



Pornaisten seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Kirkkoneuvosto 03.12.2024

Kirkkovaltuusto 10.12.2024

Sisällys

I Kirkkoherran katsaus.....	2
II Yleisperustelut.....	3
2 Yleiskatsaus	3
2.1 Yleinen talouden kehitys	3
2.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
2.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
2.4 Arvio tulevasta kehityksestä.....	10
2.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	11
2.6 Henkilöstö.....	14
2.7 Talousarvion rakenne	16
2.8 Talousarvion sitovuus.....	17
III Käyttötalousosa.....	19
3 Perustelut	19
3.1 Hallinto (pl 1).....	20
3.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	23
3.3 Hautaustoimi (pl 4).....	43
3.4 Kiinteistötoimi (pl 5).....	46
IV Tuloslaskelmaosa	48
4.1 Perustelut	49
V Investointiosa	50
5.1 Perustelut	50
5.2 Investointiosa hankkeittain	50
VI Rahoitusosa	52
VII Hautainhoitorahasto	53

I Kirkkoherran katsaus

Toimintavuosi 2025

Kirkkoherran katsaus

Vuosi 2024 oli maailmalla kuohunnan aikaa. Venäjän sotatoimet Ukrainassa jatkuivat yhtä raakoina kuin aikaisemminkin, eikä sodalle näy loppua. Pohjois-Korean sotilaita liittyi sotaan syksyllä. Samalla Kiina jatkaa sotilaallista valmistautumista Taiwanin ympärillä. Hamasin terroristinen hyökkäys Israeliin lokakuussa 2023 sai aikaan poliittista levottomuutta kaikkialla länsimaissa. Anti-semitismin nousu ja monin paikoin väkivaltaiseksi yltyneet Palestiina-mielenosoitukset herättivät aiheellista huolta vuoden 2024 aikana. Venäjän voidaan odottaa käynnistävän operaatioita, joiden tarkoitus on haitata yhteiskunnan toimivuutta, lisätä levottomuutta ja turvattomuudentunnetta maassamme, ja siitä myös pornaislaiset ovat saaneet osansa. Samaan aikaan seurakuntien verkortymä on edelleen hyvää. Hyvä taloustilanne asettaa nyt tehtäville päätöksille erityisen vastuun. On varauduttava viisaasti epävarmaan tulevaisuuteen. Piispantarkastus helmikuussa 2024 havahdutti luottamushenkilöt miettimään tulevia ratkaisuja. Vuoden aikana laadittiin Pornaisten seurakunnan kiinteistöstrategia ja viestintästrategia. Maaliskuussa ja marraskuussa kirkkovaltuusto varajäsenineen kokoontui iltakouluun, joiden pohjalta laadittiin seurakuntarakenneselvitys 2025. Selvityksen mukaisesti Pornaisten seurakunta jatkaa tulevat vuodet edelleen itsenäisenä seurakuntana. Henkilöstössä on ollut vaihtuvuutta. Se ei muuta seurakunnan strategista suuntaa, mutta vaikuttavat toiminnan jatkuvuuteen. Talouspäällikkö vaihtui vuoden 2023 lopulla. Kirkkoherra Kari Tuovinen jäi virkavapaalle vuoden 2024 alusta ja ilmoittautui irtisanoutuvansa vuoden 2025 alusta lukien. Kirkkoherran viransijaiseksi ajalle 1.1.-31.12.2024 määrättiin rovasti Arto Antturi. Vuoden 2025 alussa varaudutaan kirkkoherran vaaliin. Myös pitkäaikainen toimistonhoitaja jää eläkkeelle vuoden

2025 alussa, ja uusi toimistonhoitaja aloittaa joulukuussa 2024. Muitakin eläkkeelle jäämisiä on tulossa lähivuosina. Henkilöstön vaihtuminen tuo mukanaan haasteita, mutta myös mahdollisuuksia arvioida henkilöstörakennetta strategian näkökulmasta. Pornaisten seurakunta selviää tulevista vuosista erinomaisesti, kun se tekee rohkeasti omanlaisiaan ratkaisuja, on avoin yhteistyölle ja vaalii vahvoja perinteitään.

Pornaisissa, 25.11.2024

Arto Antturi

rovasti, vs.kirkkoherra

II Yleisperustelut

2 Yleiskatsaus

2.1 Yleinen talouden kehitys

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

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä.

Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

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

2.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

2.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Pornaisten seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Pornaisten seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 201 679 euroa positiivinen vuonna 2023 (130 607 euroa, 2022). Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos pysyi edelleen selvästi positiivisena ollen runsas 150 000 euroa. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 Pornaisten seurakunta tekee lievästi alijäämäisen talousarvion, vuonna 2025 on tarkoituksena aloittaa huoltorakennuksen perusparannus, joka on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Hanke on Pornaisten seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen, ja se on tällä hetkellä suunnittelu- vaiheessa. Myös kirkon parkkipaikan kunnostus on suunnitteilla.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotulojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin

mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 23/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Pornaisten seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Pornaisten seurakunta sai kuluvana vuonna 102 406,00 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään. Valtionrahoituksen arvioidaan vähenevän 78 938 €:oon, eli aikaisempaan ennusteeseen verrattuna pudotusta 23 468,00€.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarien valossa Pornaisten seurakunnan tilanne on vakaa. Toki henkilöstökulut ovat nousseet euromääräisesti vuosina 2022-2023, ja useiden palkankorotuksen takia myös vuonna 2024. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kuitenkaan ollut nouseva. Henkilöstökulut eivät tule vähenemään merkittävästi talousarviovuonna 2025; toimistonhoitaja jää eläkkeelle, mutta tilalle palkataan uusi, muiden työntekijöiden kohdalla paikka on myös täytettävä, jos joku jää pois.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidon resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Pornaisten seurakunta kuuluu Lahden aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Hautausmaahan rekrytoinneissa ollaan onnistuttu; resurssit ovat kohdennettu taloudellisesti, osa-aikainen kiinteistötyöntekijä on myös käytettävissä, kausityöntekijöiden ja kesätyöntekijöiden saatavuus on ollut hyvä.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Tiedonanto luottamus- ja henkilökunnalle, sähköisten kokousten käyttö tarvittaessa.</p>	<p>Hyvään hallintotapaan keskittyminen</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 			
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.	Yhteistyömahdollisuuksien etsiminen kunnan ja lähiseurakuntien kesken.	<p>Esihenkilöille järjestetään esimestaitoja vahvistavaa koulutusta.</p> <p>Hyvää johtamista, ongelmien selvittäminen ja ratkaiseminen.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 11.</p> <p>Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 11.</p> <p>Henkilöstömäärän säilyttäminen, työhyvinvoinnin parantaminen entisestään.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 11.</p> <p>Henkilöstömäärän säilyttäminen, työhyvinvoinnin parantaminen entisestään.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio KULUVA VUOSI	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 71 450	Tilikauden tulos on alijäämäinen (toteutettava in-

kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	201 679,33 euroa ylijäämäinen. Kirkollisvero-% 1,75	euroa ylijäämäinen. 09/2024 Kirkollisvero-% 1,75	vestointi rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä) Kirkollisvero-% 1,75
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä - luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelein osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 887 234 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 958 684 euroa. 09/2024	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee alle 50 000 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 45 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

Pornaisten seurakunta ei muodosta konsernia.

2.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Pornaisten kunnan asukasluvun ennustetaan kasvavan Finnish Consulting Groupin (FCG) 29.08.2024 julkaistun ennusteen mukaan noin 1,2 prosenttia vuoteen 2030 mennessä.

Kunnan asukasluku oli 5061 (31.12.2023). Kuntien yleinen ongelma on ollut se, että väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Pornaisissa on poikkeuksellinen ikärakenne.

Ikääntyneiden seurakuntalaisten määrä nousee tarkasteluajanjaksolla noin sadalla jäsenellä, vähäinen lasku näkyy ennusteissa tarkasteluajanjakson loppupäässä.

Pornaisten seurakunnan jäsenmäärä oli 3309 (31.10.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 3019 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Pornaisissa on noin 65 % (31.12.2023).

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2024	3283	-97	-2,9	64,9
2025	3230	-53	-1,6	63,8
2026	3185	-45	-1,4	62,8
2027	3141	-44	-1,4	61,8
2028	3096	-45	-1,4	60,8
2029	3056	-40	-1,3	59,9
2030	3019	-37	-1,2	59

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan Pornaisissa kertyvän 1,258 - 1,308 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositason. Varovaisuuden vuoksi talousarviossa verotuloja arvioidaan jonkin verran vähemmän tulevaksi vuonna 2025. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Pornaisten seurakunnan kirkollisverotuottoja 6,2 % vuonna 2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotuloker-tyymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

2.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Pornaisten seurakunnan missio, visio ja strategia

Pornaisten seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Pornaisissa. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Pornaisten seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna 2025 toteuttaa osallistavan budjetoinnin kokeilu, jossa seurakuntalaiset saavat ehdottaa toteutettavaksi haluaansa toimintaa tai hankintoja tietyllä euromäärällä. Valittu ehdotus toteutetaan vuoden 2026 aikana. Osallistavan budjetoinnin kokeilu sekä osallistaa seurakuntalaisia että tarjoaa heille mahdollisuuden saada toiveensa kuulluksi. Mikäli kokeilu onnistuu hyvin ja siitä saadaan positiivista palautetta, kokeilusta tehdään pysyvä vuosittainen käytäntö.

Pornaisten seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Suomen evankelisluterilaisen kirkon toiminnassa ilmastopäästöjä tulee muun muassa kiinteistöjen lämmittämisestä, sähkönkulutuksesta, liikkumisesta ja hankinnoista. Seurakuntien omistuksessa on myös noin 0,7 % Suomen metsistä. Metsät toimivat ns. hiilinieluinä.

Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruokan määrää. Teemme kes-

täviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivaroitoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Pornaisten seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5). Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna 2024 valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme 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 aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Pornaisten seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

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

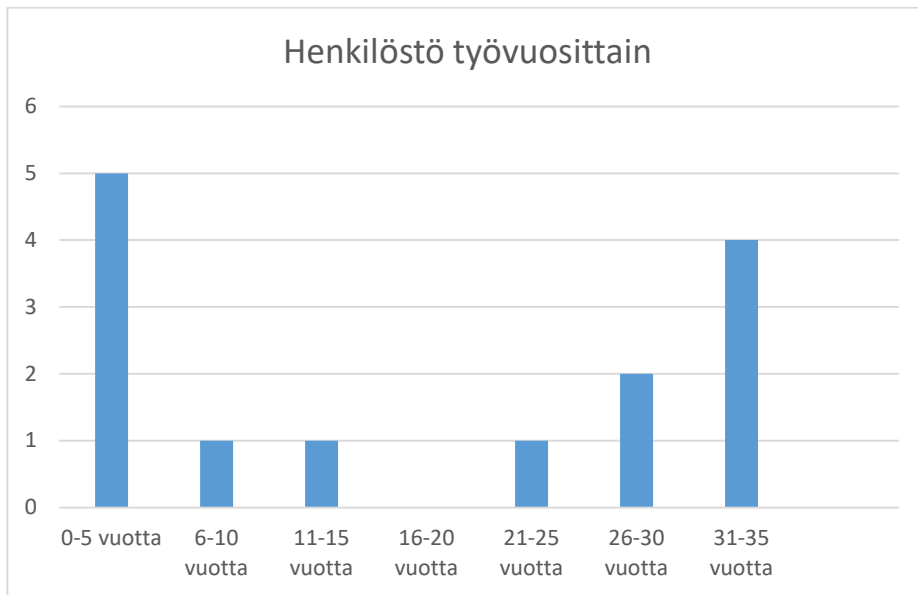
Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

2.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 11 henkilöä (31.8.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 11 henkilöä, joista 1 työntekijä on osa-aikainen. Vakituista naisia oli 7 ja miehiä 4. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Talousarviovuonna henkilöstön määrä ei tule vähenemään, toimistonhoitajan jää eläkkeelle 1.3.2025 alkaen. Korvaavaa rekrytointi tehdään syksyllä 2024.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	0
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	11

Pornaisten seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.



