

# Alajärven seurakunta



## Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

# Sisällys

I	Yleisperustelut .....	2
1	Yleiskatsaus.....	2
1.1	Yleinen talouden kehitys.....	2
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys .....	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	3
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	6
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 .....	7
1.6	Henkilöstö.....	9
1.7	Talousarvion rakenne.....	10
1.8	Talousarvion sitovuus .....	11
1.9	Seurakunnan hankintaohje.....	12
II	Käyttötalousosa .....	14
2	Perustelut.....	14
2.1	Hallinto (pl 1) .....	14
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	16
2.3	Hautaustoimi (pl 4) .....	25
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5) .....	26
III	Tuloslaskelmaosa.....	28
3.1	Perustelut .....	28
3.2	Tuloslaskelmat.....	29
IV	Investointiosa.....	31
4.1	Perustelut .....	31
4.2	Investointiosa hankkeittain .....	31
V	Rahoitusosa .....	32
VI	Yhteenvetotaulukko.....	33

# I Yleisperustelut

Alajärven seurakunnan uuden seurakuntarakenteen toimivuutta pystymme arvioimaan vuonna 2024 ensimmäisen kerran kokonaisen toimintavuoden osalta. Arviossa on otettava huomioon seurakunnan toiminnan ja seurakuntalaisten osallistumismahdollisuuksien toteutuminen kaikilla alueilla, Alajärvellä, Lappajärvellä, Lehtimäellä ja Vimpelissä.

Perustoiminnat kuten Jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset ja eri työalojen työ turvataan kaikilla alueilla. Hallintoa ja työorganisaatiota on kehitettävä niin että seurakunnan perustehtävää pystytään niillä toteuttamaan. Työalapohjaisen työorganisaation rinnalla tuetaan alueiden toimintaryhmiä ja niiden kautta tapahtuvaa seurakuntalaisten osallistumista seurakunnan työhön. Näin Alajärven seurakunnan jokainen kirkko lähialueineen voi olla luonteeltaan toiminnallinen, jumalanpalveluselämän ja seurakuntaelämän perusyksikkö sekä seurakuntalaisuuden toteutumisen lähiyhteisö. Seurakunnan paikallisen toiminnan erityspiirteet saavat jatkaa entiseen tapaan. Kullakin alueella voi olla omaa toimintakulttuuria, mikä rikastuttaa seurakunnan kokonaisuutta.

Henkilöstöorganisaatiossa on työstettävä työntekijöiden työnkuvia ja vastuualueita päivittämällä viranhaltijoiden johtosääntöjä. Työalapohjaisen organisaation vahvuuksia kannattaa hyödyntää ja vahvistaa. Etenkin lisääntynyt kollegiaalisuus tukee niiden alueiden työntekijöitä, jotka olivat aiemmin työalallaan ainoita työntekijöitä. Toinen vahvuus on riittävän työvoiman turvaaminen jokaiselle alueelle. Tämä edellyttää selkeiden työvuorojärjestelyiden lisäksi työntekijöiltä myös oikeanlaista valmiutta liikkua alueiden välillä.

Seurakuntamme työntekijöillä ja luottamushenkilöillä on yhteisenä haasteena rakentaa päämäärätietoisesti yhteistä identiteettiä sekä yhteenkuulumisen tunnetta. Tavoitteemme on seurakunnan strategian mukaisesti pitää esillä kristillistä ilosanomaa Jumalan rakkaudesta, tukea ja edistää kristillisen uskon syntymistä ja säilymistä sekä toimia lähimmäisenrakkauden toteutumiseksi koko seurakuntamme alueella.

## 1 Yleiskatsaus

### 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasolta. Toisaalta Suomen Pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa 2023. Inflaatio voimistui merkittävästi pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja

sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmataloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi. Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 % ja Suomen Pankki 4,5 %. Tuoreimmassa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi. Vuonna 2024 inflaation ennustetaan hidastuvan ja asettuvan noin 2 – 2,5 %:n välille.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan. Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua.

## **1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys**

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (vuonna 2021 912,6 milj. euroa). Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 %:a enemmän kuin edellisellä vuonna samaan aikaan. Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022. Hiippakunnallisesti tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa ja vastaavasti seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

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

## **1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus**

Vuoden 2023 alusta Alajärven seurakuntaan liittyivät Lappajärven ja Vimpelin seurakunnat eli takana ei ole vielä yhtään kokonaista talousarviovuotta. Alajärven seurakunnan taloudellinen tilanne on ollut vakaa. Liitoksen myötä henkilöstömäärä kuitenkin nousi huomattavasti samoin kuin kiinteistöjen määrä. Alajärven seurakunta teki vuonna 2022 ylijäämäisen tilinpäätöksen (67 937 euroa), mutta Lappajärven ja Vimpelin seurakuntien tilinpäätökset olivat alijäämäisiä (Lappajärvi alijäämäinen 56 083 euroa ja Vimpeli 35 830 euroa). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän talousarvioraameissa.

Talousarvion tekeminen vuodelle 2024 on edelleen haasteellista 1.1.2023 tapahtuneiden seurakuntaliitosten vuoksi, koska takana ei ole vielä yhtään täyttä talousarviovuotta. Toinen iso muutos vuodenvaihteessa oli verotulo uudistus, joka siirsi kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden rahoittamiseksi. Tällä muutoksella on vaikutusta myös kirkollisveroon. Muutoksista huolimatta vuodelle 2024 Alajärven seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion.

#### *Valtion rahoitus*

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alusta ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautaus toimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin vuodelle 2024 ei ole vielä saatavissa talousarviota tehtäessä (arvioitu). Vuonna 2023 Alajärven seurakunta saa valtionrahoitusta 302 746 euroa.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Alajärven seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 ainoastaan Vimpelin osalta toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 9 päivää (alaraja alle 90 päivää). Lappajärven osalta rahavarojen riittävyys tilinpäätöksessä 2022 oli 105 päivää ja Alajärven 291 päivää.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	<b>TP 2022</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio <b>kuluva vuosi</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio <b>Talousarvio 2024</b>
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kirkkoja ylläpidetään asianmukaisesti. Alajärven seurakunta kuuluu Lappajärven hiippakunnan aluekeskusrekisteriin.	Hautausmaiden maksut yhteinäistetty vuoden 2023 alusta.	Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden irtaimiston inventointi aloitetaan syksyllä 2024.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		

<p>1. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut n. 9,4 % viiden vuoden aikana (koko uusi seurakunta).</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut n. 9,2 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>2. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa.</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa.</p>		
<p>3. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 20. Virkavapaalla oli useampi henkilö, joilla osasta sijainen.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 37. Uutena aloitti tehtävässään kiinteistöpäällikkö. Lappajärven alueelle valittu nuorisotyöntekijä sekä seurakuntametsäntarha. Virkavapaalla useampi (osa hoidettu sisäisin järjestyksin).</p>	<p>Henkilöstön määrä on 37. Uusi kirkkoherra aloittaa tehtävässään.</p>

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 67 936 euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen.
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 edellisten tilikausien ylijäämää 2 731 030 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 3 212 463 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää yli 3 200 000 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 291 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.

(Tilinpäätös 2022 luvuissa vain Alajärven seurakunnan luvut, ei laajentuneen seurakunnan).

## 1.4. Arvio tulevasta kehityksestä

### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Alajärven seurakunta muodostuu Alajärven, Lappajärven ja Vimpelin alueiden asukkaista. Alajärven kaupungin asukasluku oli 31.12.2022 9183, Lappajärven 2820 ja Vimpelin 2670. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin / kuntien elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Alajärvellä oli 9,9 %:a, Lappajärvellä 7,3 %:a ja Vimpelissä 6,4 %:a 31.12.2022.

