



Karkkilan seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut	2
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	7
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	9
1.6	Henkilöstö	12
1.7	Talousarvion rakenne	14
1.8	Talousarvion sitovuus	15
II	Käyttötalousosa	16
2	Perustelut	16
III	Tuloslaskelmaosa	27
1.1	Perustelut	27
1.2	Tuloslaskelmat	28
IV	Investointiosa	33
4.1	Perustelut	33
4.2	Investointiosa hankkeittain	33
V	Rahoitusosa	35
VI	Yhteenvetotaulukko	35
VII	Hautainhoitorahasto	36

I Yleisperustelut

Kirkkoherran katsaus

Seurakunnan toiminnan suunnittelua vuodelle 2024 ohjasi seurakunnan pari vuotta sitten hyväksytty strategia ”Uskallamme uudistua – Karkkilan seurakunta on kokeileva, keskusteleva ja kutsuva seurakunta”, ja siihen kirjatut strategiset painopistealueet yhteisöllisyys, ymmärrettävyys ja ympäristö. Ensi vuonna uudistuminen ja uudet asiat painottuvat ympäristönäkökulmaan. Seurakunta hakee vuoden aikana Kirkon ympäristödiplomia, jonka auditointi on tarkoitus tehdä ensi vuoden aikana. Tämä tarkoittaa ympäristönäkökulman erityistä huomioon ottamista toiminta ja taloussuunnitelmassa. Hakemuksen hyväksymisen edellytyksenä on joidenkin ympäristölle vahingollisten toimintamallien karsiminen, kierrätyksen edistäminen ja hiilineutraaliuteen panostaminen. Diplomin saaminen vaatii seurakunnalta niin toiminnallisia kuin taloudellisia panostuksia. Tämä näkyy tavoitteiden mukaisten toimenpiteiden valinnassa ja investointien kohdistamisessa.

Suurimpana haasteena ensi vuoden toiminnan suunnittelussa oli epävarmuus toiminnan rahoittamista. Ennakoiminen hintojen nousuun ja henkilöstömenojen kasvuun asetti haasteita tasapainoisen talousarvion laatimiselle. Taloudellisista uhkakuvista huolimatta seurakunta pyrkii suunnitelmassaan vastaamaan kunnianhimoisesti ajassa oleviin haasteisiin. Ensi vuoden toiminta on suunniteltu monipuoliseksi tinkimättä strategisista tavoitteista. Siinä on ympäristön lisäksi painotettu vapaaehtoisten ja sidosryhmäyhteistyön merkitystä seurakunnan toiminnalle. Työalojen vapaaehtoiset ovat tulevaisuudessa yhä suurempi voimavara, minkä vuoksi heistä pitää huolehtia entistä suuremmalla pieteetillä. Tämän lisäksi toimintasuunnitelma korostaa seurakunnan kaikkia kirkkolakiin kirjattuja perustehtäviä, joita pyritään toteuttamaan mahdollisimman monipuolisesti ja asiakaslähtöisesti.

Hannu Bogdanoff, Karkkilan seurakunnan kirkkoherra.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Suomen talous ei vuonna 2023 kasva edellisvuodesta. Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkymät ovat muuten valoisat ja erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta alkaa kasvaa taas ensi vuonna. Vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,3 prosenttia ja työttömyysasteen 7 prosenttia. (VM, 9.10.2023)

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Vuonna 2022 kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudessa (61 %), mutta väheni 99 seurakuntataloudessa (39 %).

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 kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Karkkilan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Vuonna 2022 seurakunta pysyi talousarvioraamissaan. Tilikauden tulos oli 21 000 euroa positiivinen (127 000 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pyytävän niin ikään talousarvioraamissa.

Vuodelle 2024 Karkkilan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion. Talousarviossa on tarkoituksena toteuttaa Pappilan rakennukseen aurinkovoimalahanke, joka edellyttää katon puhdistamista ennen hankeen toteutumista. Puhdistuskuluja on arvioitu käyttökatteeseen noin 10 000 euroa. Kaikkiaan talousarvioon on kirjattu noin 174 000 euroa investointeja, joiden vaikutus poistoihin yhdessä vuonna 2023 toteutettujen investointien kanssa lisää poistoja noin 20 000 euroa. Lisäksi talousarviossa on huomioitu vuonna 2023 toteutuneet palkantarkistukset ja siinä on varauduttu 2,5%:n palkankorotuksiin vuonna 2024.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Karkkilan seurakunta sai kuluvana vuonna 176 724 euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Karkkilan seurakunnan tilanne on vakaa. Seurakunnan toiminnan mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutuivat haasteet henkilöstön rekrytoinneissa, joissa hakijamäärät avoimiin tehtäviin ovat olleet vähäiset. Talouden mittareissa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvänä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito- ja hoitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti. Karkkilan seurakunta kuuluu Espoon seurakuntayhtymän aluekeskusrekisteriin.</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>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 • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 9 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12 % viiden vuoden aikana.</p>
<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, koulu- 	<p>Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>		

<p>tussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 			
<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. 	Henkilöstön määrä on 15. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2022 ollut.	Henkilöstön määrä on 15.	Henkilöstön määrä on 15.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio Talousarvio 2024
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 20 894 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,50.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia kuluja on ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 115 006 euroa alijäämäinen
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 ylijäämä 1 269 999 euroa.	Taseen edellisten tilikausien luku on ylijäämäinen.	Taseen edellisten tilikausien luku on ylijäämäinen.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 472 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli vuonna 2021		Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 62%

	64% ja vuonna 2022 63%.		
--	-------------------------	--	--

Karkkilan seurakunta ei kuulu konserniin.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Karkkilan kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1 prosenttia vuodessa. Kaupungin asukasluku oli 8 603 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Karkkilassa oli 10,4 prosenttia (vuonna 2022).

Karkkilan seurakunnan jäsenmäärä oli 5 496 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4 789 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Karkkilassa on noin 64 % (31.12.2022).

Jäsenennuste seuraavan kymmenen vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuu s, %
2020	5771	121	2,1	66
2021	5650	0	0	66
2022	5496	-154	-2,7	64,8
2023	5396	-254	-4,5	63,4
2024	5304	-346	-6,1	62,6
2025	5210	-440	-7,8	61,9
2026	5122	-528	-9,3	61,1
2027	5031	-619	-11,0	60,3
2028	4946	-704	-12,5	59,5
2029	4863	-787	-13,9	58,7
2030	4789	-861	-15,2	58

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2023 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,4 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Karkkilan seurakuntaan ei sote-verouudistuksessa kohdistunut kirkollisveroprosentin alentamispainetta, joten Karkkilan seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,50. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan 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

Karkkilan seurakunnan visio, arvot ja strategia

Visiomme

”Uskallamme uudistua” – Karkkilan seurakunta on kokeileva, keskusteleva ja kutsuva seurakunta. Karkkilan seurakunnassa on lupa tehdä rohkeita avauksia, onnistua ja oppia kokeiluista. Kohtelemme kaikkia karkkilalaisia tasa-arvoisesti. Emme aseta ketään toisen yläpuolelle. Kutsumme ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rakastamaan lähimmäistä.

Seurakunnan arvot

Usko – Luotamme hyvään kolmiyhteiseen Jumalaan. Usko luo työllemme kestävän perustan.