Pornaisten seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12, 2 § 4 mom).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Uudenmaan Työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

	Edellinen TP 2023	Edellinen TP 2022	Edellinen TP 2021
Henkilöstökulut	-623 191,34	-615 848,34	-557 889,67
Palkat ja palkkiot	-511 040,65	-499 908,70	-502 162,99
Eläkekulut	-105 855,22	-101 819,52	-104 171,28
Muut henkilösivukulut	-13 444,78	-14 386,42	-17 853,79
Saadut henkilöstökorvaukset	7 149,54	266,16	13 404,34
Muut henkilöstökulujen oikaisuerät (+/-)	-0,23	0,14	52 894,05
Matka-, majoitus ja ravitsemuskulut	-35 130,89	-25 273,02	-31 473,65
Koulutuskulut, koulutusmatkat	-3 161,96	-2 976,78	-633,00
Työterveyshuolto	-5 199,40	-4 385,65	-3 117,23
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut ja Smartum-edut)	-1 475,45	-1 717,80	-1 212,40

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 2600 euroa, mikä on jokin verran enemmän kuin aiemmin.

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 1200 euroa, yhtä vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Pornaisten seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua rovastikuntatasolla. Myös äkillisissä henkilöstömuutoksissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan aina kaikkien rovastikunnan seurakuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöressurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

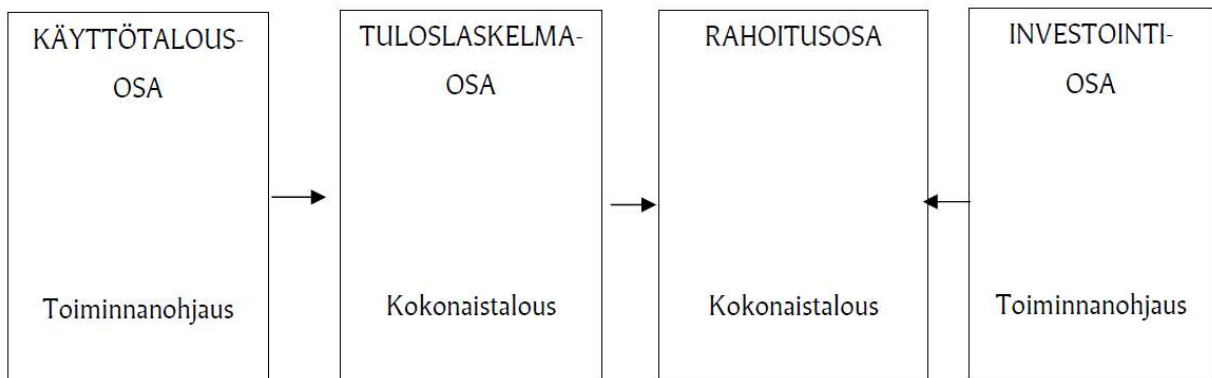
2.7 Talousarvion rakenne

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 taaseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

2.8 Talousarvion sitovuus

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

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, 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.

Pornaisten seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

III Käyttötalousosa

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

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

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

3 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	114 852,58	73 696,00	78 941,00	60 181,25	60 343,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 026 029,59	-1 124 292,86	-1 218 308,47	-1 188 920,00	-1 202 245,70
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-911 177,01	-1 050 596,86	-1 139 367,47	-1 128 738,83	1 141 902,70
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	254 296,58	233 155,00	253 526,00	253 526,00	253 526,00
Toimintakulut (sisäiset)	-254 296,58	-233 155,00	-253 526,00	-253 526,00	-253 526,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-911 177,01	-1 050 596,86	-1 139 367,47	-1 128 738,83	-1 141 902,70
.					

Poistot ja arvonalentumiset	-89 263,94	-108 776,00	-104 354,00	-110 354,00	-110 354,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	-78 264,30		-68 949	-68 949	-68 950
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 078 705,25	-1 159 372,86	-1 312 670,47	-1 308 042,33	-1 321 206,70

Hallinto yhteensä:

3.1 Hallinto (pl 1)

1 Hallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	45,00	2 500,00	3 250,00	3 315,00	3 347,50
Toimintakulut (ulkoiset)	-202 271,68	-238 294,00	-249 598,47	-258 208,22	-267 300,97
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-202 226,68	-235 794,00	-246 348,47	-254 893,22	-263 953,47
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	-46 494,43	-50 553,00	-46 495,00	-46 495,00	-46 495,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-248 721,11	-286 347,00	-292 843,47	-301 388,72	-310 448,47
.					
Poistot ja arvonalentumiset				0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut				0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	219 345,32	284 347,00	278 484,00	286 799,00	295 800,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-29 375,79	-2 000,00	-14 359,47	-14 589,72	-14 648,47

Hallintoelimet (101)

Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan toiminnan ja talouden päälinjauksista sekä käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa.

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvosto edustaa seurakuntaa viranomaisasioissa sekä tekee sen puolesta sopimuksia ja muita oikeustoimia. Operatiivisesta johtamisesta vastaavat johtavat viranhaltijat; kirkkoherralla on vastattavana toiminnallinen puoli ja talouspäälliköllä talous-, kiinteistö ja tukitoimet.

Keskeiset painopisteet seurantakaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkollisverotulojen lasku ja vähenevä jäsenkehitys, toimintojen uudelleenjärjestely, miten turvataan seurakunnallinen toiminta 2030-luvulla. Lainanhoitokustannukset sekä tulevat isot remontit vievät taloudesta liikkumavaraa.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Yksi työhyvinvointiin keskittyvää päivä on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
4. Sijaisuudet hoideaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Työmäärä lisääntyy, työntekijöiden vaihtuvuus suurta, lähivuosina useita eläkkeellejäämisiä. Osaavien työntekijöiden rekrytoiminen haasteellista.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

3.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

2 Seurakunnallinen toiminta	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 173,67	19 975,00	15 010,00	16 185,25	16 314,50

Toimintakulut (ulkoiset)	-522 069,63	-593 213,21	-630 432,00	-618 433,86	-623 166,73
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-506 895,96	-573 238,21	-615 422,00	-602 248,61	-606 852,23
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	-204 772,66	-182 602,00	-204 002,00	-204 002,00	-204 002,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-711 668,62	-755 840,21	-819 424,00	-806 250,61	-810 854,23
.					
Poistot ja arvonalentumiset				0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut				0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	-275 037,56	-352 561,00	-328 982,00	-329 644,00	-330 919,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-986 706,18	-1 108 401,21	-1 148 406,00	-1 135 894,61	-1 141 773,23

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Jumalanpalvelusta vietetään Pornaisten kirkossa sunnuntaisin ja pyhäpäivinä kello 10. Jumalanpalveluselämään kuuluvat lisäksi erilaiset hartaushetket, joita vietetään seurakunnan omissa tiloissa, palvelutaloissa ja muualla seurakunnan alueella. Kirkolliset toimitukset esitetään erillisinä tehtäväalueina.