Alajärven seurakunnan jäsenmäärä oli 7669 31.12.2022, Lappajärven 2392 ja Vimpelin 2219 eli yhteensä jäsenmäärä 31.12.2022 oli 12280. Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 10336 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Alajärvellä oli 83,5 %, Lappajärvellä 84,8 % ja Vimpelissä 83,1 % (31.12.2022).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022, %	Kirkkoon kuulumisuus %
2023	12027	-253,00	-2,10	83,3
2024	11767	-513,00	-4,20	82,8
2025	11517	-763,00	-6,20	82,2
2026	11267	-1 013,00	-8,30	81,6
2027	11021	-1 259,00	-10,20	81,0
2028	10783	-1 497,00	-12,20	80,4
2029	10558	-1 722,00	-14,00	79,9
2030	10336	-1 944,00	-15,80	78,7

2031	10121	-2 159,00	-17,60	78,6
2032	9925	-2 355,00	-19,20	78,2
2033	9735	-2 545,00	-20,70	77,7
2034	9556	-2 724,00	-22,20	77,2
2035	9381	-2 899,00	-23,60	76,6
2036	9214	-3 066,00	-25,00	76,2
2037	9056	-3 224,00	-26,30	75,7
2038	8902	-3 378,00	-27,50	75,2
2039	8753	-3 527,00	-28,70	74,7
2040	8608	-3 672,00	-29,90	74,2

### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 3 264 000 euroa. Määrä tuntuu suurelta, tämän vuoksi talousarviossa on huomioitu pienempi summa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman myös kaikkina tulevina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Alajärven seurakunta alensi sote-verouudistuksen myötä kirkollisveroprosenttia 0,05 % (Lappajärven osalta 0,2 %), joten veroprosentti vuonna 2023 on 1,7.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,7. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

## **1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024**

### *Alajärven seurakunnan missio, visio ja strategia*

Alajärven seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Alajärvellä, Lappajärvellä ja Vimpeissä. Missionamme on kristillisen ilosanoman esillä pitäminen ja eteenpäin vieminen. Visiomme kannustaa meitä kertomaan rohkeasti Jumalan rakkaudesta, kutsumaan erilaisia ihmisiä mukaan sekä näkymään seurakunnan eri alueilla positiivisena yhteisönä. Kohdistamme tukea ja apua yksinäisille, sairaille, vaikeissa tilanteissa eläville tai muuten apua tarvitseville. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen ja rohkaisemme seurakuntalaisia toimimaan eri palvelutehtävissä.

### *Alajärven seurakunnan painopistealueet vuonna 2024*

Seurakunnan strategiassa painopisteinä vuosille 2020-2030 ovat missionaarisuus, jäsenyys, lähimmäisyys, yhteisöllisyys, seurakuntaisten osallisuus ja viestintä. Näitä kaikkia tarvitaan, mutta laajenneen seurakunnan elämässä nyt korostuvat yhteisöllisyys ja seurakuntalaisten osallisuus.



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

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraalisuuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia. Alajärven seurakunnalla ei ole vielä ympäristödiplomia, mutta sitä pyritään hakemaan vuoteen 2025 mennessä.

Alajärven seurakunnalla on kaksi kiinteistöä, joissa on vielä öljylämmitys, Lehtimäen kirkko sekä päiväkerhotila Satakieli. Vuoden 2024 aikana on tarkoitus muuttaa Lehtimäen kirkon lämmitysjärjestelmä maalämpöön (suunnitelmat tehdään syksyn 2023 aikana). Kirkon ympäristödiplomin tavoite 1) on luopua kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Satakieli on vanha omakotitalo, johon ei enää tehdä suuria investointeja, sillä tarkoitus on siirtää toiminnot sieltä nuorisotiloihin eli Pikkupappilaan.

Tarpeettomia tiloja seurakunnalla ei ole tällä hetkellä, mutta jo tyhjillään olevia sekä käyttökielossa olevia kiinteistöjä on useampi. Lappajärvellä olevasta Kyrönniemen leirikeskukseen myynnistä on tehty kauppakirja joulukuulla 2022, mutta omistusoikeus ei ole vielä siirtynyt.

Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Lappajärven alueen metsäsuunnitelma päivitetään kevääseen 2024 mennessä, jossa otetaan huomioon myös ilmastotavoitteet.

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

Laajentuneen seurakunnan kiinteistöstrategia tullaan päivittämään. Strategiassa kiinnitetään huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aina vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten ja kiinteistöjen perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Vuoden 2024 syksyllä aloitetaan kulttuuriperinnön inventointi, jonka jälkeen myös seurakunnan arvoesineet saadaan Basis-järjestelmään. Inventointi suoritetaan koko seurakunnan alueella.

### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

1.1.2023 tapahtuneiden seurakuntaliitosten jälkeen Alajärven seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla muutoksia.

### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Alajärven seurakunnassa raportoidaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä mitä toimenpiteitä riskien hallinnan osalta on suoritettu.

Seurakunnan keskeinen riski on se, että seurakunnan jäsenyyden varsinainen merkitys ohenee. Useimmiten riskeiksi käsitettyjä asioita ovat toiminnalliset ja taloudelliset vahingot ja väärinkäytökset. Riskien arvioinnissa arvioidaan muuttuvat olosuhteet ja niiden johdosta on ryhdyttävä tarvittaviin toimenpiteisiin.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa tullaan jatkossa huomioimaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Tämä mahdollistuu, kun vuoden 2024 loppupuolella aloitetaan esineinventointi, jonka suorittaa museoalan ammattilainen.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 35 henkilöä 30.6.2023. Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 28 henkilöä, joista 23 oli kokoaikaisia. Loput olivat joko osa-aikaisia (2 hlöä, joista toinen ajalla 1.11. – 30.4. osa-aikainen) tai tarvittaessa töihin kutsuttavia tuntipalkkaisia henkilöitä. Vakituista naisia oli 18 ja miehiä 10. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 7 henkilöä, joista 5 oli naisia ja 2 miestä. Syyskuulla 2023 aloitti kaksi uutta työntekijää: Lappajärven alueen nuorisotyöntekijä (virka ollut täyttämättä 1.1. alkaen) sekä ihan uutena kiinteistöpäällikkö.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2023</b>
Seurakuntapapisto	7
Kirkkomuusikot	4
Diakoniatyöntekijät	5
Nuorisotyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	4
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	8
Muut työntekijät	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>37</b>

Alajärven seurakunnassa työntekijät voivat merkitä koulutussuunnitelmaan haluamansa koulutustoiveet ammatillisen osaamisen kehittämiseksi. Kirkkoneuvosto vahvistaa koulutussuunnitelman.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus TT-Botnia Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2027 loppuun.

**Henkilöstökulut**

	1.1.2023 - 30.9.2023	(vain vanha Alajärvi) 1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-1 210 354,07	-940 065,19
Eläkekulut	-252 542,50	-191 785,25
Muut henkilösivukulut	-29 955,24	-35 698,60
Saadut henkilöstökorvaukset	29020,92	24 639,83
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0	-0,11
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-1 463 830,89</b>	<b>-1 142 909,32</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-17 090,68	-9 518,19
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-3 582,60	-1 761,21
Työterveyshuolto	-16 409,18	-12 552,03
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-37 082,46</b>	<b>-23 831,43</b>

Vuoden 2023 alusta seurakunnassa otettiin käyttöön Smartum -setelit. Aluksi vuosittainen summa / työntekijä on 100 euroa. Summaa tarkistetaan sen mukaan miten setelit saavat kannatusta. Aikaisemmin työntekijät ovat saaneet käyttää Alajärven uimahallin palveluita kerran viikossa seurakunnan laskuun. Lisäksi seurakunnalle on varattu vuoro tennishallin käyttöön kerran viikossa.

Taloussuunnitelmakaudelle on varattu vuosittainen määräraha henkilökunnan yhteiseen kevätretkeen sekä jouluruokailuun.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuviissa kriisitilanteissa sekä vuoden vaihteessa tapahtuneen seurakuntaliitoksen vuoksi (joka tapahtui vielä todella nopealla aikataululla). Työhyvinvointia pyritään parantamaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon.

