntijana toimintaa kehittävässä 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 Juhlilii 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. Erityisnuorisotyön työalan kehittäminen yhdessä työryhmän kanssa ja Saapas-toiminnan aloittaminen.	
	3.2. Kumminkaa, Liikkuva seurakunta ja muiden olemassa olevien projektien uudistaminen koronan jälkeisessä ajassa. Oppilaitostyön uudistuvissa tapahtumissa toimiminen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiinnitämme huomiota hävikkiin.	
	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta.	

2.3.8. ERITYISNUORISOTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Erityisnuorisotyö on pitkäjänteistä kristillistä kasvatustyötä, jossa nuorta tuetaan persoonalliseen Jumala-suhteeseen itseään kunnioittavana ja omia valintoja tekevänä ihmisenä. Työssä tuetaan lapsia, nuoria ja perheitä yhteistyössä eri paikallisseurakuntien, viranomaisten ja vapaaehtoisjärjestöjen kanssa.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Erityisnuorisotyön kehittäminen koko Kuopion seurakuntayhtymän alueella yhteistyössä paikallisseurakuntien työntekijöiden kanssa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Erityisnuorisotyöntekijän viran lakkautumisen jälkeen yhtymässä on perustettu työryhmä, minkä tehtävänä on kehittää erityisnuorisotyötä Kuopion seurakuntien alueella.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Kuopion seurakuntien yhteisen erityisnuorisotyön kehittäminen.	1.1. Saapas-toiminnan aloittaminen Kuopiossa. Koulutusten järjestäminen vapaaehtoisille.	
	1.2. Mietitään muita toimintamuotoja, kuten ryhmätoimintaa nivelvaiheen koululaisille.	
2. Luokkavierailut Pappilalla	2.1. Pienluokkien kohtaaminen Pappilalla nuorisosihteerin toimesta.	
	2.2. Sairaalakoulun luokkien kohtaaminen Pappilalla nuorisosihteerin ja nuorisokanttorin toimesta.	
3.	3.1.	
	3.2.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiinnitämme huomiota hävikkiin.	
	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta.	

2.3.9. OPPILAITOSTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Oppilaitostyö palvelee Itä-Suomen yliopistossa, muissa korkeakouluissa ja ammattiin valmistavissa oppilaitoksissa opiskelevia ja työskenteleviä sielunhoidon, kristillisen kasvatuksen ja jumalanpalveluselämän välityksellä. Työ toteutuu oppilaitosten omien organisaatioiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Oppilaitoksilla toteutettavat palvelut. Seurakunnallisen kokoavan toiminnan järjestäminen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Ei olennaisia muutoksia. Toiminnan painopisteet perustuvat pitkäjänteiseen työhön.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Jumalanpalvelusten ja hartauselämän toteuttaminen	1.1. Oppilaitosten jumalanpalvelukset ja hartaudet	
	1.2. Tuomasmessut, englanninkieliset palvelukset ja muut jumalanpalvelukset	

2. Sielunhoidon järjestäminen opiskelijoille ja henkilökunnalle	2.1. Keskusteluapu, päivystykset	
	2.2. Kriisityö oppilaitosyhteisöissä	
3. Yhteisöllisyyden ja kasvatuksen toteuttaminen	3.1. Oppilaitosten hyvinvointi verkostoyhteistyö eri asiantuntijatoimijoiden kanssa	
	3.2. Vanhan Pappilan ja Studentian Kapelin toiminnan toteuttaminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiinnitämme huomiota hävikkiin.	
	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta.	

2.3.10. NUORISOMUSIIKKI

TOIMINTA-AJATUS	Hengellisen nuorisomusiikin toteuttaminen, kehittäminen ja esillä pitäminen seurakuntayhtymän toiminnassa yhdessä paikallisseurakuntien kanttoreiden ja nuorisotyöntekijöiden kanssa
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Monimuotoisten jumalanpalvelusten toteuttaminen. Muu musiikillinen yhteistyö oppilaitostyön, paikallisseurakuntien nuorisotyön ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Ei muutoksia. Nuorisomusiikki perustuu pitkäjänteisesti toteutettuun työhön.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
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. Koulukonserttien järjestäminen ja sairaalakoulu-yhteistyö	
3. Muun nuorisomusiikin toteuttaminen	3.1. Paikallisseurakuntien rippikoulutyön ja muun nuorten musiikkitoiminnan tukeminen ja toteuttaminen	
	3.2. Erityisrippikoulu ja erityisnuorten toiminta	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiinnitämme huomiota hävikkiin.	
	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta.	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Valtakunnallinen kehitysvammaisten kirkkopäivä	Kirkkopäivän musiikin suunnittelu ja toteuttaminen	
Valtakunnallinen Messulaulu-kirjatyöryhmä	Messulauluja 3 -kirjan valmistelu ja julkaisu adventtina 2023	