Toivo – Toimimme oikeudenmukaisuuden puolesta ja pidämme esillä Jeesuksen lupauksia Jumalan huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä

Rakkaus – Pidämme huolta toisistamme ja koko luomakunnasta.

Karkkilan seurakunnan strategiset painopistealueet vuosille 2024-2026

Yhteisöllisyys

Karkkilan seurakunta on osa karkkilalaista yhteisöä. Seurakuntayhteisön muodostavat seurakuntalaiset ja työntekijät. Seurakunta toimii yhteistyössä muiden paikallisten toimijoiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Seurakuntaan halutaan kuulua.

Karkkilan seurakunta on jäsentensä näköinen. Erilaisuus on rikkaus. Kaikenikäiset seurakuntalaiset ovat täysivaltaisia seurakunnan jäseniä, joilla on mahdollisuus vaikuttaa seurakunnan arkeen.

Seurakunnan työntekijät kokevat työnsä merkityksellisenä ja tunnistavat roolinsa osana yhteisöä. Seurakuntalaiset, työntekijät ja luottamushenkilöt toimivat yhdessä yli työalarajojen kaikkien karkkilalaisten parhaaksi.

Ymmärrettävyys

Karkkilan seurakunta elää vuorovaikutuksessa ja käy keskustelua toimintaympäristönsä kanssa. Kukaan ei asetu muiden yläpuolelle vaan olemme vuorovaikutuksessa samanarvoisia. Olemme hyvin tavoitettavissa kasvotusten sekä aktiivisesti läsnä myös sosiaalisen median kanavissa.

Toimintamme on esteetöntä ja viestintämme saavutettavaa. Käytämme joka-päiväisessä työssämme ymmärrettävää kieltä. Kristillinen usko ei kuulu ainoastaan sanoissa vaan näkyy teoissamme. Tunnistamme hengellisyyden, henkisyyden ja mystiikan kaipuun ja vastaamme siihen kristillisestä viitekehuksesta käsin.

Ympäristö

Karkkilan seurakunta kantaa vastuuta luomakunnasta ja toimii esimerkkinä kestävästä kehityksestä ja luonnon varjelemisesta. Rakkaus luomakuntaa kohtaan näkyy sekä teoissamme että sanoissamme. Viemme jumalanpalveluksen ja muun toiminnan kirkosta myös luomakunnan keskelle.

Olemme mukana "Hiilineutraali kirkko 2030" -tavoitteen toteuttamisessa. Arvioimme toimintamme ilmastovaikutuksia. Panostamme kierrätykseen kaikissa toiminnoissamme ja kiinteistöissämme. Vähennämme energiankulutusta ja lisäämme uusiutuvan energian käyttöä. Kehitämme paperitonta kokoustamista. Mahdollistamme etätyöskentelyn ja vähennämme turhaa matkustamista. Kehitämme hautausmaiden jätteenkäsittelyä.

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.

Karkkilan seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla ylimääräisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kes-

täviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme pyöräilyä työmatkoilla silloin kun se on mahdollista. Noudatamme seurakunnalle laadittua vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöjä (tavoite 3) kompostoimalla maatuivat jätteet uuden hautausmaan kompostikentällä. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) huomioimalla rippikoulutyössä ympäristöasiat ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Karkkilan seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunta hakee ympäristödiplomia vuonna 2024. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2021 valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole toiminnan kannalta tarpeetonta kiinteistökantaa. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta ja olemassa olevien kiinteistöjen käyttötarkoituksen muuttamista aitoina vaihtoehtoina tilojen omistamiselle ja rakentamiselle. Kiinteistöstrategia on laadittu Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. 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

Karkkilan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Toimintasuunnitelman laadintaan on osallistettu myös luottamushenkilöitä.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Karkkilan seurakunnan sisäistä valvontaa selkeytetään päivittämällä seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeistusta. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Kiinteistöjen turvallisuutta seurataan päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat vuosittain tai tarpeen mukaan. Pelastussuunnitelmassa huomioidaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Kirkollisesta esineistöstä on teetetty esineinventointi ja esineistön sekä rakennusten vakuutusarvot on tarkistettu samassa yhteydessä oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 16 henkilöä (1.11.2023). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 15 henkilöä, joista 10 oli kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 11 ja miehiä 3. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 1 naispuolinen henkilö. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Talousarviovuonna henkilöstön määrään ei ole tulossa muutosta vuoden 2024 aikana.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023	2024
Seurakuntapapisto	3	3
Kirkkomuusikot	1	1
Diakoniatyöntekijät	1	1
Nuorisotyöntekijät	2	2
Lapsi- ja perhetyö	1	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3	3
Hautausmaatyöntekijät	2	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1	1
YHTEENSÄ	15	15

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

Karkkilan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Uudenmaan Työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on toistaiseksi voimassa. Sopimuksen irtisanomisaika on kolme kuukautta.

	Talousarvio 1.1 - 31.12.2024	Talousarvio 1.1 - 31.12.2023	Toteuma 1.1. - 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	753 874,00	708 247,00	687 269,17
Eläkemaksut	155 629,00	146 072,00	142 053,79
Muut henkilösivukulut	24 915,00	23 389,00	22 856,33
Saadut henkilöstökorvaukset			-7 835,82
Muut henkilöstökulujen oikaisut	-31 000,00	-30 000,00	-32 426,58
Henkilöstökulut yhteensä	903 418,00	847 708,00	811 916,89
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	7 138,00	5 664,00	3 017,80
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	4 410,00	2 570,00	972,92
Koulutuspalvelut, henkilöstö	7 386,00	3 845,00	3 811,10
Työterveyshuolto	4 500,00	4 800,00	2 829,81
Muut palvelut	5 300,00	5 100,00	2 324,16
Yhteensä	28 734,00	21 979,00	12 955,79
KAIKKI YHTEENSÄ	932 152,00	869 687,00	824 872,68

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit ja virkistyspäivät) budjetoidaan talousarviovuodelle noin 5 300 euroa, mikä on kooltaan aiempien vuosien mukainen.

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 osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

Karkkilan seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla pyritään turvaamaan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

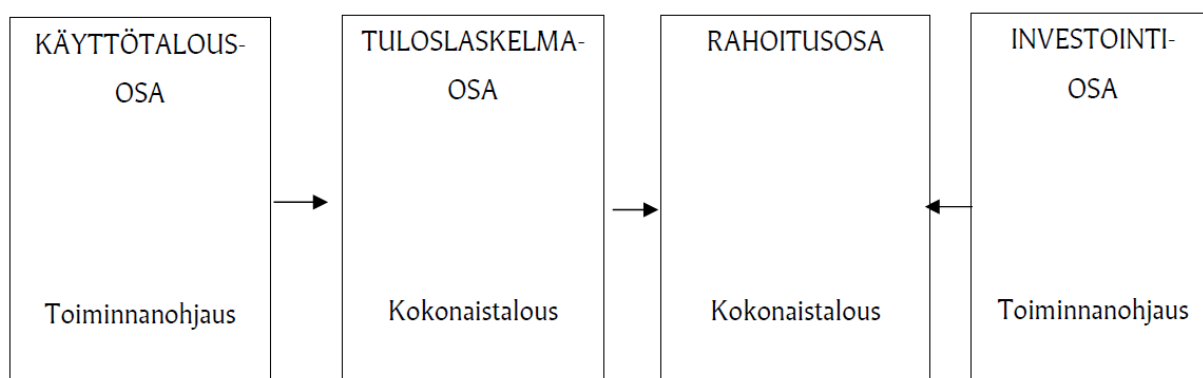
1.7 Talousarvion rakenne

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 kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. 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 tulosityksiköstä/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 hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