Seurakuntaliitosten myötä on saatu apua myös henkilöstösuunnitteluun. Mm pappien ja kantto-reiden kohdalla työpareina ovat Alajärven ja Lehtimäen papit ja kanttorit ja vastaavasti Lappajärven ja Vimpelin työntekijät. Myös muilla työaloilla on yhteistyötä eri alueiden välillä. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen koko seurakunnan alueella, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

**1.7 Talousarvion rakenne**

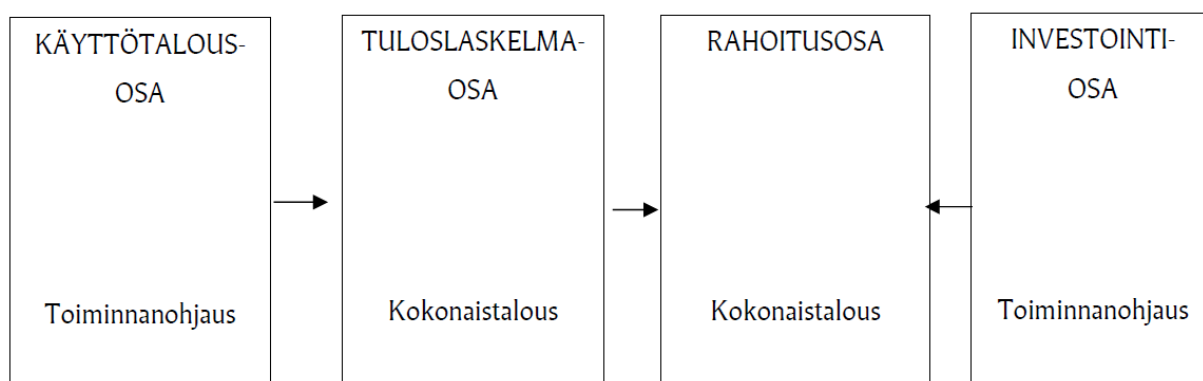
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan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

ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

### *Alajärven seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Alajärven seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtävääluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvioon ei ole laskettu sisäiset eriä eikä laskennalliset eriä, sillä ne eivät ole sitovia eriä. Tilinpäätökseen ne otetaan mukaan.

## **1.9 Seurakunnan hankintaohje**

Hankintalain tarkoittamalla hankinnalla tarkoitetaan organisaation ulkopuolelta tapahtuvaa tavaroitten ja palvelujen ostamista, vuokraamista tai siihen rinnastettavaa toimintaa tai urakalla teettämistä. Alajärven seurakunnassa noudatetaan tätä ohjetta sen lisäksi, mitä julkisista hankinnoista annetussa laissa sekä asetuksessa säädetään ja mitä siihen liittyvästä oikeuskäytännöstä voidaan päätellä.

Hankinnoissa on noudatettava avoimuuden, tasapuolisuuden ja syrjimättömyyden periaatteita. Hankinnat suoritetaan talousarviomäärärahojen puitteissa.

Julkiset hankinnan jakautuvat kolmeen eri ryhmään niiden taloudellisen arvon perusteella:

1. kansallisen kynnyksarvon alittavat hankinnat
2. kansallisen kynnyksarvon ylittävät hankinnat
  - kynnyksarvot:
    - tavara- ja palveluhankinnat 60 000 €
    - rakennusurakat 150 000 €
3. EU-kynnyksarvon ylittävät hankinnat

Tällä ohjeella annetaan menettelytapaohjeet, kun hankinta on tavara- ja palveluhankinnoissa alle 60 000 euroa ja rakennusurakoissa alle 150 000 euroa. Voimassa olevan lainsäädännön rajojen yli menevien tavara- ja palveluhankinnoista ja rakennusurakoista seurakunta ei anna ohjetta.

- Tavara- ja palveluhankinnat alle 1 000 euroa
  - kyseessä pienhankinta, joista ei tarvitse pyytää tarjouksia, hintataso kuitenkin selvitetään hankinnan luonteen mukaisesti riittävästi ennen hankinnan tekemistä
  - tehdään viranhaltijapäätös (jos hankinta alle 500 €, viranhaltijapäätös suositeltava)
- Tavara- ja palveluhankinnat 1 000 – 10 000 euroa
  - hankinnasta tehdään viranhaltijapäätös, johon kirjataan saadut hinta- ja muut toimitusehdot sekä perustelu toimittajan valinnalle
  - päätöstä ei anneta tiedoksi eikä siihen liitetä oikaisuvaatimusohjetta
- Tavara- ja palveluhankinnat yli 10 000 euroa
  - kirjalliset tarjoukset 3 – 5 toimittajalta
  - tarjouspyyntö kaikille saman sisältöisenä yhtä aikaa
  - määritellään valintaperusteet, tarjouksen viimeinen jättöaika ja -osoite
  - kirkkoneuvoston päätös
- Rakennusurakat / investoinnit jne
  - urakkakilpailutus
  - kirkkoneuvoston päätös, kun hankintahinta alle 150 000 euroa
  - kansallisen kynnyksarvon ylittävät urakat yms kirkkovaltuuston päätös

## 1.10 Talousarviossa myönnettävät avustukset 2024

<b>Lähetystyö</b>	<b>Euroa</b>
Suomen Lähetysseura (SLS)	5.300
Suomen ev. lut. Kansanlähetys	15.000
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	8.000
Suomen Pipliaseura (SPS)	2.000
Evank.Lut. Lähetisyhdistys Kylväjä (EKL)	2.000
Sanansaattajat (SANSA)	2.000
Evankelinen Lähetisyhdistys Ely ry	5.000
Merimieskirkko	200
Ukraina-apu	1.000
<b>Yht.</b>	<b>40.500</b>
<b>Yleinen seurakuntatyö / aikuistyö</b>	
Alajärven Rauhanyhdistys ry.	1.000
Lapuan hiippakunnan kehittämisrahasto	200
Risteyspaikka	<u>2.000</u>
<b>Yht.</b>	<b>3.200</b>
<b>Diakoniatyö</b>	
Kirkon Ulkomaanapu	1.300
Päiväkeskus Keidas	1.000
Oman seurakunnan diakoniatyön avustukset	<u>30.100</u>
<b>Yht.</b>	<b>32.400</b>
<b>Kaikki avustukset yhteensä 76 100 euroa.</b>	

## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Alajärven seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on tau-lukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötalousosassa ei ole esitetty sisäisiä eriä (esim. sisäiset vuokrat) eikä myöskään laskennallisia eriä, sillä ne eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja kes-kusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

## 2 Perustelut

### Koko seurakuntatalous

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-316 709,98	-526 815,00	-556 895,00	-542 895,00	-542 895,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 902 721,80	3 277 000,20	3 434 885,00	3 380 615,20	3 388 355,20
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>1 586 011,82</b>	<b>2 750 185,20</b>	<b>2 877 990,00</b>	<b>2 837 720,20</b>	<b>2 845 460,20</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	-601 558,91				
Toimintakulut (sisäiset)	601 558,91				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 586 011,82	2 750 185,20	2 877 990,00	2 837 720,20	2 845 460,20
Poistot ja arvonalentumiset	202 923,66	371 844,00	337 094,00	336 574,00	336 474,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	88 109,90				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 877 045,38	3 122 029,20	3 215 084,00	3 174 294,20	3 181 934,20

### 2.1 Hallinto (pääluokka 1)

#### Hallinto yhteensä

Hallinto	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-24 694,99	-14 600,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	306 045,05	435 250,00	415 370,00	418 400,00	418 000,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>281 350,06</b>	<b>420 650,00</b>	<b>408 770,00</b>	<b>411 800,00</b>	<b>411 400,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	33 277,81				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	314 627,87	420 650,00	408 770,00	411 800,00	411 400,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-291 601,95				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	23 025,92	420 650,00	408 770,00	411 800,00	411 400,00

**Hallinto (1011010000)**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Kirkolliset vaalit kuuluvat myös tälle tehtäväalueelle, vuoden 2024 aikana ei käydä kirkollisia vaaleja.

Seurakuntaliitoksen myötä kirkkovaltuuston jäsenmäärä kasvoi, ollen nyt 27 jäsentä (ennen 23). Samoin nostettiin kirkkoneuvoston jäsenmäärää yhdellä jäsenellä (nyt 11 jäsentä sisältäen puheenjohtajat). Lehtimäen kappeliseurakunta lakkautettiin vuoden alusta.