2.3.11. YHTEINEN DIAKONIAITYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Vammaistyön tehtävä on mahdollistaa kuurojen, kuulo-, näkö- ja kehitysvammaisten osallistuminen seurakunnan toimintaan esteettömästi sekä mahdollistaa yhdenvertaista osallisuutta ja osallistumista seurakunnan toimintaan.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Vammaistyön kohderyhmien osallisuuden, osallistumisen mahdollistaminen seurakunnan toimintoihin yhdenvertaisesti ja saavutettavasti sekä heidän kohtaaminen elämän eri tilanteissa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Vammaistyöntekijän vaihtuminen huhtikuussa 2022; työalaan laaja-alainen tutustuminen, ja oman näköisen työntekemisen mallin havainnointi ja kehittäminen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Asiakastyö ja verkostoituminen	1.1. Vammaistyön kohderyhmien kohtaaminen ja keskustelutuki	
	1.2. Yhteistyö ja verkostoituminen vammaisalojen toimijoiden kanssa ja yhteistyö paikallisseurakuntien kanssa.	
2. Saavutettavat jumalanpalvelukset ja hartaudet	2.1. selkomessut, viittomakieliset jumalanpalvelukset, tulkatut tilaisuudet tarpeen mukaan	
	2.2. Hartausvierailut kehitysvammaisten asumisyksiköissä ja hartauksien koordinointi ja toteutus yhdessä paikallisseurakuntien kanssa.	
3. Ryhmätoiminnot, rippikoulutyö ja retkipäivät	3.1. Kuurojen lähetyspiiri, erityisnuorten illat, iloisen mielen kuppilan toimintojen suunnittelu ja toteutus, sekä yhteistyö Pohjois-Savon näkövammaisten yhdistysten kanssa.	
	3.2. Erityisrippikoulun suunnittelu ja toteutus yhdessä rippikoulutiimin kanssa ja vammaistyön kohderyhmien retkipäivien suunnittelu ja toteutus	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1 Kiinnitämme huomiota hävikkiin	
	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Kehitysvammaisten valtakunnallinen kirkkopäivä Kuopiossa 13.9.2023	Saavutettavan ja osallisuutta ja osallistumista vahvistavan 60-vuotisen perinteisen juhlapyhän toteutus kehitysvammaisille. Suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä kehitysvammaisten kirkkopyhättiimin sekä yhteistyökumppaneiden kanssa.	