Jumalanpalveluselämän kuluja ovat pappien ja kanttorien palkkakulut, suntioiden ja sijaiskanttorin palkkiot, käytettävän välineistön ja ehtoollisaineiden kulut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkonpalvelutyön vahvistaminen

Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa

Näkyvyys netissä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Kirkon sakasti on siisti ja välineistö kunnossa.	Sakastin siivous ja välineistön huolto on suoritettu.	Kyllä/ei
Yhteistyökumppanien, erityisryhmien ja omien työalojen kirkkopyhiä järjestetään säännöllisesti.	Erityismessuja ja kirkkopyhiä vietetään keskimäärin kerran kuussa eli 12/vuosi.	Kyllä/ei
Jumalanpalveluksia suora- toistetaan ajoittain	Vähintään kuusi suora- toistettua jumalanpalvelusta vuoden aikana	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Vapaaehtoisten rooli jumalanpalvelusten toimittamisessa on jäänyt pieneksi, vaikka siihen on panostettu. Parhaiten vapaaehtoisuus toteutuu erityismessuissa ja eri yhteistyökumppanien kirkkopyhissä. Kirkonpalvelutyö (suntiot) hoidetaan palkkiotoimisesti, minkä vuoksi kirkon sakastista ja välineistöstä huolehtimiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Jumalanpalvelusten suoratoistoa tulee kehittää kevyillä ratkaisuilla olemassa olevan resurssin puitteissa.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaamisessa saatetaan päätökseen kasteessa alkanut matka Jumalan luo. Vainaja jätetään Jumalan haltuun uskossa ylösnousemukseen. Hautaan siunaamiseen voi liittyä useita tapahtumia: tapaaminen kuoleman kohdatua, varsinainen siunaustoimitus, muistotilaisuus ja uurnanlasku.

Kirkkoon kuulumaton vainaja voidaan siunata, mikäli hänet on kastettu, tiedetään, että vainaja ei olisi vastustanut kristillistä hautaan siunaamista, ja lähiomaiset ovat asiasta yhtä mieltä. Mikäli jokin näistä kriteereistä ei täyty, voidaan toimittaa rukoushetki.

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Siunausaikojen riittävä tarjonta

Kanttorin ja papin työaikojen suunnittelu

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Siunaus voidaan myös järjestää sunnuntaina ja perjantaina omaisten toiveiden mukaan	Su ja pe järjestettyjen hautaan siunaamisten määrä	Kyllä/ei
Kanttori voi osallistua muistotilaisuuteen pyydettyinä	Osallistuminen on toteutunut (merkintä Katriinaan).	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Siunauksia järjestetään pääsääntöisesti vain silloin, kun oma pappi ja oma kanttori on käytössä. Loma-aikoina voidaan käyttää palkkiotoimisia työntekijöitä.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kiireetön kohtaaminen

Toimitukset osana jumalanpalvelusta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Jumalanpalveluksissa on konfirmaation lisäksi muitakin toimituksia.	Jumalanpalveluksissa toteutettujen kasteiden ja muiden toimitusten määrä.	Kyllä/ei
Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Muiden toimitusten sijoittaminen jumalanpalveluksen yhteyteen on harvinaista ja siksi mahdollisuuteen on erikseen panostettava. Kasteperheille tarjotaan kahvitarjoilu seurakunnan laskuun, mikäli kaste tapahtuu jumalanpalveluksen yhteydessä.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

*Näkyvyyden vahvistaminen**Vapaaehtoisuus**Yhteistyö kumppaneiden kanssa*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Seurakunta osallistuu ja näkyy paikallisissa tapahtumissa	Pornaisten messut ym.	Kyllä/ei
Eryytilaisuuksissa aina mukana yhteistyökumppani ja/tai vapaaehtoiset	Toteutuneiden seurakuntatilaisuuksien toteutustapa on tavoitteen mukainen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pornaisten yhteisiin tapahtumiin osallistuminen on ensisijaista seurakunnan itse järjestämiin tapahtumiin verrattuna.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa käsitystä Pornaisten seurakunnan myönteisestä roolista ihmisten elämässä paikkakunnan henkisenä kivijalkana. Tuemme viestinnässä Kristus-uskoon ja avaraan hengellisyyteen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

*Viestinnän koulutus**Viestintästrategian jalkauttaminen toiminnaksi*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Jokaisella työntekijällä on oman vastualueen edellyttämät viestinnän tiedot ja taidot	Työntekijöiden osallistuminen viestinnän koulutukseen	Kyllä/ei
Toimistosihteerin rooli viestinnässä vahvistuu	Viestintästrategian toteutumista arvioidaan syyskauden alussa	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Viestintä on hajautettu osaksi jokaisen työntekijän tehtäväkuvaa, mikä edellyttää erinomaista koordinoitua ja selkeitä toimintatapoja. Strategian edellyttämät muutokset tulee viedä läpi huolellisesti tarjoten työntekijöille muutoksiin tarvittava osaaminen. Toimistosihteerin roolia vahvistettava.