**Taloushallinto (1011050000)**

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talous- sekä henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista.

Taloushallinnon kustannuspaikalle kirjataan myös tilintarkastus. Tilintarkastajat valvovat, että seurakunnan hallintoa, taloutta ja omaisuutta hoidetaan lakien, asetusten, kirkkohallituksen antamien ohjeiden ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti.

**Kirkonkirjojenpito (1011070000)**

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

**Yleishallinto (1011100000)**

Vuoden 2023 alusta tehtäväalue kirkkoherranvirasto sekä muu yleishallinto yhdistettiin yhdeksi tehtäväalueeksi Yleishallinto.

Liitoksen yhteydessä kirkkoherranviraston nimi muutettiin Seurakuntatoimistoksi ja samalla Lappajärven ja Vimpelin alueiden kirkkoherranvirastojen nimi Palvelutoimistoksi. Seurakuntatoimisto samoin kuin palvelutoimistot hoitavat seurakunnan toimintaan liittyviä tehtäviä, kuten asiakaspalvelu, toimitus-, henkilö- ja tilavarauksia, kirkolliset ilmoitukset sekä huolehtii arkistotoimesta. Tehtäväalueen kuluja ovat mm yleiset hallinnolliset menot, Katrina -varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja toimintavakuutukset.

Seurakuntatoimisto on auki Alajärvellä ma, ke ja to klo 9.00 – 14.00; Lappajärven palvelutoimisto ti ja ke 9.00 – 13.00 ja Vimpelin palvelutoimisto ti ja pe 9.00 – 13.00.



## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-40 661,00	-36 520,00	-43 500,00	-43 300,00	-43 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	820 039,50	1 438 950,00	1 520 915,00	1 524 695,00	1 525 445,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>779 378,50</b>	<b>1 402 430,00</b>	<b>1 477 415,00</b>	<b>1 481 395,00</b>	<b>1 482 145,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	568 281,10				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 347 659,60	1 402 430,00	1 477 415,00	1 481 395,00	1 482 145,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	366 703,45				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 714 363,05	1 402 430,00	1 477 415,00	1 481 395,00	1 482 145,00

### Jumalanpalveluselämä (1012010000)

Jumalanpalveluselämä ja musiikkityö kuuluvat Alajärven seurakunnassa saman toimintaryhmän alaisuuteen muodostaen Kirkkomusiikin toimintaryhmän. Tavoitteet ym Musiikkityön alla.

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

### Hautaan siunaaminen (1012020000)

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

- Omaisten kiireetön kohtaaminen
- Hautaan siunaamisessa kuunnellaan omaisten toiveita
- Tilaisuuksien huolellinen valmistelu

Sitovat toiminnalliset tavoitteet: Siunaustoimituksen järjestetään siten että pappi ja kanttori voivat osallistua ainakin joka toiseen muistotilaisuuteen.

Haasteet/epävarmuustekijät: Ruuhka-aikoina riittävän työvoiman järjestäminen kaikille alueille.

### Muut kirkolliset toimitukset (1012030000)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja avioliittoon vihkimiset.

Keskeiset painopistealueet:

- Toimitusten kristillisen luonteen ja sisällön korostaminen
- Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen

- Toimituksen ja toimituskeskustelun kiireettömyys

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Toimituskeskustelut sovitaan niin että ne ehditään käydä vähintään viikkoa ennen toimitusta  
Toimitukset aikataulutetaan niin että alkamisaikojen välille jää vähintään kaksi tuntia.

Haasteet/epävarmuustekijät: Yleisen kristillisen tiedon oheneminen.

### Perhetyö (1012040000)

Lapsi- ja perhetyö kuuluvat samaan toimintaryhmään.

TOIMINTASUUNNITELMA 2024 – Lapsi ja perhetyö		
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Lapsi- ja perhetyön toiminta perustuu kaste- ja lähetyskäskyyn ja kristilliseen ihmiskäsitykseen.	
TAVOITTEET 2024		
<b>Tavoite 1</b> Tavoittaminen ja sitouttaminen	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> kerhotyö, pyhäkoulu, perhekirkot, synttärkortit, päiväkotityö, yhteistyö eri toimijoiden kanssa (kirjasto, Pähkinä)	
<b>Tavoite 2</b> Tukeminen	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> kerhotyö tukee vanhemmuutta. Jokaisessa lapsi- ja perhetyön tapahtumassa panostetaan evankeliumin ilosanoman esillä pitämiseen.	
<b>Tavoite 3</b> Toimia	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> 2 -tahtinen vuosikello: lapsi- ja perhetyön kokonaiskuvan hahmottamista sekä työntekijöille että seurakunnalle.	
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b> - lapsi- ja perhetyöhön kutsuminen ja tutuksi tekeminen -> vapaaehtoispankin luominen - Srk eri alueiden tasapuolinen huomioiminen toiminnassa. - Perhekirkkojen aseman parantaminen	<b>Mitä tehdään vähemmän / jätetään pois?</b> pikkukirkot eivät vedä enää väkeä
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	Omaan perustyöhön panostaminen, päiväkotityö.	
<b>MITEN VUOSITEEMA HUOMIOIDAAN</b>	Alajärven seurakunta on missionaarinen – evankeliumi kuuluu lapsille.	

**Muut seurakuntatilaisuudet / Aikuistyö (1012050000)**

Aikuistyön toimintaryhmä koostuu eri tiimeistä (matalan kynnyksen tiimi, evankelointitiimi, tuomastiimi sekä rukous- ja sielunhoitotiimi). Lisäksi tämän työalan alle sisältyy muu seurakunnallinen toiminta, millä nimellä tehtäväalue on Kipassa. Lappajärven, Lehtimäen ja Vimpelin alueille on varattu omat määrärahasa. Myös tiedotus ja viestintä kuuluvat aikuistyön toimintaryhmän alaisuuteen.

<b>AIKUISTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2024</b>		
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Aikuistyön toimintaryhmän tehtävä on viedä ilosanomaa Jeesuksesta eri toimintamuotojen kautta.	
<b>TAVOITTEET 2024</b>		
<b>Tavoite 1</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>	
Evankelointi ja varustaminen	Aikuistyö järjestää varusta järviseu tu viikonloppu, sekä majataloiltoja ja musiikki- ja taidetyön tilaisuuksia.	
<b>Tavoite 2</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>	
Rukous ja hiljentyminen	Järjestää Tuomasmessuja, rukous ja hiljenty misiltoja esim. hiljaisuuden retriittejä ja virvoita tää kuiva maa -iltoja sekä rukous- ja sielunhoitokou- lutuksia.	
<b>Tavoite 3</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>	
Yhteisöllisyys	Aikuistyö haluaa olla rakentamassa yhteistä seurakuntaa koko seurakun- nan alueella esim. järjestää majataloillan yhteistyössä toisten alueiden kanssa.	
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mi- hin kohdennetaan resursseja?</b> Uusien vapaaehtoisten kutsumi- nen mukaan.	<b>Mitä tehdään vähemmän / jätetään pois?</b> Vähennetään samankaltaisia tilaisuuksia ja keskitytään toiminnassa kutsuviin ja tavoit taviin tilaisuuksiin.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TA- VOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	Seurakuntaan tulee uusia ihmisiä kaikista ikäryhmästä.	

**Tiedotus ja viestintä (1012100000)**

Tiedotus ja viestintä kuuluvat Alajärven seurakunnassa Aikuistyön toimintaryhmän alaisuuteen. Viestinnän tehtävä on vahvistaa Alajärven seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

Tiedotuksen tehtävänä on sisäisen ja ulkoisen viestinnän hoitaminen sekä viestinnän kehittäminen eri viestintävälineitä hyödyntäen. Tiedotuksessa lähtökohtana on oikea-aikaisuus ja tietojen luotettavuus. Seurakunnan tiedotuksesta ja viestinnästä vastaa viestintäkoordinaattori.