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.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Parisuhdeasiakkaat sekä parisuhdeasioissa yksilökävijät. Ryhmätoiminnan laajentaminen. Yhteistyön aloittaminen Pohjois-Savon hyvinvointikeskuksen kanssa sovitteluasiakkaiden hoidossa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Sovittelusopimuksen uusiminen Hyvinvointikeskuksen kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Perheneuvontapalveluja tarjotaan Kuopion ja sopimusseurakuntien asukkaille Kuopiossa ja Iisalmen sivuvastaanotolla asiakkaan valinnan mukaan live- tai etäpaamisissa.	1.1. Ajanvarauskäytäntö jatkuu edelleen sujuvana.	
	1.2. Iisalmen sivuvastaanottoa pidetään muutaman viikon välein, kun sinne on tulossa vähintään kolme asiakasparia.	
2. Autetaan palvelualueen asukkaita heidän tarpeidensa mukaan erilaisissa elämäntilanteissa sekä tarjotaan koulutusta ja työnohjausta työntekijöille.	2.1. Parisuhde- ja eroryhmä kerran vuodessa.	
	2.2. Työnohjausta ja työyhteisökonsultointia seurakunnissa sekä muille alueella toimiville tahoille parisuhdeasioissa koulutusta ja työnohjausta.	
3. Tehdään yhteistyötä parisuhteen asioissa seurakuntayhtymän, sopimusseurakuntien, järjestöjen, kuntien kanssa Hyvinvointikeskuksen käynnistyessä.	3.1. Seurakuntien yhteisessä perhetyön ryhmässä perhe- ja parityön kehittäminen, suunnittelu ja toteutus yhteistyössä seurakuntayhtymän toimijoiden kanssa.	
	3.2. Hyvinvointikeskuksen kanssa yhteistyö sovitteluasiakkuuksissa sekä toiminnan suunnittelussa.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Asiakkaiden toiveiden mukaisesti tehdään videovälitteistä työtä, jolloin voidaan vähentää autoilua.	
	4.2. Pyritään toteuttamaan paperittomuutta vähentämällä printtaamista.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku (1 moduuli=45 minuuttia)	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Vastaanotto- ja asiakasneuvottelut (moduuli)	3051	2550	3000	3000
Perheasioiden sovittelu (moduuli)	221	220	230	230
Annettu työnohjaus ja työyhteisön kehittämistoiminta (moduuli)	164	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 (Puijo, Julkula, Alava), Harjulan sairaalassa ja Niuvanniemen oikeuspsykiatrisessa sairaalassa.
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Sairaalasielunhoidon mahdollisuuksien turvaaminen terveydenhuollon palvelujen siirtyessä Pohjois-Savon hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023 alkaen. 2. Potilaan tukeminen palliatiivisessa hoidossa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	1.1.2023 alkaen Pohjois-Savon hyvinvointialueelle siirryttäessä on huomioitava verkostoituminen erityisesti sairaaloiden johtavien työntekijöiden / sairaalasielunhoidon välillä.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Hoitohenkilökunta osaa tarjota potilaalle ja tämän läheisille sairaalasielunhoidon palveluja.	1.1. Neuvottelut osastonhoitajien kanssa.	
	1.2. Sairaalasielunhoitopalveluista tiedottaminen hoitohenkilökunnan parissa.	
2. Palliatiivisessa hoidossa oleva potilas ja hänen läheisensä saa halutessaan henkistä ja hengellistä tukea hoitopolkunsa jokaisessa vaiheessa.	2.1. Moniammatillisen yhteistyön vahvistaminen: SSH – KYS – Lehtolakoti – Kotisaattohoito.	
	2.2. Sairaalapappi toimii keskustelukumppanina ja kouluttajana hoitohenkilökunnan keskuudessa sielunhoitoon liittyvissä kysymyksissä.	
3. Terveydenhuollon henkilökunnan työn tukeminen.	3.1. Työnohjauksen tarjoaminen.	
	3.2. Kahdenkeskiset ja osastojen yhteiset keskustelut sekä kirkolliset toimitukset.	
	3.3. Järkyttävien työtilanteiden purkuryhmiin osallistuminen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	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	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Yksilön kohtaamiset	1123	1100	1400	1300
Jumalanpalvelukset + kirkolliset toimitukset	32+46	32+40	32+40	32+40
Yksityiset ehtoolliset	58	60	60	60
Saattohartaudet + muut hartaukset	132	120	130	130
Alustukset, työryhmät, annetut koulutukset	68	60	60	60
Annettu työnohjaus	120	120	120	120
Ryhmiä kokoontumiset	30	35	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 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Vapaaehtoisten päivystäjien työssä jaksamisen tukeminen 2. Uusien vapaaehtoisten päivystäjien saaminen toiminnan turvaamiseksi
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Mahdollisesti uusi, valtakunnallinen, päivystysvuorojen nettivarausjärjestelmä.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Puhelin- ja chat-päivystäjä kokee vapaaehtoistyön mielekkääksi	1.1. Työn tukeminen säännöllisellä ryhmätyönohjauksella	
	1.2. Koulutuspäivä / -ilta 4x vuodessa sekä osallistuminen valtakunnallisille neuvottelupäiville	
	1.3. Kukin päivystysryhmä kokoontuu säännöllisesti oman päivystysviikon jälkeen	
	1.4. Päivystäjille järjestetään rauhallinen ja viihtyisä päivystystila, jossa kahvinkeittomahdollisuus + paikka kirjallisuudelle	
	1.5. Päivystystyön vastapainona virkistystoiminta: yhteinen illanvietto keväällä + syksyllä sekä yhteinen matka	
2. Viisi uutta puhelinpäivystäjää aloittaa vapaaehtoistyön	2.1. Rekrytointi lehti-ilmoituksella ja nykyisten päivystäjien välityksellä	
	2.2. Koulutuksen järjestäminen	
3. Hiippakunnallinen toiminta vahvistuu	3.1. Yhteinen koulutuspäivä uusille päivystäjille	
	3.2. KKA:n työntekijöiden toiminnan suunnittelu yhdessä	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätteiden lajittelu	
	4.2. siirrytään Reilun kaupan kahviin	
	4.3. Kuullaan yhteydenottajan mahdollinen ilmastoahdistus. Vahvistetaan toivon näkökulmaa. Mietitään, miten on mahdollisuus vaikuttaa.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)

Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Puhelinkeskustelut	1917	1800	1900	2000
Chat-keskustelut	347	300	350	400
Vapaaehtoiset päivystäjät (PP+chat)	49+5	48+5	50+6	55+10

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>Hautaustoimi 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 hautaustoimen ylläpitämä Kuopion krematorion toiminta, joka tarjoaa tuhkahautaus-mahdollisuuden hautaustoimen asiakkaille. Krematorion palvelualue ulottuu koko Pohjois-Savon alueelle ja osittain maakunnan rajojen ylikin.</p>
VUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<ol style="list-style-type: none"> 1. Hoitaa hautaustoimelle kuuluvat työtehtävät 2. Sopeudutaan ympäristödiplomin mukanaan tuomiin ympäristöohjelman vaatimuksiin 3. Laajennetaan akkukäyttöisten pienkoneiden käyttöönottamista 4. Jatketaan keskeytynyttä sankarihautausmaiden kunnostamista 5. Kettulanlahden hautausmaan arkkuhauta-alue
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. Noudatetaan ympäristöohjelman vaatimuksia 2. Vanhan krematorion käyttö vähenee