Musiikki (222)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta tarjoten

seurakuntalaisille edellytykset pyhyden kokemiseen liturgisen- ja taidemusiikin kautta sekä luomalla seurakuntalaisille mahdollisuuden lähimmäisen kohtaamiseen viihdemusiikin keinoin.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

- *Vapaaehtoisuus: Kravauskuoron vuosittaisen toiminnan lisäksi kuorolaisten saaminen mukaan jumalanpalveluksiin erilaisien ryhmien muodossa*
- *Vapaaehtoisuus: Kravauskuoron musiikillisen tason kehittäminen*
- *Sivistystyö: Tavoitellaan oivalluksien tuottamista seurakuntalaisille näkyvällä tavalla*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Vapaaehtoisuus</p> <p>Kravauskuoro:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pääsiäis-konsertin valmistaminen (taidemusiikki) • Kesäisien laulujen valmistaminen (taide- ja viihdemusiikki, yhteistyö kunnan ja yrittäjien kanssa) • Pyhäinpäivän ohjelmiston valmistaminen (taidemusiikki) • Adventin/ itsenäisyyspäivän ohjelmiston valmistaminen • Kauneimmat joululaulut ohjelmiston valmistaminen 	<p>Neljä ymmärryksen kategoriaa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kvantiteetti (määrä) • Kvaliteetti (laatu) • Kausaliteetti (syy - seuraus) <p>Modaliteetti (mitä missäkin tilanteessa)</p>	

<ul style="list-style-type: none"> •kuorolaisten osallistuminen sunnuntain messuihin erilaisilla kokoonpanoilla <p>2.</p>		
<p>3. Vapaaehtoisuus</p> <p>Kravauskuoro:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Musiikillisen tason kehittämisen laulopedagogiikan ja musiikillisen kulttuurin tuntemuksen avulla 	<p>Neljä ymmärryksen kategoriaa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kvantiteetti (määrä) • Kvaliteetti (laatu) • Kausaliteetti (syy - seuraus) <p>Modaliteetti (mitä missäkin tilanteessa)</p>	
<p>4. Sivistystyö:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Musiikkiin liittyvien merkityksien kertominen sekä sanoin että musiikillisten esimerkkien avulla 	<p>Neljä ymmärryksen kategoriaa:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kvantiteetti (määrä) • Kvaliteetti (laatu) • Kausaliteetti (syy - seuraus) <p>Modaliteetti (mitä missäkin tilanteessa)</p>	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Perustelut:

Kirkon musiikkitoiminnan tärkein tehtävä on toimia siltana näkyvän ja näkymättömän maailman välissä. Tämä Kristuskeskeisyys on mahdollista rakentaa liturgisen- ja taidemusiikin avulla.

Haasteet:

Suurin haaste seurakunnan musiikkitoiminnalle on ulkoapäin tuleva paine viihdemusiikin merkityksen lisäämisestä. Tämän paineen toteutuessa kadotamme edellä mainitsemani Kristuskeskeisyyden.

Epävarmuustekijät:

Taloudelliset resurssit ja niiden käyttö.

Henkilöstöresurssit:

Musiikkitoiminta täytyy sovittaa henkilöstöresurssien mukaan.

Toimitilat:

Toimitilat ovat tällä hetkellä kunnossa.

Varhaiskasvatus ja perhetoiminta (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Näiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Varhaiskasvatus ja perhetoiminta on lähtökohtaisesti ennaltaehkäisevää, matolan kynnyksen toimintaa. Toiminta pohjautuu kasteopetukseen, joka rohkaisee lasten ja aikuisten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyttä.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteisöllisyyttä, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. *Perheiden tukeminen*

2. Panostetaan tapahtumien laatuun

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Perheiden ennalta ehkäisevän matalan kynnyksen toiminta sekä aikaa kohtaamisille.	Erilaiset perhettä tukevat toiminnot mm. PikkuHelppi, perhetupa, lähimmäisen kammari, perhe- ja vauvakerho, perhetapahtumat jne.	Kyllä/ei
2. Postikerhon yhdistäminen pyhäkouluun sekä pyhäkoulun vakiinnuttaminen perhetoiminnan piiriin.	Postikerhon ja pyhäkoulun osallistujamäärä	Kyllä/ei
3. Tavoitetaan päivähoidon ja esikoulun piirissä olevat lapset	Vierailut kunnan kaikissa päivähoitopisteissä ja esikouluissa	Kyllä/ei

4. Yhteistyöverkostojen ylläpitäminen kokonaiskirjon ja muiden toimijoiden kanssa	Työryhmät, palaverit, yhteiset tapahtumat	Kyllä/ei
5. Vapaaehtoistyö eri ikäisille	Tehtävä ja määrä	Kyllä/ei

6. Tiedotus ja viestintä	Eri tiedotuskanavien aktiivinen käyttö ja mahdollisesti lisääminen. Näkyvyys! Viestintästrategia työkaluksi.	Kyllä/ei
--------------------------	---	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kunnan yhä enemmän ottaessa vastuuta lapsiperheille suunnatuista säännöllisistä toiminnoista päällekkäisyyksien ennaltaehkäisy. Työajan riittäminen ja henkilöstöresurssien tarpeenmukainen kohdentaminen.

Nuorisotyö (236)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pitää nuorisotyö tuttuina ja turvallisena matalan kynnyksen toimintana. Pidetään kiinni nuorille, perheille ja yhteistyökumppaneille tutuista toiminnoista. Dialogipedagogiikan ytimessä on ihmisiin tutustuminen, annetaan sille aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Jalkautuminen- nuorten arkeen</p>	<p>Kouluyhteistyö, kunnan tapahtumat, aikaa jäädä kohtaamaan ihmisiä.</p> <p>Viikoittain työtä muualla kuin seurakuntakeskuksella</p>	
<p>2. Tehtäviä ja vastuita vapaaehtoisille</p>	<p>Eri tasoisia vapaaehtoistehtäviä nuorille (viikoittaiset kerho/kahvittamiset, yksittäiset tapahtumat, luottamustehtävät, nuorten osaaminen ja innostus käyttöön erilaisissa talokotehtävissä)</p> <p>Kuinka monta erilaista vapaaehtoistehtävää ja eri nuorta vapaaehtoisena</p>	
<p>3. Tiedotus ja viestintä</p>	<p>Viestintästrategiaan tutustuminen Vaikuttajaryhmän kanssa.</p>	

4. Aito yhteistyö muiden kunnassa nuorisotyötä tekevien kanssa	Palaverit, yhteiset projektit, vuoroin vieraisissa muiden toiminnoissa.	
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Nuorten vapaaehtoisuuden tukeminen vaatii työntekijöiltä aikaa perehdyttämiseen ja nuorten kuunteluun. Vapaaehtoisuus saa olla nuorten näköistä ja se vaatii työntekijöiltä joustoa, sekä mahdollisesti nopeita muutoksia resurssointiin.