**Musiikkityö (1012200000)**

Vuoden 2023 alusta tehtäväalueet musiikkityö ja seurakuntakuorot yhdistettiin yhdeksi tehtäväalueeksi musiikkityö. Musiikkityö on Kirkon musiikki toimintaryhmän alaisuudessa yhdessä jumalanpalveluselämän kanssa.

<b>TOIMINTASUUNNITELMA 2024 KIRKON MUSIIKKI/ALAJÄRVEN SEURAKUNTA</b>		
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Seurakunnan jumalanpalveluselämän kehittäminen ja musiikkitoiminnasta huolehtiminen. Keskeisiä työmuotoja ovat jumalanpalvelukset, musiikkiryhmät, rippikoulu, virsilauluopetus, tapahtumien ja konserttien järjestäminen sekä yhteistyö seurakunnan eri työalojen ja musiikkityön parissa työskentelevien muiden tahojen kanssa.	
<b>TAVOITTEET 2024</b>		
<b>Tavoite 1</b> Alueellinen yhteistyö.	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> Alueiden musiikkiryhmien esiintyminen eri kirkoissa, joka alueella toisen alueen ryhmä 1-2 kertaa vuodessa.	
<b>Tavoite 2</b> Ulospäin suuntautuminen.	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> 1. Toimenpiteinä musiikkityön oma somesivusto sekä mainonnan ja viestinnän tehostaminen. 2. Yhteislaulutilaisuudet tms. Jalkautuminen. Joka alueella 1- 2 kertaa vuodessa.	
<b>Tavoite 3</b> Perustoimintojen turvaaminen.	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> Toimenpiteenä alueiden yhteinen suunnittelu, vähintään neljä tiimipalaveria.	
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b> Yksi iso seurakunta. Neljä alueellista kirkkopiiriä.	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b> Koordinoitua, suunnittelua ja tiedottamista tehostetaan.	<b>Mitä tehdään vähemmän / jätetään pois?</b> Päällekkäiset tilaisuudet pois.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	Yhteisen toiminnan sujuvoittaminen ja musiikkityön toimiva somesivusto.	

**Varhaiskasvatus (1012310000)**

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (1012310000), pyhäkoulu (1012320000) ja perhekerhotyö (1012380000).

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

Tehtävät ja tavoitteet perhetyön alla (kuuluvat samaan toimintaryhmään).

**Rippikoulu (1012350000)**

<b>TOIMINTASUUNNITELMA 2024</b>	
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Rippikoulutyössä suunnitellaan ja toteutetaan rippikouluja eri muodoissa toteuttaen lähetyskäskyssä annettua tehtävää. Kristinuskon perusteita opetetaan ja eletään yhdessä rippikoululaisten kanssa.
<b>TAVOITTEET 2024</b>	
<b>Tavoite 1</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Leirien turvallinen toteuttaminen	Pyritään varmistamaan turvallisuus. Henkilöresurssien riittävä saataavuus (ohjaajat, isokset, yövalvonta, keittiö). Nuorten henkisen hyvinvoinnin tukeminen.
<b>Tavoite 2</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Perheiden tavoittaminen	WhatsApp-ryhmä ja mahdolliset suorat yhteydenotot
<b>Tavoite 3</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Seurakuntaan tutustuminen	Rippikoulun merkintäkortti, yhteisten tapaamisten huolellinen rakentaminen
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b> Yhteydenpitoa koko vuoden ajan sekä rippikoululaisten, että heidän perheidensä kanssa.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rippikoulutyötä kehitetään yhdessä koko seurakunnan alueella.</li> <li>- Perusasioihin keskittyminen painottuu, osasyynä tähän, että uskonnontunnit ja kristinuskon opetus kouluissa vähentyy, eikä usko ole osa perheiden elämää. Nuoret jäävät etäämmälle Raamatun opetuksista.</li> <li>- Vuosikellon suunnittelua ja toteutus</li> </ul>
<b>MITEN VUOSITEEMA HUOMIOIDAAN</b>	Huomioidaan vuositeema toiminnassa

**Nuorisotyö (101236000)**

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (1012330000) sekä nuorisotyö (101236000), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

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

<b>NUORISOTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2024</b>	
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Evankeliumin esillä pitäminen uskon syntymiseksi ja vahvistumiseksi. Mahdollistetaan nuorten seurakuntayhteys, vaikuttaminen seurakunnassa ja sitoutuminen. Tuetaan varhaisnuoria ja nuoria sekä heidän perheitänsä. Tehdään yhteistyötä eri työalojen ja yhteistyötahojen kanssa.
<b>TAVOITTEET 2024</b>	
<b>Tavoite 1</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Nuoren henkisen hyvinvoinnin tukeminen	Jokainen varhaisnuori ja nuori kohdataan. Tarvittaessa tehdään yhteistyötä eri toimijoiden kanssa (kuraattori, terveydenhoitaja, sosiaalityöntekijä jne.)
<b>Tavoite 2</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Uusien toimintamuotojen löytäminen/kokeileminen.	Ylläpitää ja kehittää sekä lisätä erilaisia iltoja, tapahtumia, konsertteja, leirejä, retkiä ja matkoja (alueittain ja yhdessä).
<b>Tavoite 3</b>	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b>
Yhteistyön säilyminen ja kehittäminen eri yhteistyötahojen ja seurakunnan eri työalojen välillä.	Yhteyden ylläpitäminen ja avoin keskustelu. Enemmän yhteisiä ideointi palaverieita niin eri työalojen ja yhteistyötahojen kanssa.
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b> Koko seurakunnan yhteisiä nuorteniltoja, leirejä ja retkiä.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	Nuorten kohtaaminen arjessa. Evankeliointi kasvaa, osasyynä tähän, että uskonnontunnit ja kristinuskon opetus kouluissa vähentyy, eikä usko ole osa perheiden elämää. Nuoret jäävät etäämmälle Raamatun opetuksista. Vuosikellon tekeminen ja toteuttaminen.
<b>MITEN VUOSITEEMA HUOMIOIDAAN</b>	Huomioidaan vuositeema toiminnassa

## Diakonia (1012410000)

TOIMINTASUUNNITELMA 2024 DIAKONIA		
TYÖALAN YLEISKUVAUS:	1. Yleinen diakoniatyö 2. Kristillinen rakkaudenpalvelu. Huolehdimme erityisesti heistä, joilla hätä on suurin ja joille muu apu ei ulotu.	
TAVOITTEET 2024		
<b>Tavoite 1</b>  Apua tarvitseva tulee kohdatuksi ja autetuksi diakonian ammattilaisten ja muiden toimijoiden kautta.	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> Diakoniavastaanotot ovat säännöllisiä ja saavutettavia matalan kynnyksen kohtaamisen paikkoja koko alueella.  Diakoninen tuki ja auttaminen on kokonaisvaltaista.  Taloudellista apua välitetään myös uuden ESR+-hankkeen kautta liitännäistoimintaan (Euroopan sosiaalirahasto, Ruokavirasto/Kirkkopalvelut).	
<b>Tavoite 2</b>  Ikääntyvien ja tukea tarvitsevien seurakuntalaisten arvostus näkyy työmme resurssoinnissa.	Tuemme kaikkein hauraampien seurakuntalaisten seurakuntayhteyttä ja hengellistä elämää. Muistamme merkkipäivinä ikävuosina 70, 80, 85, 90, 95 ja 100 v. Teemme kotikäyntejä, pidämme koti-, laitos- ja etähartauksia ja diakonisia ehtoollisia. Järjestämme erityismessuja, kokoontumisia, retkiä ja leirejä. Palvelemme siellä, missä meitä tarvitaan. Pyrimme tavoittamaan kotona asuvat yli 90-vuotiaat vuosittain. Tunnistamme kohtaamiemme ihmisten erilaisia tarpeita ja vastaamme niihin yksilöllisesti eri tavoin, myös palveluohjausta toteuttaen.	
<b>Tavoite 3</b>  Yhä useampi löytää merkitystä elämäänsä ja paikan seurakunnasta diakonian kautta.	<b>Toimenpide toteutumiseksi:</b> Järjestämme diakonialounaita ja niihin liittyviä tapahtumia yhdessä alueellisten toimijoiden kanssa (uutena Syödään yhdessä). Kehitämme edelleen Kirppis- ja Olotilatoimintaa tiloja uudistamalla. Käynnistämme Krito-ryhmiä (kristillinen toipumistyö) vapaaehtoisten ryhmänohjaajien kanssa. Tuemme auttamisen ja palvelemisen halua mm. Kädentaitoryhmän ja miesten "apuringin" kautta ja kysellen, missä halutaan palvella.	
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b> *Sururyhmiä toteutetaan myös kevätkaudella. *Lisäämme sisällöllisiä diakonisia yhteisöruokailuja. *Kiitämme vapaaehtoisia yhdessä sovitulla tavalla.	<b>Mitä tehdään vähemmän / jätetään pois?</b> *Yhteisvastuukeräystä toteutetaan vain kevätkaudella. *Diakoniatyöntekijöiden työresurssi käytetään ensisijaisesti omaan työalaan ja sen tavoitteiden toteuttamiseen, koska diakonia varautuu ja reagoi yhteiskunnallisiin ja maailmanlaajuisiin haasteisiin.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	Diakoniatyöllä on vahva asema ja identiteetti, riittävät resurssit ja ammatillinen osaaminen koko Alajärven seurakunnan alueella sekä seurakuntaelämässä että hyvinvointipalveluissa.	