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

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

Karkkilan seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	84 769,25	55 024,00	58 284,00	61 963,74	63 723,48
Toimintakulut	-1 298 878,11	-1 355 372,00	-1 455 257,00	-1 372 653,41	-1 391 053,82
TOIMINTAKATE	-1 214 108,86	-1 300 348,00	-1 396 973,00	-1 310 689,67	-1 327 330,34

Pääluokittain:

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Hallinto	Toimintatuotot	1 272,57	1 100,00	1 100,00	1 111,00	1 122,00
Hallinto	Toimintakulut	-207 507,71	-219 255,00	-235 823,00	-192 328,07	-204 232,14
Hallinto	TOIMINTAKATE	-206 235,14	-218 155,00	-234 723,00	-191 217,07	-203 110,14
Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	42 454,32	26 324,00	32 224,00	32 546,24	33 348,48
Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-582 725,44	-573 704,00	-605 492,00	-596 276,92	-596 304,84
Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-540 271,12	-547 380,00	-573 268,00	-563 730,68	-562 956,36
Hautaustoimi	Toimintatuotot	30 716,54	23 300,00	21 460,00	24 771,50	25 683,00
Hautaustoimi	Toimintakulut	-165 244,75	-191 134,00	-208 351,00	-204 934,51	-207 018,02
Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-134 528,21	-167 834,00	-186 891,00	-180 163,01	-181 335,02
Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	10 325,82	4 300,00	3 500,00	3 535,00	3 570,00
Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-343 400,21	-371 279,00	-405 591,00	-379 113,91	-383 498,82
Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-333 074,39	-366 979,00	-402 091,00	-375 578,91	-379 928,82

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet niiden saavuttamiseksi:

1. Yhteisöllisyys		
Tiimi	Tavoitteet	Toimenpiteet
Yleinen seurakuntatyö	<p>Olemme asiakaslähtöisiä kirkollisten toimitusten toteutuksessa ja suunnittelussa.</p> <p>Seurakunnassamme on monipuolinen jumalanpalveluselämä.</p>	<p>Otamme seurakuntalaisten toiveet huomioon kirkollisten toimitusten suunnittelussa ja toteutuksessa.</p> <p>Mahdollistamme kanttorin osallistumisen kastejuhlien toimittamiseen.</p> <p>Annamme palvelulupauksen siitä, että toimittava pappi ottaa yhteyttä kasteperheisiin ja hautaan siunattavien omaisiin viikon sisällä toimitusajan varauksesta ja vihkipariin viimeistään kuukautta ennen vihkitoimituksen ajankohtaa.</p> <p>Otamme jumalanpalveluksissa huomioon eri ikäryhmien tarpeet ja järjestämme säännöllisesti erilaisia jumalanpalveluksia. Toimitamme myös erilaisia teemajumalanpalveluksia yhteistyössä sidosryhmiemme kanssa.</p>
Viestintä	<p>Viestimme selkeästi, tavoitteellisesti ja monipuolisesti.</p> <p>Huomioimme seurakuntaan muuttaneet ja liittyneet.</p>	<p>Viestintämme toiminnasta on selkeää ja vastaa kysymyksiin: Mitä, missä, milloin ja kenelle.</p> <p>Käytämme viestinnässämme monia erilaisia kanavia.</p> <p>Vakiinnutamme tavan lähettää seurakuntaan muuttaneille ja liittyneille tervetuloitotuskirjeen.</p>
Musiikki	<p>Toimimme niin, että seurakuntalaiset kokevat musiikin tärkeäksi ja pyrimme sen avulla saamaan seurakuntalaisia mukaan toimintaan.</p> <p>Hankimme kuoroihin lisää laulajia.</p>	<p>Jatkamme seurakuntalaisten kutsumista musiikin avustajiksi jumalanpalveluksiin tai muihin tilaisuuksiin.</p> <p>Teemme yhteistyötä paikallisten musiikintoimijoiden kanssa.</p> <p>Pidämme kuoroissa avoimet harjoitukset, jossa kuoro toiminnasta kiinnostuneet pääsevät seuraamaan kuorojen harjoituksia. Tällä tavoin kiinnostuneet saavat kokemuksen siitä, olisiko kuorossa laulaminen ”oma juttu”.</p> <p>Järjestämme projektikuorokokeiluja, jotka mahdollistavat matalan kynnyksen osallistumisen kuoroon. Projektikuoroihin voivat osallistua myös sellaiset, joiden on mahdotonta sitoutua pitkäjänteisesti säännölliseen viikoittaiseen toimintaan.</p>

<p>Diakonia ja lähe- tys</p>	<p>Diakoniatyö tekee yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Toiminnassa diakoniatyö edistää tasa-vertaisuutta ja huolehtii niistä, jotka ovat syrjäytymisvaarassa tai elävät köyhyydessä.</p>	<p>Seurakunnan työalat: Diakoniatyö tekee yhteistyötä kasvatuksen työalan kanssa järjestämällä etsivää diakoniatyötä avun tarpeessa olevien lapsiperheiden ja nuorten auttamiseksi ja löytämiseksi.</p> <p>Tuomme eri ikäpolvia yhteiseen tapahtumaan. Ikäihmisten ja perhekerhojen yhteiset ruokailut jatkuvat keskiviikkokerhossa kerran kuukaudessa.</p> <p>Järjestämme diakoniaruokailun kerran kuukaudessa apua tarvitseville.</p> <p>Ideoimme ja toteutamme yhteisvastuutapahtumat ja yhteisvastuukeräyksen lipaskeräyksen yhdessä kasvatuksen työalan kanssa.</p> <p>Innostamme ja osallistamme nuoria diakoniatyön tapahtumien järjestelyihin.</p> <p>Yhteistyö musiikkityön kanssa: Kanttori ja seurakunnan kuorot osallistuvat laitosvierailuihin mahdollisuuksien mukaan. Toteutamme diakoniatyön teemamessun Lähimmäisenpäivänä yhdessä kuorojen kanssa.</p> <p>Kaupunki: Toteutamme kaupungin maahanmuuttopalvelun kanssa erilaisia projekteja mahdollisuuksien mukaan. Esimerkkinä ovat kesäiset ja talviset virkistyspäivät Leirirannassa, viljelypalstat Pappilan puutarhassa, piknikit luonnossa ja kansainvälinen Pop Up -ravintolatapahtuma Pohjanpirtillä.</p> <p>Autamme Karkkilaan tulevia pakolaisia välittämällä heille lahjoitettuja vaatteita ja kodintarvikkeita. Järjestämme tarvittaessa paikalliskeräyksiä kirkon Kotimaanavun sivuille pakolaisten auttamiseksi.</p> <p>Teemme yhteistyötä sosiaalitoimen kanssa avun tarpeessa olevien auttamiseksi. Ohjaamme diakonian asiakkaita myös muiden palveluiden piiriin.</p> <p>Yhdistykset: Järjestämme keräyksiä, ystävätoimintaa ja virkistystapahtumia yhdessä SPR:n, Lions Clubin ja Rotareiden kanssa. Esimerkiksi Tee hyvä teko -kampanja joulukuussa yhdessä Lions clubin kanssa ja Punaisen ristin Hyvä joulumieli -keräys.</p> <p>Vapaaehtoiset: Huomioimme vapaaehtoisten arvokkaan panoksen ja järjestämme heille virkistystoimintaa kuten esimerkiksi retkipäivän.</p>
---	--	--