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
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. Kausityöntekijöiden työolosuhteiden kehittäminen	2.1. Ajanmukainen työajan seuranta	
	2.2. ICT tekniikan tuonti myös kausityöntekijöiden ulottuville	
3. Iso hautausmaa; valaistuksen ja sähköistykseen peruskunnostus	3.1. Toteuttaa kulutusta kestävä sähköverkko	
	3.2. Toteuttaa LED-valaistus	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Toteuttaa ympäristöohjelmassa olevat jätehuollon vaatimukset	
	4.2. Kouluttaa työntekijät toteuttamaan ympäristöohjelmaa	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Sankarihautausmaat	Sankarihautausmaan muistomerkkien kunnostaminen (Karttula ja Vehmasmäki)	
Kettulanlahden hautausmaa	Uusi arkkuhauta-alue nykyiselle metsäalueelle	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)				
Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Hautauksia (kpl)	1242	1250	1250	1250
Tuhkauksia (kpl)	1599	1725	1800	1875
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	17	17	18	18
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	16	16	14,5	14,5
Hautaustoimen nettokulut/srkyhtymän alueen asukas (€)	18,35	19,40	19,40	19,40

HAUTAUS-TOIMI	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	1 115 645	1 042 576	1 205 620		
Toimintakulut	-2 325 842	-2 256 558	-2 519 661		
TOIMINTA-KATE	-1 210 197	-1 213 982	-1 314 041	-1 340 322	-1 353 055

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.
VUODEN 2023 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 - Uuden seurakuntakeskuksen käyttöönotto.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Ympäristödiplomin ja kiinteistöstrategian käyttöönotto.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Kiinteistöstrategian mukaisista kiinteistöistä luopuminen.	1.1. Riistaveden seurakuntatalon myynti	
	1.2. Tiirinlahden leirikeskuksen myynti	
2. Kohderekisteri Basiksen päivitys	2.1. Kaikki yhtymän arvoesineet on viety Basikseen.	
3. Investoinnit 2023	3.1. Investointi suunnitelman toteuttaminen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Lisäämme hyötyjätteiden keräämistä: kaupunkialueella biojäte, kartonki, muovi, paperi, metalli, lasi ja maaseutualueella vähintään biojäte.	
	4.2. Laadimme suunnitelman, jolla tavoittelemme hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä ja esittelemme suunnitelman yhteiselle kirkkoneuvostolle ja yhteiselle kirkkovaltuustolle	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Savilahti projekti	Vuoden 2023 lopussa esitys yhteiselle kirkkoneuvostolle.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2023)				
Tunnusluku	Toteuma 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Toiminnallisten tilojen keskimääräinen käyttöaste %	16	16	18	20
Korjausvastuu on korkeintaan tuloslaskelman vuosikatteen suuruinen (10v)	42	36	26	24
Sijoituskiinteistöjen vuokrausaste	50	55	70	80

2.5.1. LEIRIKESKUKSET

TOIMINTA-AJATUS	Leirikeskusten toiminnan tarkoituksena on tukea Kuopion seurakuntien tekemää kasvatus- ja palvelutyötä tarjoamalla laadukkaita leirikeskuspalveluja omille toimintayksiköille ja ulkopuolisille käyttäjille. Tukea srk-yhtymän seurakuntien leiri- ja koulutustoimintaa ja tarjota palveluja myös seurakuntien ulkopuolisille tahoille.
UUODEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	<u>Poukama</u> : Omia rippileirejä 5 kpl, lisäksi 2 Tampereen rippileiriä Kuopion Kaupungin lastenleirejä, ulkopuolisia varaajia. Puijon srk toimintaa. <u>Rytky</u> : Rippileirejä 8 kesällä, talvella 1 kpl. Leirikesää 2 kpl. Ulkopuolisia varaajia, kouluja ja yksityisiä. Ympäristödiplomi asiat käytäntöön. <u>Hirvijärvi</u> : Rippileirejä 8 kpl, talvella 1 kpl. Kesäleirit ja vko loppuleirit ja niiden toteutuminen Karttulan alueen ruoka- ja kahvitoiminta
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Ympäristödiplomi käytäntöön. <u>Poukama</u> : Ulkopuolisia kysyjä ja varaajia on enemmän. Myös omia rippileirejä on enemmän. <u>Rytky</u> : -. <u>Hirvijärvi</u> : Leirikeskuksesta luopumisen valmistelu.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
1. Henkilökunnan joustava käyttäminen muissa leirikeskuksissa ja Karttulassa	1.1. Joustavuus	
	1.2. Työvuorolistojen suunnittelu	
2. Henkilökunnan riittävyys	2.1. Apua toisista paikoista	
	2.2. Työn joustavuus ja osaaminen Tarvittaessa henkilökuntaa lisää	
3. Toimintaedellytysten turvaaminen	3.1. Kiinteistöstrategian mukaisiin päätöksiin varautuminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Hiljentymisen paikkoja, Rytkyllä luontopolun parantaminen, QR-koodit	
	4.2. Ruokalistat ja pesuaineet ympäristöystävälliset	