Rippikoulu (235)

Rippikoulutyön tehtävä on tarjota mahdollisuus rippikouluun ja konfirmaatioon kaikille oman seurakunnan viisitoista vuotta täyttävillä jäsenillä sekä niille kyseiseen ikäluokkaan kuuluville kirkkoon kuulumattomille nuorille, jotka haluavat käydä rippikoulun. Rippikoulun toteuttamista ohjaa valtakunnallinen ja paikallinen rippikoulusuunnitelma.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vapaaehtoisten määrän ylläpitäminen

Riittävät henkilöstö ja toimitilaresurssit

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95% ko. ikäluokasta.	95 % ikäluokasta on tavoitettu	

Kesällä järjestetään kaksi rippileiriä ja tarjotaan myös Mahdollisuutta valita päivärippikoulu kesän lopussa	Kuinka monta osallistui leireille ja Kuinka moni päivärippikouluun (leiriläisiä/ päivärippikoululaisia)	
Tiedotetaan ev.lut. kirkkoon kuulumattomille eri tavoista osallistua rippikouluun	Kesän rippikoululaisista ev. Lut. kirkkoon kuulumattomien määrä	
Rippikoulun aikana kirkkoon liittyneitä	Kastettujen määrä	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Resursoidaan kolme ohjaaja rippileireille. Seurakunnan tilojen saatavuus rippikoulutyön tarpeisiin esim. Ennakkotapaamiset keväällä, päivärippikoulu, konfirmaatiot ja erilaiset valmistelu- ja palaveripäivät.

Seurakuntapastorin työajan riittäminen rippikoulutyön tekemiseen ja kehittämiseen.

Löytää leirille vapaaehtoiset emännät ja hyödyntää hävikkiruokaa.

Nuorten vapaaehtoisten määrä rippikoulutyössä pysyy korkeana eli innostajaparit ja 4-7 apuohjaajaa leireillä.

Aikuistyö (204)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Avoimuus uusille avauksille

Hengellinen tarjonta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Järjestetään ainakin yksi seurakuntaretki kiinnostavaan kohteeseen	Retkelle osallistuvien määrä	
Hengellisesti virkistävien tapahtumien mahdollistaminen	Tapahtuminen lukumäärä/ osallistujien lkm	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Aikuistyön tulee perustua seurakuntalaisten omaehtoiseen aktiivisuuteen ja yhteistyöhön toimivien ryhmien kanssa. Työntekijöiden tehtävänä on olla avoimia ehdotuksille ja yhdessä seurakuntalaisten kanssa toteuttaa mielekästä ja hengellisesti virkistävää toimintaa.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. vapaaehtoisten rekrytointi ja kouluttaminen, erityisrippikoulu-työ, kotikäynnit, kriisi- ja vammaistyö sekä mielenterveystyö, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset, lisäksi yhteisvastuukeräys ja kehitysvamma-työ.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on

1. Asiakkaiden arvostava kohtaaminen, kiinnostus ja toisen kuunteleminen
– toisen todellisuuden ymmärtäminen
2. Verkostoyhteistyöhön panostaminen
3. Vapaaehtoistyöntekijöiden kouluttaminen ja tukeminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Diakoniatyössä keskusteluun pääsee 3 päivän sisällä.	x/ päivää keskusteluun pääsemisestä	
2. Yhteistyön kehittämisen ja vakiinnuttamisen hyvinvointialueen, kunnan	X/ kertaa yhteiset Teams ym. kokoukset	

ja järjestöjen kanssa		
3. Vapaaehtoisten rekrytointi, koulutus-/työnohjaus ja virkistystilaisuuksien järjestäminen	uusien vapaaehtoisten määrä, X/ kertaa tilaisuuksien ja osallistujien määrä	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Pitkäaikaisen diakoniatyöntekijän eläköityminen ja uuden rekrytoiminen

Perheneuvonta (242)

Pornaisten seurakunnalla on sopimus Porvoon seurakuntayhtymän kanssa perheneuvonnan palveluiden järjestämisestä. Porvoon seudun perheasianneuvottelukeskus antaa erityisesti parisuhteiden hyvinvointiin liittyviä perheneuvontapalveluita seurakunnan lähettämille pornaislaisille asiakkaille.

Sairaalasielunhoito (243)

Pornaisten alueella ei ole omaa sairaalaa. Seurakunnalla on sopimus Hyvinkään seurakunnan kanssa sairaalasielunhoidon palveluista. Sopimuksen mukaan Hyvinkään seurakunta veloittaa sopimuseurakunnilta maksun edellisenä vuonna toteutuneiden hoitopäivien mukaan. Vuonna 2023 pornaislaisten hoitopäiviä oli 1461 ja niistä veloitettiin 3687 euroa.

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Suunnittelukaudelle ei aseteta painopisteitä eikä toiminnallisia tavoitteita. Kaikki hengellisen työn tekijät ovat oman työnsä ja kohtaamistensa puitteissa käytettävissä sielunhoidollisiin keskusteluihin.

Yhteiskunnallinen työ (250)

Yhdyskuntatyö, sosiaalieettinen toiminta ja muu yhteiskunnallisesti orientoitunut ja ympäristöön suuntautuva työ.

Pornaisten seurakunnassa yhteiskunnallinen työ ei muodosta erillistä työalaa, mutta yhteiskunnallista työtä tehdään olemalla monella tavalla yhteistyössä kunnan ja järjestöjen kanssa.

Lähetys (260)

Pornaisten seurakunta osallistuu kirkon lähetystyöhön pitämällä sitä esillä jumalanpalveluselämässä ja muussa toiminnassa sekä osoittamalla määrärahan lähetysjärjestöjen työn tukemiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetysjärjestöille osoitetun tuen kohdentaminen

Lähetystyön näkyvyyden ylläpitäminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Lähetysjärjestöille talousarviosta myönnettävän tuen kohdentami-	Kirkkoneuvoston keskustelu ja päätös tuen kohdentamisesta	

nen seurakunnan kan- nalta mielekkäällä ta- valla		
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

*Vastuu lähetytyöstä on kirkkoherralla, jolla on apunaan vapaaehtoinen lähe-
tyssihteeri.*

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia sekä Merimieskirkolle annetut avustukset. Ulkomaille kohdistuva ystävyysseurakuntatoiminta sekä Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnettyt avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Talousarvioavustuksien kohdentaminen

Ystävyysseurakuntatyö Narvaan

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Narvan seurakunnan vierailijat elokuussa otetaan vastaan Pornaisissa		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Yhteydenpito Narvaan edellyttää henkilökohtaisuutta ja sitoutumista, joten se on haavoittuvaa henkilöstön vaihtuessa. Rovastikunnan seurakunnista juuri

Pornaisilla ja Askolalla on läheisimmät suhteet, ja niitä ylläpidetään monin tavoin.