		<p>Kuuntelemme vapaaehtoisten kehitysideoita ja toiveita ja mahdollistamme monipuolisia keinoja osallistua seurakunnan toimintaan.</p> <p>Rekrytoimme uusia vapaaehtoisia ja järjestämme heille koulutuksia. Kutsumme vapaaehtoistyöstä kiinnostuneita tutustumaan toimintaan</p> <p>Huolehdimme vapaaehtoisten jaksamisesta ja jaamme vapaaehtoistoiminnan vuoroja tasapuolisesti.</p>
Kasvatus	<p>Huolehdimme nuorten henkisesti hyvinvoinnista ja elämäntaidoista.</p> <p>Tavoitteenamme on kasvattaa lapsia ja nuoria jumalanpalvelus- ja hartauselämään.</p> <p>Toimimme avoimesti, jotta seurakunta näyttäytyy kaikille kutsuvana, avoimena ja erilaisuutta hyväksyvänä.</p> <p>Harjoittelemme rippikoulussa yhdessäoloa.</p> <p>Teemme yhteistyötä sidosryhmien kanssa.</p>	<p>Järjestämme koulujen ja terveydenhuollon kanssa tapahtuman, jossa ehkäistään kiusaamista ja väkivaltaa. Tapahtuma rahoitetaan vuoden 2023 Yhteisvastuukeräyksen tuotoilla.</p> <p>Järjestämme jumalanpalvelus- ja hartauselämää myös lapsille ja nuorille.</p> <p>Seurakunnan kasvatustyö on avointa ja monipuolista. Huomioimme myös erilaisten ryhmien tarpeita, esimerkiksi sateenkaaritoiminta.</p> <p>Järjestämme monipuolista kohtaavaa toimintaa kuten retkiä ja perhetapahtumia. Sovellamme Ilon Polku -hankkeen suunnitelmaa perhekerhon toiminnassa ja kasvatuksen tilaisuuksissa.</p> <p>Huomioimme tasapuolisesti erilaiset nuoret ja edistämme kaikkien osallistumista rippikouluryhmien toimintaan.</p> <p>Kasvatustyö toimii yhteistyössä koulujen, päiväkotien, kaupungin työntekijöiden, yhdistysten ja järjestöjen ja muiden rovastikunnan seurakuntien kanssa.</p>
Hallinto	<p>Henkilökuntamme hallitsee ensiavun antamisen.</p> <p>Kannamme vastuuta historiallisen tiedon säilymisestä jälkipolville.</p>	<p>Järjestämme EA1 tasoisen koulutuksen koko henkilökunnalle.</p> <p>Dokumentoimme ja valokuvaamme kulttuurihistorialliset muistomerkit hautatoimen ohjelmaan Primeen.</p>
Kiinteistö ja kirkkopalvelut	<p>Kiinteistömme innostavat hiljentymiseen ja leppoisaan levähdyshetkeen.</p>	<p>Hankimme vanhalle hautausmaalle huopakattoisen puutarhakeininun.</p> <p>Toteutamme henkilökunnalle turvallisuuskierroksen/tehtävän. Opastamme seurakunnan työntekijöitä ja Pirttikahvilan vapaaehtoisia defibrillaattorin käytössä.</p>

Hauta- toimi	<p>Hautausmaamme ovat osa kulttuurihistorian säilymistä.</p> <p>Huolehdimme vainajien säilytystilojen kapasiteetin riittävästä.</p>	<p>Järjestämme henkilökunnalle opastetun kierroksen kulttuurihistoriallisesti arvokkaista muistomerkeistä vanhalla hautausmaalla.</p> <p>Selvitämme sellaisen sähköisen kirjanpitojärjestelmän käyttöönottoa, joka mahdollistaisi hautausmaan kylmätilojen ajantasaisen kapasiteetin seuraamisen.</p>
-------------------------	---	---

2. Ymmärrettävyys

Tiimi	Tavoitteet	Toimenpiteet
Yleinen seura- kuntatyö	<p>Viestimme on mahdollisimman saavutettavaa.</p> <p>Seurakuntalaiset ymmärtävät palveluprosessimme.</p>	<p>Järjestämme keväällä ja syksyllä selkokiehisen jumalanpalveluksen.</p> <p>Teemme kirkollisista toimituksista palvelukuvaukset.</p>
Viestintä	<p>Kehitämme sosiaalisen median viestintäämme.</p>	<p>Viestimme säännöllisesti, tavoitettavasti ja monipuolisesti olemassa olevilla sosiaalisen median alustoillamme.</p>
Musiikki	<p>Teemme virsiä ja hengellisiä lauluja tunnetuksi erilaisilla keinoilla.</p>	<p>Järjestämme lauluiltoja, joissa laulamme virsiä ja hengellisiä lauluja. Jatkamme virsikaraokeiltojen järjestämistä: järjestämme yhden keväällä ja yhden syksyllä, minkä lisäksi toteutamme joululaulukaraokeillan.</p> <p>Järjestämme konsertteja ympäri vuoden kirkossa ja Pohjanpirtillä.</p> <p>Järjestämme konsertin myös lapsille.</p>
Diakonia ja lähetys	<p>Huolehdimme, että diakoniatyön vaikuttavuus on mahdollisimman näkyvää.</p> <p>Tiedotamme ja toimimme selkeäkielisesti ja helposti ymmärrettävästi.</p> <p>Pidämme esillä lähetystyötä.</p>	<p>Tiedotamme paikallislehdessä ja sosiaalisessa mediassa, mihin diakoniatyön rahoja käytetään. Viestimme esimerkiksi mihin Yhteisvastuukeräyksessä kerätyt varat on käytetty. Kerromme konkreettisia esimerkkejä keräystuottojen käytöstä.</p> <p>Diakoniatyön esitteet, puhuttu kieli ja tiedottaminen ovat selkeitä ja ymmärrettäviä.</p> <p>Tiedotamme erilaisille kohderyhmälle sopivalla tavalla.</p> <p>Olemme läsnä siellä missä ihmiset ovat, kuten torilla, kahviloissa, kaupoissa ja tilaisuuksissa.</p> <p>Kutsumme lähetystyöntekijän vierailulle Keskiviikkokerhoon.</p>