Erillisprojektit

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
Ympäristödiplomin luontopolut ja hiljentymisen paikat	Toteutettava paikkoja hiljentymiseen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Yks		Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
asiakkaita	hlö	Poukama	5000	5000	5000
		Rytky	4000	4000	4000
		Hirvijärvi	2000	1500	1500
majoitusvuorokausia	kpl	Poukama	900	900	900
		Rytky	4000	4000	4000
		Hirvijärvi	6000	6000	6000
käyttöpäiviä	kpl	Poukama	5000	5000	5000
		Rytky	6500	6500	6500
		Hirvijärvi	7000	7000	7000
kalenterikäyttöpäiviä	kpl	Poukama	200	200	200
		Rytky	200	200	200
		Hirvijärvi	170	170	170
ulkopuolisia asiakkaita	%	Poukama	28	28	28
		Rytky	13	15	15
		Hirvijärvi	1	1	1

KIINTEISTÖ-TOIMI	Tilinpäätös 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	1 743 287	1 575 900	1 505 150		
Toimintakulut	-5 846 295	-5 849 173	-6 209 441		
TOIMINTA-KATE	-4 103 008	-4 273 273	-4 704 291	-4 798 377	-4 843 961

2.6. HENKILÖSTÖ

Vuoden 2022 alussa Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymässä oli 233 (v. 2021: 238) vakituista ja 45 (v. 2021: 37) määräaikaista palvelussuhdetta. Erillisessä henkilöstösuunnitelmassa kuvataan yksityiskohtaisemmin seurakuntayhtymän henkilöstön määrä sekä esitetään tarkempi selvitys yhtymän henkilöstöstä ja henkilöstön kehittämisestä.

2.7. NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE)

	TP 2021	TA 2022	TA 2023
HALLINTO (PL 1)	-2 336 493	-2 173 959	-2 131 899
Tuomiokirkkoseurakunta	-984 519	-981 962	-1 037 710
Alavan seurakunta	-1 029 664	-1 122 945	-1 128 546
Kallaveden seurakunta	-2 099 563	-2 226 085	-2 251 269
Männistön seurakunta	-743 302	-733 847	-768 088
Puijon seurakunta	-857 618	-892 851	-923 060
Järvi-Kuopion Seurakunta	-1 648 755	-1 749 351	-1 775 313
YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)	-2 165 769	-2 582 835	-2 670 792
HAUTAUSTOIMI (PL 4)	-1 210 197	-1 213 982	-1 314 041
KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	-4 103 008	-4 273 273	-4 704 291

3. TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	TS 2024	TS 2025
Korvaukset	1 126 808	1 256 971	1 470 236		
Myyntituotot	67 784	79 200	90 000		
Maksutuotot	1 554 379	1 363 362	1 743 493		
Vuokratuotot	867 643	859 722	764 470		
Metsätalouden tuotot	795 890	680 000	680 000		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	178 346	271 378	263 418		
Tuet ja avustukset	202 709	83 000	83 000		
Muut toimintatuotot	7 494	3 000	14 600		
TOIMINTATUOTOT	4 801 053	4 596 633	5 109 217		
Henkilöstökulut	-12 715 682	-13 329 542	-13 779 946		
Palvelujen ostot	-4 022 086	-4 542 888	-4 888 548		
Vuokrakulut	-683 366	-655 057	-725 327		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 362 891	-2 180 168	-2 338 615		
Annetut avustukset	-853 782	-885 679	-917 415		
Muut toimintakulut	-591 363	-894 390	-1 164 375		
TOIMINTAKULUT	-21 229 171	-22 487 724	-23 814 226		
TOIMINTAKATE	-16 428 118	-17 891 091	-18 705 009	-18 967 700	-19 337 700
Kirkollisverotulot	20 939 626	20 400 000	21 229 000	21 677 000	21 677 000
Valtionrahoitus	2 436 144	2 436 000	2 508 000	2 508 000	2 508 000
Verotulot	23 375 770	22 836 000	23 737 000	24 185 000	24 185 000
Verotuskulut	-329 791	-332 000	-332 000	-348 600	-366 030
Keskusrahastomaksut	-1 884 815	-1 903 347	-1 957 480	-1 973 909	-1 993 648
Toiminta-avustukset		0	0	0	0
Korkotuotot	879	70 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	392 035	100 000	100 000	100 000	100 000
Arvon muutokset sijoituksista	78 307	0	0		
Korkokulut	-8 228	-7 000	-70 000	-40 000	0
Muut rahoituskulut	-195 348	-35 000	-50 000	-50 000	-50 000
Rahoitustuotot ja -kulut	267 645	128 000	-19 000	11 000	51 000
VUOSIKATE	5 000 691	2 837 562	2 723 511	2 905 791	2 538 622
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 751 428	-2 619 960	-2 891 370	-2 828 000	-2 856 280
Tuotot	951 959	0	0		
Kulut	-835 874	0	0		
Siirto rahastosta/rahastoon	-116 085	0	0		
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0		
TILIKAUDEN TULOS	-750 737	217 602	-167 859	77 791	-317 658
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	141 650	119 893	74 007	73 994	33 356
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-609 087	337 495	-93 852	151 785	-284 302

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 2023 investointimäärärahavaraukset ja niiden käyttötarkoitus ja mahdolliset muut perustelut ovat sitovia siten, että vuoden 2023 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 uuden seurakuntakeskuksen valmistuminen (vuonna 2023 kalustohankintoineen yht. 1.748.500 €), Vehmersalmen kirkon vesikaton ja julkisivun peruskorjaus (1.560.000 €), krematorion toisen uunin ja suodatinlaitteiston hankinta (1.250.000 €) ja Ison hautausmaan sähköjen ja valaistuksen uusiminen (1.190.000 €). Taloussuunnittelukauden yli menee hankesuunnitteluvaiheessa oleva Kaavin kirkon rakentaminen (yht. 2,5 milj. €).