**Perheneuvonta (1012420000)**

Tehtäväalueella Etelä-Pohjanmaan perheasiain neuvottelukeskukseen perheneuvonta -palvelut.

**Sairaalasielunhoito (1012430000)**

Tällä tehtäväalueella seurakunnan osuus Etelä-Pohjanmaan sairaalasielunhoidon kuluista.

**Sielunhoito (1012550000)**

Yksityinen sielunhoito toteutuu pääsääntöisesti papin tai diakonin käydessä apua pyytäneen luona. Välineinä Raamattu, rukous, virret ja ehtoollinen apua pyytäneen toiveiden mukaan.

Keskeiset painopistealueet:

Saavutettavuus. Hoitoyksiköille ja nettisivuille ohjeet mistä/keneltä käyntiä voi pyytää.

Haasteet/epävarmuustekijät: pappien saatavuus loma-aikoina.

**Lähetys (260)**

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

<b>TOIMINTASUUNNITELMA 2024 LÄHETYS</b>	
<b>TYÖALAN YLEISKUVAUS:</b>	Toimimme lähetyskäsken velvoittamana lähettämällä nimikkolähettejä lähetyskentille ja tukemalla seurakunnan nimikkokoheteita. Tuemme lähetystyötä rukouksin, taloudellisesti ja pitämällä yhteyttä omien nimikkolähettiläisten kanssa. Haastamme uusia vastuunkantajia yhteiseen työhön ja tuemme uskollisia lähetystyön toimijoita. Teemme lähetystyötä näkyvämmäksi työalaksi seurakunnassa.
<b>TAVOITTEET 2024</b>	
<b>Tavoite 1</b> <b>Sitoudumme nykyisten sopimusten mukaisesti kantamaan vastuumme kirkon missiosta.</b>	Toimenpide toteutumiseksi: Kartoitamme nimikkosopimukset ja tuemme nimikkotyötä talousarviovaroin. Esirukoukset kirkoissa ja lähetystilaisuuksissa; muistamme jokaista nimeltä. Järjestämme lähettivierailuja kotimaanjaksojen yhteydessä joustavasti koko alueella. Pidämme yhteyttä lähetystyöntekijöihin mm. sähköpostein, joulumuistamisin ja etäyhteyksien kautta mm. lähetystilaisuuksissa.
<b>Tavoite 2</b> <b>Lisäämme lähetystoimijoiden yhteistyötä ja arvostamme seurakunnan</b>	Toimenpide toteutumiseksi: Järjestämme vuosittain yhden suuren lähetyshuhtan/messun toimintaryhmän ja muiden lähetysaktiivien kanssa. Tuemme alueilla tapahtuvaa lähetysjärjestöjen toimintaa ja annamme seurakuntalaisille mahdollisuuksia palvella lahjojensa



<b>alueilla tapahtuvaa toimintaa ja lähetysrakkautta.</b>	mukaan; annamme konkreettisia vastuutehtäviä. Joka alueelle nimetään vapaaehtoinen lähetystoimija/piirinvetäjä. Osallistumme hiippakunnan lähetysseminaariin syksyisin (3 osallistujaa)	
<b>Tavoite 3 Vahvistamme lähetystyöhön suunnattua varainhankintaa</b>	Toimenpide toteutumiseksi: -Kauneimmat joululaulut kaikissa kirkkoissa. -Toteutamme lähetyslounaita ja arpajaisia (Alajärvellä x2) sekä seurakunnan omia lähetystilaisuuksia/kotiseuroja alueiden aktiivisuuden mukaan. -Turvaamme Kirkontuvan lähetyspiirin jatkuvuuden. -Vimpelin lähetysompelupiirin toimintaa tuetaan ja se jatkaa viireinä. -Tiedotamme lähetysjärjestöjen tapahtumista osana seurakunnan lähetystyötä ja rohkaisemme seurakuntalaisia toimimaan niissä. -Kahviraha-lähetykselle toiminta ulottuu seurakunnan omiin tilaisuuksiin.	
<b>MUUTOKSET TOIMINNASSA</b>	<b>Mitä tehdään enemmän / mihin kohdennetaan resursseja?</b>  -Lähetyslounaita ja yksi isompi yhteinen tapahtuma. -Rekrytoimme alueille omat vapaaehtoiset lähetystoimijat viranhaltijoiden rinnalle. -Toteutamme kahviraha-lähetykselle toimintaa seurakunnan omissa tilaisuuksissa.	<b>Mitä tehdään vähemmän / jätetään pois?</b>  Emme laajenna toimintaamme siellä, missä ei ole paikallisia työn ystäviä.
<b>KEHITYSNÄKYMÄ / VISIO / TAVOITTEET VIIDEN VUODEN PÄÄSTÄ</b>	<b>Alajärven seurakunta on missionaarinen - evankeliumia julistetaan sekä lähellä että kaukana.</b>	

## 2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-71 091,87	-103 100,00	-110 400,00	-110 400,00	-110 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	232 833,05	441 220,00	491 530,00	464 800,00	472 100,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>161 741,18</b>	<b>338 120,00</b>	<b>381 130,00</b>	<b>354 400,00</b>	<b>361 700,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	161 741,18	338 120,00	381 130,00	354 400,00	361 700,00
Poistot ja arvonalentumiset	24 549,29	60 127,00	50 805,00	50 805,00	50 805,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	10 530,57				
Sisäiset vyörytyserät	69 810,67				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	266 631,71	398 247,00	431 935,00	405 205,00	412 505,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen tehtävä on huolehtia seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien kiinteistöjen hoidosta ja ylläpidosta sekä hautaustoimeen liittyvistä palveluista. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla.

Tärkeimmät tavoitteet vuodelle 2024	Toimenpiteet ja keinot tavoitteiden toteutumiseksi
<ol style="list-style-type: none"> <li>Hautausmaa-alueita hoidetaan siten, että ne muodostavat rauhalliset, viihtyisät ja kauniit puistoalueet.</li> <li>Hautausmaalla olevat huolto- ja varastorakennukset sekä konekanta pidetään kunnossa.</li> <li>Asiakaspalvelu</li> <li>Työntekijöiden ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen.</li> <li>Hautausmaiden hoitosuunnitelman laatiminen.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Riittävät resurssit etenkin kesällä. Talvella kiinnitetään huomiota liukkauden estoon hautausmailla.</li> <li>Koneita uusitaan tarpeen vaatiessa.</li> <li>Yllä pidetään hyvää asiakaspalvelua.</li> <li>Koulutuksiin osallistuminen.</li> <li>Hoitosuunnitelman laatiminen lakisääteinen.</li> </ol>

### Hautausmaahallinto (1014010000)

Tehtäväalueelle Hautausmaahallinto kirjataan kiinteistöpäällikön palkkakustannuksista sosiaaliluineen 40 %. Kiinteistöpäällikkö aloitti tehtävässään 1.9.2023 alkaen (toimi).