		Osallistumme lähetystyön valtakunnallisiin tapahtumiin kuten Tasauspäivän keräykseen.
Kasvatus	<p>Viestimme kasvatustyössä selkeästi.</p> <p>Kasvatustyö näkyy ja kuuluu seurakunnan somessa.</p> <p>Seurakunnan ydintehtävä, evankeliumin julistaminen, on selkeästi näkyvässä kasvatustyössä.</p>	<p>Viestimme nuorille tutuissa viestintävälineissä ja käytämme viestinnässä nuorille tuttuja ilmaisia.</p> <p>Otamme nuoret mukaan viestimään nuorille. (Nuorten vaikuttajaryhmä).</p> <p>Hyödynnämme tunteita ja aisteja viestimme sisällön välittämisessä.</p> <p>Huolehdimme siitä, että seurakunnan kasvatustyöstä on säännöllisesti artikkeleita paikallislehdessä.</p> <p>Teemme säännöllisesti some-julkaisuja seurakunnan kasvatustyöstä.</p> <p>Julistus on selkeästi esillä kaikilla kasvatuksen työaloilla.</p> <p>Sovitamme hartaushetkien menetelmät kohderyhmille sopiviksi ja havainnollistamme sanomaamme monipuolisesti.</p>
Hallinto	Ympäristöohjelma on osa seurakunnan normaalia toimintaa.	<p>Valmistelemme sähköisen arkistointiohjelman hankintaa.</p> <p>Tehostamme tiedotusta hautaoikeuden päättymisestä ja tarjoamme omaisille mahdollisuutta jatkaa hautaoikeutta.</p> <p>Päivitämme seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeistuksia.</p>
Kiinteistö ja kirkkopalvelut	Toimipisteemme ovat turvallisia.	<p>Uudistamme kirkon virsitaulut hankkimalla virsitauluiksi digitaaliset infotaulut.</p> <p>Valitsemme hankinnoissamme mahdollisuuksien mukaan ympäristöystävällisiä tuotteita.</p> <p>Modernisoimme kirkon kameravalvontajärjestelmän.</p>
Hauta-toimi	Pienennämme ympäristöön kohdistuvaa kuormitusta.	<p>Hyödynnämme uutta kompostikenttää.</p> <p>Hankimme Avant-pienkuormaajaan seulakauhan ja hakkurin.</p> <p>Valmistelemme hautausmaille hautausmaiden käyttösuunnitelmia ja hoitosuunnitelman.</p>

3. Ympäristö

Tiimi	Tavoitteet	Toimenpiteet
Yleinen seurakuntatyö	Hyödynnämme luontoa jumalanpalveluselämän toimintaympäristönä.	<p>Järjestämme jumalanpalveluksia kirkon lisäksi myös luonnossa: Leirirannan leirikirkko, Pappilan pihamaa ja luontoreiteillä olevat laavut.</p> <p>Järjestämme seurakuntalaisille juhannusjuhlan juhannusaattona Pappilan pihamaalla.</p> <p>Vietämme luomakunnan sunnuntain messua 1.9.2024 luonnossa.</p> <p>Järjestämme retkiä luontoon. Esimerkiksi seurakunnan sieniretki Leirirantaan syyskuussa 2024.</p> <p>Hyödynnämme ympäristökasvatuksen vuosikelloa seurakunnan hengellisessä työssä.</p>
Viestintä	Viestimme säännöllisesti ympäristöasioista.	<p>Teemme seurakunnan kotisivuille erillisen ympäristöosion.</p> <p>Tuomme esille ympäristönäkökulmaa: miten muutamme käytäntöjämme luomakunnan parhaaksi.</p> <p>Muistutamme luonnon kauneudesta ja ihmisestä osana luomakuntaa.</p> <p>Huolehdimme ympäristöasioiden säännöllisestä näkyvyydestä seurakunnan sosiaalisen median päivityksissä noin kerran kuukaudessa.</p> <p>Teemme ympäristöasiasta lehtijutun ainakin kerran vuodessa paikallislehteen.</p>
Musiikki	Viestimme musiikilla luomakunnasta ja luontoarvoista.	<p>Järjestämme makkarailtoja luonnon keskellä.</p> <p>Järjestämme laulutilaisuuksia luonnon keskellä ja suosimme niissä luontoaiheista musiikkia.</p> <p>Seurakunnan kuorot esiintyvä myös torilla.</p>
Diakonia ja lähetys	<p>Nostamme ympäristöarvot ja kierrättämisen diakoniatapahtumien keskiöön.</p> <p>Otamme ympäristönäkökulman huomioon Pirttikahvilan tuotteiden tarjonnassa. Käytämme Pirttikahvilassa kausituotteita.</p> <p>Huomioimme ympäristönäkökulman.</p>	<p>Huolehdimme Pirttikahvilassa jätteiden kierrätyksestä.</p> <p>Hyödynnämme keskiviikkokerhosta jääneitä tuotteita muussa toiminnassa. Esimerkiksi samana päivänä olevissa kuorojen harjoituksissa.</p> <p>Käytämme kahvilassa reilun kaupan kahvia ja leivonnaisissa lähituotteita, kuten marjoja, sieniä ja kauden kasviksia ja juureksia.</p> <p>Hyödynnämme Kudontatuvassa kierrätysmateriaaleja ja lahjoituslankoja.</p>

	<p>Tavoitteenamme on, että lähetystyön ja kansainvälisen diakonian osuus on 1 % suhteessa ulkoihin toimintakuluihin (ohjatut varat + vapaaehtoisesti kerätyt varat).</p>	<p>Hyödynnämme Karkkilan kaunista luontoa erilaisissa tapahtumissa. Esimerkiksi terapeuttista kävelyä luonnossa kahden keskisesti tai ryhmissä. Järjestämme esimerkiksi Joulupajan, jossa teemme havukransseja ja palloja.</p> <p>Laadimme talousarvion tavoitteemme mukaisesti.</p>
Kasvatus	<p>Lisäämme ympäristöarvojen näkyvyyttä kasvatustyössä.</p>	<p>Laadimme ympäristökasvatussuunnitelman vuonna 2024. Kasvatussuunnitelmaan sisältyy ympäristökasvatus kasvun eri vaiheissa sekä ympäristökasvatuksen vuosikello.</p> <p>Rippileireillä vietetään kasvisruokapäivää. Rippileireillä myös lisätään kasvisruokavaihtoehtoja ruokailujen yhteyteen.</p> <p>Käsitlemme rippikoulussa ympäristöasioita ja puhumme luomakunnan pyhydestä ja kestävästä kehityksen näkökulmasta. Keskeisenä näkökulmana on toivo ja tunteiden käsittely, esim. ilmastoahdistus.</p> <p>Järjestämme nuorisotyössä näyttelyn, joka koostuu nuorten tekemistä ilmastoaiheisista teoksista.</p>
Hallinto	<p>Tavoittelemme ilmastoneutraalia Karkkilan seurakuntaa.</p> <p>Haemme vuoden 2024 aikana Kirkon Ympäristödiplomia.</p> <p>Kannustamme työntekijöitä käyttämään työmatkoilla polkupyöriä.</p>	<p>Seurakunnan organisaatio huomioi ympäristönäkökulman hallintoon liittyvissä asioissa.</p> <p>Päivitämme seurakunnan hankintaohjeen sel-laiseksi, että se ottaa huomioon ympäristönäkökulman.</p> <p>Seurakunta tekee suunnitelman kohti hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä.</p> <p>Työryhmä valmistelee ympäristösuunnitelman, joka etenee vuoden loppupuolella seurakunnan hallinnon käsittelyyn. Seurakunnan ympäristödiplomin hakemuksen auditointi toteutuu vuoden 2024 loppuun mennessä.</p> <p>Osallistumme kestävästä työmatkaliikkumisen kampanjaan.</p>
Kiinteistö ja kirkkopalvelut	<p>Tuomme ympäristöarvot näkyviin kehittämällä kiinteistöjen jätteen lajittelua.</p>	<p>Teemme jätehuoltokartoituksen ja laadimme jätehuoltosuunnitelman.</p> <p>Parannamme jätteen lajittelua seurakunnan eri toimipisteissä. Hankimme muovi-, pahvi-, lasi-, paperi-, ja metallinkeräyspisteitä seurakunnan toimipisteisiin. Teemme kierrätyksestä mahdollisimman helppoa seurakunnan arjessa.</p>