Taloussuunnittelukauden investointiohjelman kokonaissumma ylittää kiinteistöstrategian mukaisen tavoitteen siitä, että investoinnit 10 vuoden tarkastelujaksolla vastaavat keskimäärin vuosittain vuosikatteen määrää, arviolta n. 2,5 milj. euroa. Rahoitusosaan ei ole budjetoitu keskusseurakuntatalon myynnistä esikauppakirjan mukaan tulossa olevaa kauppahintaa, koska kohteen kaavoitus on vielä kesken ja rahoituksen onnistuminen edellyttää kaavan lainvoimaisuutta ennen kaupan vahvistumista. Pitkällä tähtäimellä investointiosa on saatava strategian mukaiseksi, koska ennakoitu vuosikate ei tule riittämään investointien rahoitukseen, vaan rahoitus edellyttää aiempien vuosien ylijäämien käyttämistä.

	Kokonais- arvo	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Investoinnit yhteensä 2023 - 2025	14 405 000	4 879 000	4 408 500	5 117 500
KUOPION EV.LUT SEURAKUNTAYHTYMÄ	355 000	355 000		
Yhtymän lukitusjärjestelmän uusiminen (ulkovaipat)	355 000	355 000		
TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA	2 192 000	1 807 000	385 000	
Tuomiokirkko ja Vanha Pappila				
Tuomiokirkon lämpölinjojen siirto	125 000	30 000	95 000	
Vanhan Pappilan lämmönvaihtimen uusiminen	16 000	16 000		
Tuomiokirkon piha saneeraus	137 500	12 500	125 000	
Tuomiokirkon tukimuurin korjaus	165 000		165 000	
Uusi seurakuntakeskus	-			
Seurakuntakeskuksen rakentaminen	925 000	925 000		
Keittiön laitehankintoja	65 000	65 000		
Seurakuntakeskuksen uudet kalusteet	625 000	625 000		
Seurakuntakeskuksen AV-hankinta	133 500	133 500		
ALAVAN SEURAKUNTA	273 000	68 000	25 000	180 000
Kirkon viemäreiden sukitus	28 000	28 000		
Alavan kaavahanke	40 000	40 000		
LVIA-saneeraus	205 000		25 000	180 000
KALLAVEDEN SEURAKUNTA	1 687 000	195 000	422 000	1 070 000
Petosen seurakuntatalon julkisivujen peruskorjaus	360 000	20 000	340 000	
Maaningan kirkon historiaselvitys ja monikäyttöisyys	830 000	40 000	40 000	750 000
Syvänniemen kirkon vesikatto	365 000	20 000	25 000	320 000
Kallaveden kirkon korjaus (tarvesuunnittelu)	70 000	70 000		
Karttulan kirkon rakennushistoriaselvitys (RHS)	17 000		17 000	
Karttulan kellotapulin vesikatto	45 000	45 000		
MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	860 000	200 000	90 000	570 000
Pyhän Johanneksen kirkon korjaus	200 000	200 000		
Piha-alueen korjaus	660 000		90 000	570 000
PUIJON SEURAKUNTA	35 000	35 000		
Puijon kaavahanke (nuorisotalo)	35 000	35 000		

JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	3 387 000	279 000	463 000	2 645 000
Vehmersalmen kirkon vesikaton ja julkisivun peruskorjaus	1 560 000	30 000	30 000	1 500 000
Vehmersalmen kirkon monikäyttöisyys	440 000	20 000	20 000	400 000
Ylösousemuksen kirkon vesikatto	255 000		255 000	
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
Riistaveden kirkon lämmitysjärjestelmän uusiminen	88 000	88 000		
Kaavin kirkon uudisrak. suunn. ja rakent. (yht. 2,5 milj €)	100 000	40 000	30 000	30 000
Muuraveden piha-alueet	52 000	52 000		
Nilsian kirkon vesikaton maalaus	110 000			110 000
Sähköinen ilmoitustaulu Juankoskelle	24 500	24 500		
Sähköinen ilmoitustaulu Tuusniemelle	24 500	24 500		
LEIRIKESKUKSET	872 500	117 500	755 000	-
Poukama				
Tarve ja hankesuunnittelu	45 000	45 000		
Ulkoleikkivälineet uusinta	30 000		30 000	
Päärakennus-sauna tien perustaminen ja pinnoitus	15 000	15 000		
Rytky				
Tarve ja hankesuunnittelu	45 000	45 000		
Rytlyn uusi saunarakennus/ryhmätila	725 000		725 000	
Hirvijärvi				
Ajoleikkuri	12 500	12 500		
HAUTA- JA PUISTOTOIMI	4 743 500	1 822 500	2 268 500	652 500
Krematorio				
Toinen uuni ja suodatinlaitteisto	1 250 000		1 250 000	
Saattokärry	15 000	15 000		
	-			
Iso hautausmaa				
	-			
Hautausmaan sähköjen ja valaistuksen uusiminen	1 190 000	600 000	300 000	290 000
Rinneportaiden uusiminen	50 000	25 000	25 000	
Vaunuvajan kunnostus	25 000	25 000		
Kaivinkoneen vaihto	36 000		36 000	
Kiinteistötraktorin vaihto	150 000	150 000		
Ajoleikkuri	50 000	25 000	12 500	12 500
Toimistorakennuksen ilmalämpöpumput	20 000	20 000		
Huoltoauto	60 000	60 000		