### Hautausmaa Alajärvi (1014030000)

### Hautausmaa Lehtimäki (1014030100)

Ruohonleikkuukoneen uusiminen.

**Hautausmaa Lappajärvi (1014030200)**

Pääkäytävien kunnostus (lanaus ja hiekkaa).

**Hautausmaa Vimpeli (1014030300)**

Puiden kaatoa, käytävien lanaus ja hiekoitus, roskakatokset.

**Varsinainen hautaus toimi (1014040000)**

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

Hautakupujen uusiminen Vimpeli.

**Haudanhoitosopimukset (1014050000)****Haudanhoito Lappajärvi (1014050100)**

Lappajärvellä haudanhoito on ulkoistettu.

**Haudanhoito Vimpeli (1014050200)****2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)**

Kiinteistötoimi yhteensä:

Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-180 262,12	-372 595,00	-396 395,00	-382 595,00	-382 595,00
Toimintakulut (ulkoiset)	543 804,20	961 580,20	1 007 070,00	972 720,20	972 810,20
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>363 542,08</b>	<b>588 985,20</b>	<b>610 675,00</b>	<b>590 125,20</b>	<b>590 215,20</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	-601 558,91				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-238 016,83	588 985,20	610 675,00	590 125,20	590 215,20
Poistot ja arvonalentumiset	178 374,37	311 717,00	286 289,00	285 769,00	285 669,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	77 579,33				
Sisäiset vyörytyserät	32 531,82				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	50 468,69	900 702,20	896 964,00	875 894,20	875 884,20

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Seurakuntaan on perustettu kiinteistöpäällikön toimi, joka aloitti tehtävässään 1.9.2023.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Seurakunnan kiinteistöstrategia tul-  
laan päivittämään 1.1.2023 vuoden alusta tapahtuneen seurakuntaliitoksen johdosta.

Tärkeimmät tavoitteet vuodelle 2024	Toimenpiteet ja keinot tavoitteiden toteutumiseksi
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kiinteistöjen kunnon säilyttäminen</li> <li>2. Kulttuuriperintöinventointi kaikki kirkot</li> <li>3. Ympäristödiplomin valmistelun aloittaminen</li> <li>4. Kiinteistöstrategian päivitys</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jatkuva seuranta ja silmien avoinna pitäminen.</li> <li>2. Kirkkohallitus edellyttää kulttuuriperinnön inventointia. Inventoinnin suorittaja tiedossa.</li> <li>3. Kirkkohallituksen suositus, että jokaisella seurakunnalla ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.</li> <li>4. Seurakuntaliitoksen myötä seurakunnan kiinteistöt lisääntyivät huomattavasti, joten kiinteistöstrategian päivittäminen ajankohtaista.</li> </ol>

#### **Kiinteistöhallinto (1015010000)**

Tälle tehtäväalueelle kirjataan kiinteistöpäällikön palkkakulut sosiaalikuuluineen (60 %).

#### **Alajärven kirkko (1015020000)**

Kirkon lattian maalaus sekä kaatojen tarkistaminen kivijalka.

#### **Lehtimäen kirkko (1015020100)**

Alttarialueen kokolattiamaton uusiminen.

#### **Lappajärven kirkko (1015020200)**

#### **Vimpelin kirkko (1015020300)**

Lattian maalaus

#### **Kellotapuli Alajärvi (1015030000)**

#### **Kellotapuli Lehtimäki (1015030100)**

#### **Seurakuntatalo Alajärvi (1015060000)**

#### **Seurakuntakoti Lehtimäki (1015060100)**

#### **Seurakuntatalo Lappajärvi (1015060200)**

#### **Seurakuntakoti Vimpeli (1015060300)**

Pihan asfaltoinnin korjaus.

#### **Asunto Oy Lehonmäenraitti (1015070000)**

#### **Hengis (vanha) Lappajärvi (1015070100)**

**Pappila Vimpeli (1015070200)**

**Suviranta (1015080000)**

**Kyrönniemi (1015080100)**

**Torpanmäki (1015080200)**

**Kirkontupa (1015090000)**

**Pikkupappila (1015090100)**

**Satakieli (1015090200)**

**Virastotalo, Lappajärvi (1015090300)**

**Kivikoulu (1015090400)**

**Metsät (1015100000)**

**Metsä Lappajärvi (1015100100)**

**Metsä Vimpeli (1015100200)**

### **III Tuloslaskelmaosa**

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos (ei sisällä sisäisiä eriä).

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

#### **3.1 Perustelut**

Alajärven seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut (kirkon keskusrahastomaksu ja eläkerahastomaksu), valtionrahoitus, osuus verotuskuluista, rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot.

Talousarvion verotuloarvio ei ole Kirkkohallituksen tilaaman FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen, sillä se ei vaikuta realistiselta 31.10.2023 kertyneiden verotulojen valossa. Verotulot vuodelle 2024 on arvioitu tämän mennessä toteutuneiden verotulojen perusteella. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa. Verotuskustannukset tuloslaskelmaosassa

ovat verohallinnon syyskuulla julkaiseman ennakkotiedon mukaiset. Poistot talousarviossa on laskettu poistosuunnitelman mukaisesti.

Talousarvio on suunniteltu 15 626 euroa ylijäämäiseksi poistoerojen (19 960 euroa) jälkeen. Kuluvan 2023 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 680,80 euroa poistoerojen (19 610 euroa). Tilinpäätöksen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 2 877 990 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat noin 93 397 euroa, kun lasketaan yhteen Alajärven, Lappajärven ja Vimpelin toimintakatteen.

### 3.2 Tuloslaskelmat

#### Tulorahoitus

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Kirkollisverotulot	-1 784 759,05	-3 050 000,00	-3 180 000,00	-3 180 000,00	-3 170 000,00
Valtionrahoitus	-186 408,00	-299 000,00	-300 000,00	-295 000,00	-295 000,00
Verotuskulut	26 785,97	42 700,00	46 800,00	47 000,00	47 000,00
Kirkon rahastomaksut	150 658,02	253 400,00	264 300,00	264 500,00	264 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-136 647,59	-50 200,00	-41 850,00	-45 050,00	-45 550,00
Korkotuotot	-11 790,55	-26 000,00	-32 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Muut rahoitustuotot	-72 246,02	-32 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
Sisäiset korkotuotot	-88 109,90				
Arvonalentumiset sijoituksista	35 498,88				
Korkokulut		7 000,00	14 750,00	14 550,00	14 050,00
Muut rahoituskulut		800,00	400,00	400,00	400,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 930 370,65</b>	<b>-3 103 100,00</b>	<b>-3 210 750,00</b>	<b>-3 208 550,00</b>	<b>-3 199 050,00</b>
Sisäiset vyörytyserät	-177 443,99				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 107 814,64</b>	<b>-3 103 100,00</b>	<b>-3 210 750,00</b>	<b>-3 208 550,00</b>	<b>-3 199 050,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 107 814,64	-3 103 100,00	-3 210 750,00	-3 208 550,00	-3 199 050,00

#### Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-918 268,89</b>	<b>-526 815,00</b>	<b>-556 895,00</b>	<b>-542 895,00</b>	<b>-542 895,00</b>
Korvaukset	-19 676,00	-8 600,00			
Myyntituotot	-83 664,10	-101 200,00	-100 500,00	-101 500,00	-101 500,00
Maksutuotot	-84 231,49	-128 070,00	-140 000,00	-140 000,00	-140 000,00
Vuokratuotot	-25 220,37	-32 295,00	-47 795,00	-42 995,00	-42 995,00