Naisten käsityöpiiri on perustettu kansainvälisen diakonian tueksi ja se jatkaa edelleen toimintaa.

Muu seurakuntatyö (290)

Syys-toukokuussa keskiviikkoisin klo 10–12 toteutettava Lähimmäisen kam-mari on kaikille ikäryhmille avoin seurakunnallisen toiminnan ja kohtaamisen muoto, jonka tavoitteena on helpottaa yksinäisyyttä ja kehittää yhteisöllisyyttä sekä laaja-alaista kohtaamista eri ikäryhmien välillä. Toiminta jakautuu vaihtelevaan ohjelmalliseen osuuteen ja valmistettuun lounaaseen. Hävikkiruoan saatavuuden loppuminen edellyttää lounasmaksun korottamista.

HUOM. Seurakunnallista toimintaa tukeville järjestöille ja yhdistyksille myönnetyt avustukset kirjataan sille tehtäväalueelle, jolle avustus kohdistuu.

3.3 Hautaustoimi (pl 4)

4 Hautaustoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 329,50	14 000,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 960,15	-105 633,91	-159 466,00	-135 466,00	-132 966,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-81 630,65	-91 633,91	-152 166,00	-128 166,00	-125 266,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-3 029,49		-3 029,00	-3 029,00	-3 029,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-84 660,14	-91 633,91	-155 195,00	-131 195,00	-128 695,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	-4 674,09	-4 676,00	-17 354,00	-23 354,00	-23 354,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	-9 938,01		-623,00	-623,00	-624,00
Sisäiset vyörytyserät	-42 630,08	-28 498,00	-52 629,00	-62 833,00	-72 629,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-141 902,32	-124 807,91	-225 801,00	-218 005,00	-225 302,00

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

Hautausmaahallinto (401)

Pornaisten seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

Hautausmaiden ylläpito (403)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vapaaehtoisuus ja hengellinen avaruus

- *Talkotoiminnan kehittäminen*
- *Tarjotaan työmahdollisuuksia erityistilanteissa eläville käytettävissä olevien resurssien puitteissa*

Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa

- *Haetaan aktiivisesti yhteistyökumppaneita (lähialueen seurakunnat, oppilaitokset, Rise. jne)*

Terve talous

- *Kustannustietoisuuden kehittäminen ja ylläpito esim. hankinnoissa (elinkaarikustannukset)*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

1. Talkoolaisten määrä, talkoiden määrä	20 / 2 (kevät, syksy)	
2. Yhteistyösopimukset, harjoittelijat	2 / 2 (kevät, syksy)	
3. Hautausten lkm, hoitohautojen lkm	40 / 230	

Perustelut:

Hautausmaan hyvän hoidon kannalta talkoilla ja vapaaehtoistyöntekijöillä on tärkeä rooli. Hautausten lkm on vähentynyt, varsinkin arkkuhautausten.

Hautaaminen (404)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentamisen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Tarkastelu on tehty.	Kyllä/ei

2. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei
---	--	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimessa/-palveluissa on jo nyt tehty jonkin verran ylityitä ja teetetty töitä määräaikaisilla, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

3.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

5 Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	83 304,41	37 221,00	53 381,00	33 381,00	33 381,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-203 412,37	-187 151,74	-178 812,00	-176 812,00	-178 812,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-120 107,96	-149 930,74	-125 431,00	-143 431,00	-145 431,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	254 296,58	233 155,00	253 526,00	253 526,00	253 526,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	134 188,62	83 224,26	128 095,00	110 095,00	108 095,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	-84 589,85	-104 100,00	-87 000,00	-87 000,00	-87 000,00
Laskennalliset erät					

Sisäiset korkokulut	-68 326,29		-68 326,00	-68 326,00	-68 326,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 047,72	-4 741,73	-5 372,00	-5 372,00	-5 402,00
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-24 775,24	-25 617,47	-32 603,00	-50 603,00	-52 633,00

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

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

Kiinteistöhallinto (501)

Pornaisten seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

IV Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	369 149,16	306 851,00	332 467,00	313 707,75	313 869,00
Myyntituotot	1 660,33	1 575,00	1 560,00	1 575,75	1 576,50
Maksutuotot	26 747,02	27 500,00	17 050,00	18 965,50	19 074,00
Vuokratuotot	34 106,30	35 721,00	31 881,00	31 881,00	31 881,00
Metsätalouden tuotot			20 000,00	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 737,15	2 300,00	2 900,00	2 323,00	2 343,00
Tuet ja avustukset	2 795,00	6 500,00	5 450,00	5 335,00	5 367,50
Muut toimintatuotot	47 806,78	100,00	100,00	101,00	101,00
Sisäiset tuotot	254 296,58	233 155,00	253 526,00	253 526,00	253 526,00
Toimintakulut	-1 280 326,17	-1 357 447,86	-1 471 834,47	-1 442 447,08	-1 455 771,70
Henkilöstökulut	-623 191,34	-650 489,13	-674 622,74	-682 967,60	-694 638,07
Palkat ja palkkiot	-511 040,65	-529 918,17	-557 016,63	-563 387,63	-572 894,13
Henkilösivukulut	-119 300,00	-120 570,96	-117 606,11	-119 579,97	-121 743,94
Henkilöstökulujen oikaisuerät	7 149,31		0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-222 979,05	-282 508,00	-335 491,00	-304 746,28	-303 989,18
Vuokratulot	-23 608,16	-24 829,73	-22 049,73	-22 178,72	-22 248,22
Sisäiset vuokratulot	-254 296,58	-233 155,00	-253 526,00	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	-120 978,10	-127 946,00	-143 283,00	-137 644,48	-139 966,23
Ostot tilikauden aikana	-120 978,10	-127 946,00	-143 283,00	-137 644,48	-139 966,23
Annetut avustukset	-23 119,27	-24 100,00	-28 450,00	-27 946,50	-27 963,00
Muut toimintakulut	-12 153,67	-14 420,00	-14 412,00	-13 436,50	-13 441,00
TOIMINTAKATE	-911 177,01	-1 050 596,86	-1 139 367,47	-1 128 738,83	-1 141 902,70
Kirkollisverotulot	1 207 447,25	1 167 500,00	1 258 000,00	1 292 000,00	1 328 000,00
Valtionrahoitus	102 705,96	102 775,00	78 775,00	82 775,00	82 775,00
Verotuskulut	-12 858,04	-14 000,00	-13 950,00	-14 050,00	-14 150,00
Kirkon rahastomaksut	-91 512,00	-94 549,00	-94 549,00	-97 000,00	-99 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 662,89	-12 000,00	2000,00	1 000,00	0,00
Korkotuotot	14 526,06		14 000,00	13 000,00	12 000,00
Sisäiset korkotuotot	-78 264,30	0,00	-78 264,00	-78 264,00	-78 264,00