	Kokonais- arvo	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Pyhän Pietarin ja Markuksen siunauskappelit	-			
Lämmönvaihdin	65 000	65 000		
Vesikaton korjaus	435 000	435 000		
Sisä- ja ulkopuolen huoltokorjaus	70 000			70 000
Piharemontti	50 000			50 000
Vanhan krematorion muuttaminen arkistotiloiksi	218 000	28 000	190 000	
	-			
Flodbergin kappeli	-			
Sisä/ulkopuolen huoltokorjaukset (RHS)	515 000	35 000	265 000	215 000
Flodbergin huoltorakennus	-			
Taukotilan peruskorjaus	55 000		55 000	
Flodbergin hautausmaa	-			
Aidan uusiminen	40 000	40 000		
Horkanlahden hautausmaa	-			
Varaston pärekaton uusiminen	17 000	17 000		
Hussonmäen hautausmaa	-			
Uusi vesikatto	25 000	25 000		
Kuusiaidan peruskorjaus	30 000		30 000	
Juankoski	-			
Ruohonleikkuri + peräkärri	12 500	12 500		
Kaavin hautausmaa	-			
Hautausmaan huoltorakennuksen katto	15 000			15 000
Varastoalueen rak. ja jätteiden lajittelu	40 000	40 000		
Kankaisten hm	-			
Kastelujärj. ja sähköistysten uusiminen	40 000		40 000	
Karttulan hautausmaa	-			
Ruohonleikkuri + peräkärri	12 500	12 500		
Kauniskummun hautausmaa	-			
Huolto- ja varasto rakennus	35 000	10 000	25 000	
Kettulanlahden hautausmaa	-			
Uusi arkkuhauta-alue	125 000	125 000		
Riistaveden hautausmaa	-			
Ajoleikkuri	12 500	12 500		
Syvänniemen hautausmaa	-			
Varastorakennuksen peruskorjaus	17 500	17 500		
Tuusniemen hautausmaa	-			
Varastoalueen rak. ja jätteiden lajit.	40 000		40 000	
Vehmasmäen hautausmaa	-			
Jätehuollon järjestely	15 000	15 000		
Vehmersalmen hautausmaa	-			
Ajoleikkuri	12 500	12 500		

5. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2021	sis. TA muutos	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vuosikate	5 000 691	2 837 562	2 723 511	2 905 791	2 538 622
Tulorahoituksen korjaukset	-936	0	-11 000	0	0
Tulorahoitus	4 999 754	2 837 562	2 712 511	2 905 791	2 538 622
		0			
Investointimenot	-4 400 642	-10 376 550	-4 879 000	-4 408 500	-5 117 500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	46 250	0	0	0	0
Investoinnit	-4 354 392	-10 376 550	-4 879 000	-4 408 500	-5 117 500
		0			
RAHAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT	645 362	-7 538 988	-2 166 489	-1 502 709	-2 578 878
		0			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	4 500 000	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000	-100 000	0	-4 500 000	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-100 000	4 400 000	0	-4 500 000	0
		0			
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	12 767	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	123 593	0	0	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	497 885	0	0	0	0
Muut muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	634 245	0	0	0	0
		0			
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	534 245	4 400 000	0	-4 500 000	0
		0			
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 179 606	-3 138 988	-2 166 489	-6 002 709	-2 578 878

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 päivätyin 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.

Avustusten jakoperusteena on käytetty KELA:lta saatua tietoa kussakin kunnassa asuvien täyttä kansaneläkettä saavien lukumäärästä. Jakoperuste pysyy vuonna 2023 ennallaan, mutta hyvinvointialueuudistuksen johdosta toimintamallia joudutaan uudistamaan.