Metsätalouden tuotot	-71 776,27	-240 000,00	-250 000,00	-240 000,00	-240 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-19 335,85	-10 650,00	-12 600,00	-12 400,00	-12 400,00
Tuet ja avustukset	-9 870,90	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Muut toimintatuotot	-2 935,00				
Sisäiset tuotot	-601 558,91				
<b>Toimintakulut</b>	<b>2 504 280,71</b>	<b>3 277 000,20</b>	<b>3 434 885,00</b>	<b>3 380 615,20</b>	<b>3 388 355,20</b>
Henkilöstökulut	1 142 909,32	1 959 650,00	2 035 060,00	2 045 200,00	2 048 300,00
Palkat ja palkkiot	940 065,19	1 579 980,00	1 644 150,00	1 653 000,00	1 655 500,00
Henkilösivukulut	227 483,85	379 670,00	390 910,00	392 200,00	392 800,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-24 639,72				
Palvelujen ostot	366 725,44	712 700,00	769 920,00	728 760,00	730 450,00
Vuokrakulut	2 172,08	53 140,00	54 470,00	54 560,00	54 610,00
Sisäiset vuokrakulut	601 558,91				
Aineet ja tarvikkeet	276 237,41	427 365,20	449 410,00	426 000,20	428 900,20
Ostot tilikauden aikana	276 237,41	427 365,20	449 410,00	426 000,20	428 900,20
Annetut avustukset	66 796,84	77 455,00	76 755,00	76 755,00	76 755,00
Muut toimintakulut	47 880,71	46 690,00	49 270,00	49 340,00	49 340,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 586 011,82</b>	<b>2 750 185,20</b>	<b>2 877 990,00</b>	<b>2 837 720,20</b>	<b>2 845 460,20</b>
Kirkollisverotulot	-1 784 759,05	-3 050 000,00	-3 180 000,00	-3 180 000,00	-3 170 000,00
Valtionrahoitus	-186 408,00	-299 000,00	-300 000,00	-295 000,00	-295 000,00
Verotuskulut	26 785,97	42 700,00	46 800,00	47 000,00	47 000,00
Kirkon rahastomaksut	150 658,02	253 400,00	264 300,00	264 500,00	264 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-48 537,69	-50 200,00	-41 850,00	-45 050,00	-45 550,00
Korkotuotot	-11 790,55	-26 000,00	-32 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Muut rahoitustuotot	-72 246,02	-32 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
Sisäiset korkotuotot	-88 109,90				
Arvonalentumiset sijoituksista	35 498,88				
Korkokulut		7 000,00	14 750,00	14 550,00	14 050,00
Muut rahoituskulut		800,00	400,00	400,00	400,00
Sisäiset korkokulut	88 109,90				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-256 248,93</b>	<b>-352 914,80</b>	<b>-332 760,00</b>	<b>-370 829,80</b>	<b>-353 589,80</b>
Poistot ja arvonalentumiset	202 923,66	371 844,00	337 094,00	336 574,00	336 474,00
Suunnitelman mukaiset poistot	202 923,66	371 844,00	337 094,00	336 574,00	336 474,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-53 325,27</b>	<b>18 929,20</b>	<b>4 334,00</b>	<b>-34 255,80</b>	<b>-17 115,80</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-14 611,24	-19 610,00	-19 960,00	-19 960,00	-19 960,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-67 936,51</b>	<b>-680,80</b>	<b>-15 626,00</b>	<b>-54 215,80</b>	<b>-37 075,80</b>

## IV Investointiosa

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

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 768 000 euron määrärahat vuodelle 2024. Lappajärven kylmiön korjaukseen on varattu määräraha, mutta sen toteutus ensi vuoden aikana on vielä avoinna. Vuosien 2025 ja 2026 investoinneista ei ole vielä tarkkoja vuosikohtaisia suunnitelmia, mutta tulevien vuosien suurimpia investointeja tulevat olemaan mm Lappajärven tapulin peruskorjaus sekä Lappajärven kirkon ja tapulin ulkomaalaus sekä Lappajärven hautausmaan laajennus.

Investointimenojen aktivointirajaksi kirkkovaltuusto on vahvistanut 10 000 euroa Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti. Poistosuunnitelman on päivitetty 2023 seurakuntaliitosten takia. Vuosittaiset korjaus- ja huoltomenot sekä aktivointirajan alittavat hankinnat merkitään käyttötalousosaan.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Vimpelin kirkon ja tapulin ulkomaalaus. Ulkomaalaukseen tullaan hakemaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Mahdollista avustusta ei ole huomioitu investointiosassa tuloarviona (päättös saadaan huhtikuussa 2024). Lisäksi Lehtimäen kirkon lämmitysjärjestelmä tullaan uusimaan (maalämpö) ja Lehtimäellä laajennetaan hautausmaata.

Tulevien vuosien suurimpia investointeja ovat mm:

- Lappajärven tapulin kunnostus ja maalaus (varattu jo suunnitteluun määräraha) sekä kirkon ja tapulin paanukattojen tervaus
- Lehtimäen seurakuntakodin ilmanvaihdon uusiminen / korjaus
- Lappajärven hautausmaan laajennus
- Lappajärven hautausmaan huoltorakennuksen uusiminen

### 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus		TA kuluva 2023	Talousarvio 2024
2009963	Maalämpö Lehtimäen kirkko	3 000,00	150 000,00
2009981	Vimpelin kirkon ulkomaalaus	6 000,00	450 000,00
2010141	Hautausmaan laajennus Lehtimäki	10 000,00	80 000,00
2011224	Lappajärven tapulin peruskorjaus		5 000,00
2011225	Lappajärven hautausmaan laajennus		10 000,00
2011226	Äänentoisto Vimpeli		23 000,00
2011227	Lappajärvi kylmiö		50 000,00
<b>Kokonaistulos</b>		<b>49 000,00</b>	<b>768 000,00</b>



## V Rahoitusosa

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

Rahoitusosa jaetaan kahteen osaan: Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta sekä rahoitustoiminnan rahavirta.

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-253 359	-352 915	-332 760	-370 830	-353 590
Vuosikate	-256 249	-352 915	-332 760	-370 830	-353 590
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	2 890				
Investoinnit	612 550	204 000	768 000		
Investointimenot	615 440	184 000	768 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-2 890				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		20 000			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	359 191	-148 915	435 240	-370 830	-353 590
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset		74 000	75 000	75 000	58 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		74 000	75 000	75 000	58 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 139				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-54 105				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	54 223				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 498				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-308				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-14 450				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-21 139	74 000	75 000	75 000	58 000

Rahavarojen muutos	338 052	-74 915	510 240	-295 830	-295 590
Rahavarojen muutos (tase)	338 052				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-117 501				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	455 553				

## VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava ot-sikko	TA 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
<b>Käyttötalousosa</b>					
toimintakate	1 586 011,82	2 750 185,20	<b>2 877 990,00</b>	2 837 720,20	2 845 460,20
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
Kirkollisvero	-1 784 759,05	-3 050 000,00	<b>-3 180 000,00</b>	-3 180 000,00	-3 170 000,00
Valtionrahoitus	-186 408,00	-299 000,00	<b>-300 000,00</b>	-295 000,00	-295 000,00
Keskusrahastomaksu	26 785,97	42 700,00	<b>46 800,00</b>	47 000,00	47 000,00
Avustukset	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>Investointiosa</b>					
Maalämpö Lehtimäki		3 000,00	<b>150 000,00</b>		
Vimpelin kirkon maalaus		6 000,00	<b>450 000,00</b>		
Haut.maan laajennus Lehtim.		10 000,00	<b>80 000,00</b>		
Lappajärven tapulin peruskorj.			<b>5 000,00</b>	100 000,00	
Lappajärven haut.maan laajen.			<b>10 000,00</b>	80 000,00	
Äänentoisto Vimpelin kirkko			<b>23 000,00</b>		
Kylmiö Lappajärvi			<b>50 000,00</b>		
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset		74 000,00	<b>75 000,00</b>	75 000,00	58 000,00
Ottolainauksen muutokset					

## VII Hautainhoitorahasto

Seurakunnalla ei ole hautainhoitorahastoa. Lappajärven alueen hautainhoitorahasto lopetettu 31.12.2022 ja hoidetaan seurakunnan kirjanpidon yhteydessä.