	<p>Lisäämme toiminnassamme kasvisruuan tarjontaa.</p> <p>Vähennämme kiinteistöjemme energiankulutusta.</p> <p>Koordinoimme energiakulutukseen liittyviä asioita.</p>	<p>Sijoitamme molemmille hautausmaille led-kynttilöiden keräysastiat.</p> <p>Varaudumme tarjoamaan pyydettyä kasvisruokaa. Tarjoamme tilaisuuksissa säännöllisesti kasvisruokaa ja kasvisruokavaihtoehtoja.</p> <p>Siirrymme seurakunnan kiinteistössä mahdollisuuksien mukaan led-valoihin.</p> <p>Selvitämme pappilan ja pappilan alueen kiinteistöjen aurinkopaneelien lupa-asiat.</p> <p>Teemme matkustussäännön seurakunnan työntekijöille tai sitä vastaavan ohjeen huomioiden ympäristövaikutukset.</p> <p>Nimeämme seurakuntaan energiavastaavan, jonka tehtävänä on tuoda ympäristönäkökulma seurakunnan päätöksentekoon.</p>
Hauta-toimi	<p>Tuemme ekologisia valintoja.</p>	<p>Lisäämme monivuotisia kasveja seurakunnan hautausmaille ja viheralueille.</p> <p>Hankimme seurakunnan hautausmaille sähkökäyttöisiä työvälineitä ja hyödynnämme niiden lautauksessa aurinkosähköä.</p> <p>Teemme hautausmaan hoitosuunnitelman (perenna hoitosuunnitelma).</p>

TOIMINTASUUNNITELMAN TOTEUTUMISESSA KÄYTETTÄVÄT MITTARIT

Mittaamme toimintasuunnitelmassa asettamiamme tavoitteita seuraamalla tilaisuuksien kävijämääriä, tekemällä kirjallisia palautekyselyitä ja keräämällä nettisivujen avulla palautetta.

Kävijämäärien tilastointimme perustuu seurakunnan kirkkohallitukselle vuosittain keräämään lomakkeeseen ja siinä oleviin kävijätietoihin. Jokaisesta tilaisuudesta vastuussa oleva työntekijä on jo vuosia merkinnyt automaattisesti varauskirjaan tilaisuuden kävijämäärän, mikä helpottaa vuotuisten kävijämäärien vertaamista toisiinsa.

Teemme sellaisissa työmuodoissa palautekyselyjä, joissa on mahdollista saada luotettavaa palautetta. Pyrimme pitämään kyselyt yksinkertaisina. Palautekyselyissä mitaamme kävijöiden tyytyväisyyttä, ja keräämme toiminnan kehittämisehdotuksia. Kyselyt laatii toiminnasta vastaava tiimi.

Taulukko työaloilla käytettävistä keskeisimmistä mittareista

Keskeisimmät mittarit		
Tiimi	Tavoite	Mittaustapa
Yleinen seurakuntatyö	Otamme seurakuntalaisen näkökulman huomioon toiminnassamme.	Toimimme palvelulupauksen mukaisesti ja noudatamme asetettuja määräaikoja ottaessamme yhteyttä kirkollisia toimituksia varanneisiin ihmisiin.
Viestintä	Huomioimme seurakuntaan muuttaneet ja liittyneet.	Lähetämme kirjeen kerran kuussa seurakuntaan muuttaneille ja liittyneille ja vertaamme vuoden lopussa kirjeiden määrää seurakuntaan muuttaneiden ja liittyneiden lukumäärään.
Musiikki	Seurakunnan musiikkityö ja seurakunnan kuorot ovat elinvoimaisia: kuoroissamme on paljon laulajia ja messuissamme on säännöllisesti musiikin vapaaehtoisia.	Vertaamme messuissa olevien musiikkiavustajien sekä kuorolaisten määrää edelliseen vuoden vastaaviin.
Diakonia ja lähetys	Tavoitteena on, että diakoniatyön asiakkaana olevat yksilöt voimaantuvat pärjäämään omillaan. Diakoniatyö apu auttaa kriisitilanteiden yli ja sen jälkeen yksilö pärjää itsenäisesti. Tavoitamme ne, jotka ovat vaarassa syrjäytyä tai tarvitsevat eniten apua ja autamme heitä. Vapaaehtoisten riittävä määrä toiminnan pyörittämiseksi.	Seuraamme toistuvasti käyvien asiakkaiden määrää ja vertaamme edellisvuosiin. Seuraamme kaupungin kokoamia tilastoja sosiaali- ja terveystoimesta ja vertaamme niitä diakoniatyön kävijämääriin. Seuraamme Pirttikahvilan kävijöiden ja vapaaehtoisten määriä ja vertaamme niitä vuoteen 2023. Huolehdimme että vapaaehtoisia on riittävästi. Kiinnitämme huomiota vapaaehtoisten jaksamiseen ja kysymme palautteita vapaaehtoisilta yhteisissä kokouksissa.
Kasvatustyö	Tavoitteenamme on kasvattaa lapsia ja nuoria jumalanpalvelus- ja hartauselämään. Kasvatustyö näkyy ja kuuluu seurakunnan somessa. Lisäämme ympäristöarvojen näkyvyyttä kasvatustyössä.	Seuraamme lasten- ja nuorten jumalanpalvelusten ja hartauksien kävijämääriä. Seuraamme sosiaalisen median tilastoja. (Kävijämäärät ja tilastot) Teemme ympäristökasvatussuunnitelman ja ympäristökasvatuksen vuosikellon.

Hallinto	<p>Henkilökuntamme hallitsee ensiavun antamisen.</p> <p>Kannamme vastuuta historiallisen tiedon säilymisestä jälkipolville.</p> <p>Haemme vuoden 2024 aikana Kirkon Ympäristödiplomia.</p>	<p>Henkilökunta on suorittanut EA1-tasoisien ensiapukoulutuksen</p> <p>Kulttuurihistorialliset muistomerkit on dokumentoitu Primeen.</p> <p>Seurakunnan ympäristödiplomin auditointi on hyväksytysti suoritettu.</p>
Kiinteistö ja kirkkopalvelut	<p>Toimipisteemme ovat turvallisia</p> <p>Tuomme ympäristöarvot näkyviin kehittämällä kiinteistöjen jätteiden lajittelua.</p> <p>Koordinoimme energiakulutukseen liittyviä asioita.</p>	<p>Kirkon kamerajärjestelmä on modernisoitu.</p> <p>Seurakunnan jätteiden käsittelyn suunnitelma on valmis ja jätteet lajitellaan kierrätykseen.</p> <p>Ympäristönäkökulmat huomioiva matkustusohje on laadittu.</p> <p>Seurakunnalle on nimitetty energiavastaava.</p>
Hauta-toimi	<p>Huolehdimme vainajien säilytystilojen kapasiteetin riittävydestä.</p> <p>Pienennämme ympäristöön kohdistuvaa kuormitusta.</p>	<p>Vainajasäilytystilan sähköisen kirjanpitojärjestelmän mahdollisuuksien selvitystyö on valmis.</p> <p>Avantiin suunnitellut lisälaittehankinnat on hankittu ja käytössä kompostikentällä.</p> <p>Hautausmaiden käyttösuunnitelma ja hoitosuunnitelma ovat valmiit.</p>

1.5 Seuranta ja valvonta

Suoritamme sisäistä valvontaa. Työalasta vastaava lähiesimies seuraa, miten tiimit pääsevät toimintasuunnitelmassa asetettuihin tavoitteisiin. Tiimivastaavat myös valvovat, että toimintasuunnitelman mittaaminen toteutuu suunnitellulla tavalla.