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.
UUDEEN 2023 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Asiakkaiden tilaamien hoitojen, kukkien ja havutusten hoitaminen sovittu. 2. Tarjouspyynnön mukaisten ryhmäkasvien saaminen taimitarhalta.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2022	Ammattitaitoisten työntekijöiden rekrytointi on vuosi vuodelta haasteellisempää.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2023)
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 kessätyön 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 2021	Arvio 2022	Tavoite 2023	Tavoite 2024
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	1	1	1	1
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	12,75	13	14,5	14,5
Määräaikaishoitoja (kpl)	3809	3800	3800	3800
Vuosihoitoja (kpl)	1805	1805	1805	1805
Perennahoitoja (kpl)	373	380	385	390
Ainaishoitoja (kpl)	71	71	71	71
Hoitoja yhteensä (kpl)	6058	6056	6061	6066

8.1. HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
323200 Kesähoitomaksut	186 052	185 000	199 000
323700 Muut haut.hoit.tuotot	11 492	0	7 500
323800 Jak.haud.hoit.sop.	380 317	360 000	390 000
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	577 862	545 000	596 500
Maksutuotot	577 862	545 000	596 500
330000 As.ja muid.huon.vuok	23 716	27 360	27 360
356500 Ves.säh.saun.pesutup	1 231	1 000	1 000
Vuokratuotot	24 947	28 360	28 360
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	400	0	0
Tuet ja avustukset	400	0	0
381100 Perintätuotot	10	0	0
Muut toimintatuotot	10	0	0
TOIMINTATUOTOT	603 219	573 360	624 860
401000 Vakinaisten palkat	-30 175	-31 990	-32 536
402000 Määräaik. palkat	-338 435	-308 200	-368 200
Palkat ja palkkiot	-368 610	-340 190	-400 736
410000 Sos. turv. maks.	-5 614	-5 205	-5 370
412000 Eläkemaksut	-77 037	-71 440	-84 155
414000 Muu sos.vak.maksut	-8 110	-7 518	-9 658
Henkilösivukulut	-90 761	-84 163	-99 182
423000 Kuntoutusraha	1 642	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 642	0	0
Henkilöstökulut	-457 729	-424 353	-499 918
430000 Postipalvelut	-3 342	-5 200	-5 200
432000 Toimistopalvelut	-3 720	-4 300	-4 300
432100 Rah. ja pankkipalv.	-1 699	-1 200	-1 200
433000 ICT-palvelut	-3 428	-4 000	-4 000
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	0	-10 000	-5 000
437000 Matkakust.(oma henk)	-1 443	-3 000	-1 700
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-2 100	-1 200
447000 Muut palvelut	-4 861	-1 000	-1 000

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Palvelujen ostot	-18 494	-30 800	-23 600
453000 Rak.ja huon.vuokrat	-45 520	-46 430	-48 760
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-60 110	-61 310	-64 380
458100 Vastikkeet	-200	0	0
458140 Asuinhuon. hoitvast.	-10 439	-11 670	-12 254
Vuokrakulut	-116 269	-119 410	-125 393
464000 Toim.tarv.ja mater.	-119	0	-350
471000 Sähkö	-151	0	0
471300 Vesi	-1 107	-1 000	-1 000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-263	0	0
472500 Puutarhatar. ja ain.	-19 847	-20 000	-73 500
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-54 152	-56 000	-1 000
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-357	0	-500
Ostot tilikauden aikana	-75 996	-77 000	-76 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75 996	-77 000	-76 350
495000 Luottotappiot	-462	0	0
496400 Saadut kät.alennukse	1	0	0
Muut toimintakulut	-462	0	0
TOIMINTAKULUT	-668 950	-651 563	-725 262
TOIMINTAKATE	-65 731	-78 203	-100 402
601000 Korkot.tall.ja raham	497	0	0
Korkotuotot	497	0	0
605000 Osinkotuotot	38 954	36 000	36 000
606000 Sij.arvop.myyntivoit	78 765	0	0
607000 Muut rahoitustuotot	6 679	0	0
Muut rahoitustuotot	124 398	36 000	36 000
609400 Arvona.vaiht.vast.si	-865	0	0
609410 Arvona.palautuks.	25 811	0	0
Arvon muutokset sijoituksista	24 947	0	0
625300 Omaisuudenhoitopalve	-3 497	-3 500	-3 500
Muut rahoituskulut	-3 497	-3 500	-3 500
Rahoitustuotot ja -kulut	146 344	32 500	32 500
VUOSIKATE	80 613	-45 703	-67 902
TILIKAUDEN TULOS	80 613	-45 703	-67 902
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	80 613	-45 703	-67 902

8.2. HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023
Vuosikate	80 613	-45 703	-67 902
Tulorahoitus	80 613	-45 703	-67 902
VAR. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	80 613	-45 703	-67 902
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 086	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-789	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	68 861	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	65 986	0	0
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	65 986	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	146 599	-45 703	-67 902

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: rekisterinjohtaja viestintäpäällikkö varhaiskasvatuksen ohjaaja johtava oppilaitosteologi perheasiain neuvottelukuksen johtaja johtava sairaalasielunhoitaja
4	Hautaustoimi		Pääluokka	puistopäällikkö
5	Kiinteistötoimi		Pääluokka	kiinteistöpäällikkö
	Investoinnit	Investointi- kohde	Investoinnit yhteensä	puistopäällikkö kiinteistöpäällikkö