Korkokulut	-18 188,95	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Sisäiset korkokulut	-78 264,30		78 264,00	78 264,00	78 264,00
VUOSIKATE	290 943,27	99 129,14	90 908,53	135 985,67	155 722,30
Poistot ja arvonalentumiset	-89 263,94	-108 776,00	-104 354,00	-110 354,00	-110 354,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-89 263,94	-108 776,00	-104 354,00	-110 354,00	-110 354,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00
Tuotot	21 858,34			0,00	0,00
Kulut	-30 932,03			0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	9 073,69			0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	201 679,33	-9 646,86	-13 445,47	25 631,67	45 368,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	201 679,33	-9 646,86	-13 445,47	25 631,67	45 368,30

4.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 13 445,87 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelma-
vuosille suunniteltua hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjausta varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 9 646,86 euroa, mikä syyskuun lopun tilanteessa ennustetaan ylitettävän. Odotettavissa ylijäämäinen tulos. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -1 139 367,47 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 228 190,46 euroa.

V 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.

5.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 110 000 euron määrärahat vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 235 000 euroa. Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 0,2 milj. euroa, jonka arvioidaan jaksottuvan suunnittelukauden vuosille seuraavasti: 75 000 e (2025), 75000 e (2026) ja 50 000 e (2027). Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutos päätöksellä.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Toteutettava hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaushanke on Pornaisien seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen.

5.2 Investointiosa hankkeittain

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

Investointiosa talousarvio

	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Kirkon vesivaurioiden korjaus	1 979 500,00	1 342 122,20	0,00			
Traktori	77 000,00		77 000,00			
Seurakuntatalon LVI-putkiremontti	80 000,00	53 437,09	0,00			
Huoltorakennuksen peruskorjaus	200 000,00			75 000,00	75 000,00	50 000,00
Srk-keskuksen ulkomaa- laus	35 000,00			35 000,00		
	2 371 500,00	1 395 559,29	77 000,00	110 000,00	75 000,00	50 000,00

VI Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TA Rahoituslaskelman ennustaminen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	243 484	99 129	90 909	135 986	155 722
Vuosikate	290 943	99 129	90 909	135 986	155 722
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-47 459			0	0
Investoinnit	92 150	-157 000	-65 000	-75 000	-50 000
Investointimenot	0	-157 000	-110 000	-75 000	-50 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	50 150		45 000	0	0
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	42 000				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	335 634	-57 871	25 909	60 986	105 722
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	-85 200	-85 200	-85 200	-85 200	-85 200
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-85 200	-85 200	-85 200	-85 200	-85 200
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-53 477				
Toimeksiantojen varojen muutokset	2 654				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-2 598				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 126				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-3 880				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-46 527				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-138 677	-85 200	-85 200	-85 200	-85 200

Rahavarojen muutos	196 957	-143 071	-59 291	-24 214	20 522
Rahavarojen muutos (tase)	196 957		59 291	24 214	20 522
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	196 957	-143 071	59 291	24 214	20 522

VII Hautainhoitorahasto

Haudanhoidon hinta määräytyy hoidettavan haudan koon mukaan. Hautainhoitorahaston hoidossa on vuosittain noin 200 - 230 hautaa. Lain mukaan hautojen hoidosta tulee huolehtia hautainhoitorahaston varoilla eli ei verovaroin.

Hautainhoitorahasto ei ole voittoa tavoitteleva yksikkö. Seurakunnan kuuluu tehdä hautainhoitorahastosta erikseen tilinarvio ja tilinpäätös. Hautainhoitorahasto on seurakunnan erikseen seurattava taseyksikkö. Hautanhoidon kustannukset on katettava hautahoitomaksuilla ja mahdollisesti rahoitustuotoilla. Pääasiallinen hautainhoitorahaston tulostavoite tilikausittain on nolla euroa.

Vuosittain tarkistetaan haudanhoitohinnastot.

Vuoden 2025 hautainhoitorahaston tulostavoite on nolla tulos.

Hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	21 712,70	21 500,00	21 500,00	22 500,00	21 500,00
Maksutuotot	21 712,70	21 500,00	21 500,00	22 500,00	21 500,00
Toimintakulut	-30 927,03	-20 404,00	-29 004,00	-29 304,00	-26 004,00
Henkilöstökulut	-22 854,68	-15 810,00	-21 410,00	-24 710,00	-21 410,00
Palkat ja palkkiot	-18 422,62	-12 400,00	-18 000,00	-20 000,00	-18 000,00
Henkilösivukulut	-4 432,06	-3 410,00	-3 410,00	-4 710,00	-3 410,00
Palvelujen ostot	-589,48	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
Vuokratkulut	-251,18				
Aineet ja tarvikkeet	-4 187,79	-3 860,00	-3 860,00	-3 860,00	-3 860,00
Ostot tilikauden aikana	-4 187,79	-3 860,00	-3 860,00	-3 860,00	-3 860,00
Muut toimintakulut	-3 043,90		-3 000,00	0,00	0,00
TOIMINTAKATE	-9 214,33	1 096,00	-7 504,00	-6 804,00	-4 504,00
Rahoitustuotot- ja kulut	148,87				
Korkotuotot	148,87				
VUOSIKATE	-9 065,46	1 096,00	-7 504,00	7 504,00	7 504,00
TILIKAUDEN TULOS	-9 065,46	1 096,00	-7 504,00	7 504,00	7 504,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 065,46	1 096,00	-7 504,00	7 504,00	7 504,00