Kirkkoneuvostolle raportoidaan säännöllisesti katsauksia siitä, miten toimintasuunnitelma on toteutunut, ja miten olemme päässeet asettamiimme tavoitteisiin.

III Tuloslaskelmaosa

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

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on kuluvan vuoden verokertymän mukainen. Valtionrahoituksen määrä perustuu Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 115 006 euroa alijäämäiseksi. Talousarviossa suunniteltua Pappilan maalaustyötä varten ei ole tehty taseeseen investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluvan 2023 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 115 189 euroa, mikä lokakuun lopun tilanteessa näyttäisi kuitenkin päätyvän ylijäämäiseksi. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on

-1 396 973 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 182 864 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Tuloslaskelma talousarvio tiliryhmätasoa

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	84 769,25	55 024,00	58 284,00	61 963,74	63 723,48
Myyntituotot	440,00	2 000,00	1 000,00	1 010,00	1 020,00
Maksutuotot	50 702,33	42 124,00	42 984,00	46 510,74	47 637,48
Vuokratuotot	10 325,82	4 300,00	3 500,00	3 535,00	3 570,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 839,29	5 500,00	6 700,00	6 767,00	7 314,00
Tuet ja avustukset	14 416,81	1 100,00	4 100,00	4 141,00	4 182,00
Muut toimintatuotot	45,00			0,00	0,00
Toimintakulut	-1 298 878,11	-1 355 372,00	-1 455 257,00	-1 372 653,41	-1 391 053,82
Henkilöstökulut	-811 916,89	-847 708,00	-903 418,00	-871 202,52	-882 886,04
Palkat ja palkkiot	-687 269,17	-708 247,00	-753 874,00	-728 412,65	-738 351,30
Henkilösivukulut	-164 910,12	-169 461,00	-180 544,00	-174 099,87	-176 154,74
Henkilöstökulujen oikaisuerät	40 262,40	30 000,00	31 000,00	31 310,00	31 620,00
Palvelujen ostot	-241 348,08	-265 849,00	-295 783,00	-257 874,83	-261 820,66
Vuokratulot	-17 717,80	-16 850,00	-17 500,00	-15 200,50	-15 351,00
Aineet ja tarvikkeet	-170 432,20	-180 010,00	-194 860,00	-184 242,60	-186 445,20
Ostot tilikauden aikana	-170 432,20	-180 010,00	-194 860,00	-184 242,60	-186 445,20
Annetut avustukset	-46 365,20	-34 160,00	-32 596,00	-32 921,96	-33 247,92
Muut toimintakulut	-11 097,94	-10 795,00	-11 100,00	-11 211,00	-11 303,00
TOIMINTAKATE	-1 214 108,86	-1 300 348,00	-1 396 973,00	-1 310 689,67	-1 327 330,34
Kirkollisverotulot	1 330 417,18	1 325 000,00	1 375 000,00	1 403 750,00	1 417 500,00
Valtionrahoitus	172 092,00	175 000,00	176 000,00	178 760,00	180 720,00
Verotuskulut	-20 362,86	-21 000,00	-21 750,00	-21 967,50	-22 185,00
Kirkon rahastomaksut	-121 728,00	-125 000,00	-125 000,00	-126 250,00	-127 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 444,08	-2 350,00	-2 350,00	-2 373,50	-2 397,00
Arvonlennut sijoituksista	-203,90	-500,00	-500,00	-505,00	-510,00
Korkokulut	-0,18	-500,00	-500,00	-505,00	-510,00
Muut rahoituskulut	-1 240,00	-1 350,00	-1 350,00	-1 363,50	-1 377,00
VUOSIKATE	144 865,38	51 302,00	4 927,00	121 229,33	118 807,66
Poistot ja arvonalentumiset	-141 138,86	-183 659,00	-137 101,00	-138 472,01	-139 843,02
Suunnitelman mukaiset poistot	-114 794,77	-117 819,00	-137 101,00	-138 472,01	-139 843,02
Kertaluonteiset poistot	-26 344,09	-65 840,00	0,00	0,00	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00
Tuotot	51 925,00			0,00	0,00
Kulut	-44 068,17			0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-7 856,83			0,00	0,00
TIILIKAUDEN TULOS	3 726,52	-132 357,00	-132 174,00	-17 242,68	-21 035,36
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	17 167,68	17 168,00	17 168,00	17 339,68	17 511,36
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 894,20	-115 189,00	-115 006,00	97,00	-3 524,00

Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

Hallinto

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Hallinto	Toimintatuotot	1 272,57	1 100,00	1 100,00	1 111,00	1 122,00
	Tuet ja avustukset	1 227,57	1 100,00	1 100,00	1 111,00	1 122,00
	Muut toimintatuotot	45,00			0,00	0,00
	Toimintakulut	-207 507,71	-219 255,00	-235 823,00	-192 328,07	-204 232,14
	Henkilöstökulut	-111 364,96	-118 215,00	-126 493,00	-86 508,27	-90 422,54
	Palkat ja palkkiot	-103 763,87	-106 886,00	-114 249,00	-82 391,40	-85 933,80
	Henkilösivukulut	-23 056,10	-24 329,00	-25 744,00	-17 751,87	-18 258,74
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	15 455,01	13 000,00	13 500,00	13 635,00	13 770,00
	Palvelujen ostot	-85 685,63	-88 810,00	-98 150,00	-94 778,00	-102 356,00
	Vuokrakulut	-461,35	-550,00	-550,00	-555,50	-561,00
	Aineet ja tarvikkeet	-9 894,32	-11 480,00	-10 430,00	-10 284,30	-10 688,60
	Ostot tilikauden aikana	-9 894,32	-11 480,00	-10 430,00	-10 284,30	-10 688,60
	Muut toimintakulut	-101,45	-200,00	-200,00	-202,00	-204,00
	TOIMINTAKATE	-206 235,14	-218 155,00	-234 723,00	-191 217,07	-203 110,14
	Rahoitustuotot- ja kulut	-0,18			0,00	0,00
	Korkokulut	-0,18			0,00	0,00
	VUOSIKATE	-206 235,32	-218 155,00	-234 723,00	-191 217,07	-203 110,14
	TILIKAUDEN TULOS	-206 235,32	-218 155,00	-234 723,00	-191 217,07	-203 110,14
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-206 235,32	-218 155,00	-234 723,00	-191 217,07	-203 110,14

Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

Seurakunnallinen toiminta

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	42 454,32	26 324,00	32 224,00	32 546,24	33 348,48
	Myyntituotot	440,00	2 000,00	1 000,00	1 010,00	1 020,00
	Maksutuotot	19 985,79	18 824,00	21 524,00	21 739,24	21 954,48
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 839,29	5 500,00	6 700,00	6 767,00	7 314,00
	Tuet ja avustukset	13 189,24		3 000,00	3 030,00	3 060,00
	Toimintakulut	-582 725,44	-573 704,00	-605 492,00	-596 276,92	-596 304,84
	Henkilöstökulut	-466 709,13	-448 020,00	-474 386,00	-479 129,86	-483 873,72
	Palkat ja palkkiot	-377 034,13	-361 354,00	-382 276,00	-386 098,76	-389 921,52
	Henkilösivukulut	-93 060,62	-86 666,00	-92 110,00	-93 031,10	-93 952,20
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 385,62			0,00	0,00
	Palvelujen ostot	-52 256,05	-67 564,00	-73 360,00	-60 439,60	-55 162,20
	Vuokratulut		-400,00		0,00	0,00
	Aineet ja tarvikkeet	-16 672,49	-23 110,00	-24 730,00	-23 361,30	-23 592,60
	Ostot tilikauden aikana	-16 672,49	-23 110,00	-24 730,00	-23 361,30	-23 592,60
	Annetut avustukset	-46 365,20	-34 160,00	-32 596,00	-32 921,96	-33 247,92
	Muut toimintakulut	-722,57	-450,00	-420,00	-424,20	-428,40
	TOIMINTAKATE	-540 271,12	-547 380,00	-573 268,00	-563 730,68	-562 956,36
	VUOSIKATE	-540 271,12	-547 380,00	-573 268,00	-563 730,68	-562 956,36
	TILIKAUDEN TULOS	-540 271,12	-547 380,00	-573 268,00	-563 730,68	-562 956,36
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-540 271,12	-547 380,00	-573 268,00	-563 730,68	-562 956,36

Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

Hautaustoimi

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Hautaustoimi	Toimintatuotot	30 716,54	23 300,00	21 460,00	24 771,50	25 683,00
	Maksutuotot	30 716,54	23 300,00	21 460,00	24 771,50	25 683,00
	Toimintakulut	-165 244,75	-191 134,00	-208 351,00	-204 934,51	-207 018,02
	Henkilöstökulut	-120 332,56	-145 664,00	-157 842,00	-159 420,42	-160 998,84
	Palkat ja palkkiot	-113 809,33	-130 801,00	-140 995,00	-142 404,95	-143 814,90
	Henkilösivukulut	-26 988,00	-31 863,00	-34 347,00	-34 690,47	-35 033,94
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	20 464,77	17 000,00	17 500,00	17 675,00	17 850,00
	Palvelujen ostot	-21 866,84	-22 005,00	-25 279,00	-20 031,79	-20 284,58
	Vuokrakulut			-300,00	-303,00	-306,00
	Aineet ja tarvikkeet	-22 704,87	-23 250,00	-24 700,00	-24 947,00	-25 194,00
	Ostot tilikauden aikana	-22 704,87	-23 250,00	-24 700,00	-24 947,00	-25 194,00
	Muut toimintakulut	-340,48	-215,00	-230,00	-232,30	-234,60
	TOIMINTAKATE	-134 528,21	-167 834,00	-186 891,00	-180 163,01	-181 335,02
	VUOSIKATE	-134 528,21	-167 834,00	-186 891,00	-180 163,01	-181 335,02
	Poistot ja arvonalentumiset	-44 726,98	-47 128,00	-63 948,00	-64 587,48	-65 226,96
	Suunnitelman mukaiset poistot	-44 726,98	-47 128,00	-63 948,00	-64 587,48	-65 226,96
	TILIKAUDEN TULOS	-179 255,19	-214 962,00	-250 839,00	-244 750,49	-246 561,98
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 667,68	4 668,00	4 668,00	4 714,68	4 761,36
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-174 587,51	-210 294,00	-246 171,00	-240 035,81	-241 800,62

Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

Kiinteistötoimi

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	10 325,82	4 300,00	3 500,00	3 535,00	3 570,00
	Vuokratuotot	10 325,82	4 300,00	3 500,00	3 535,00	3 570,00
	Toimintakulut	-343 400,21	-371 279,00	-405 591,00	-379 113,91	-383 498,82
	Henkilöstökulut	-113 510,24	-135 809,00	-144 697,00	-146 143,97	-147 590,94
	Palkat ja palkkiot	-92 661,84	-109 206,00	-116 354,00	-117 517,54	-118 681,08
	Henkilösivukulut	-21 805,40	-26 603,00	-28 343,00	-28 626,43	-28 909,86
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	957,00			0,00	0,00
	Palvelujen ostot	-81 539,56	-87 470,00	-98 994,00	-82 625,44	-84 017,88
	Vuokrakulut	-17 256,45	-15 900,00	-16 650,00	-14 342,00	-14 484,00
	Aineet ja tarvikkeet	-121 160,52	-122 170,00	-135 000,00	-125 650,00	-126 970,00
	Ostot tilikauden aikana	-121 160,52	-122 170,00	-135 000,00	-125 650,00	-126 970,00
	Muut toimintakulut	-9 933,44	-9 930,00	-10 250,00	-10 352,50	-10 436,00
	TOIMINTAKATE	-333 074,39	-366 979,00	-402 091,00	-375 578,91	-379 928,82
	VUOSIKATE	-333 074,39	-366 979,00	-402 091,00	-375 578,91	-379 928,82
	Poistot ja arvonalentumiset	-96 411,88	-136 531,00	-73 153,00	-73 884,53	-74 616,06
	Suunnitelman mukaiset poistot	-70 067,79	-70 691,00	-73 153,00	-73 884,53	-74 616,06
	Kertaluonteiset poistot	-26 344,09	-65 840,00	0,00	0,00	0,00
	TILIKAUDEN TULOS	-429 486,27	-503 510,00	-475 244,00	-449 463,44	-454 544,88
	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 625,00	12 750,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-416 986,27	-491 010,00	-462 744,00	-436 838,44	-441 794,88

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 174 000 euron määrärahat vuodelle 2024.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on vanhan Pappilan huoltomaalaus. Hankkeen arvioidaan valmistuvan talousarvionvuonna 2024. Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä. Hanketta varten ei ole tehty tuloslaskelmaan investointivarausta.

Toteutettava Pappilan huoltomaalaus on Karkkilan seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen. Pappila on suojeltu rakennus ja sen huoltomaalaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että seurakunnan kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Investointisuunnitelma 2024**KIRKOLLISET RAKENNUKSET****Hinta-arvio 54.500€**

- valvontakamerat kirkkoon
- alttaritaulun konservointisuunnittelu
- kappelin ikkunoiden uusiminen
- virsitaulujen modernisointi 2 kpl

HAUTAUSMAAT**Hinta-arvio 20.500€**

- hakkuri Avanttiin
- seulakauha Avanttiin

MUUT INVESTOINNIT**Hinta-arvio 99.000€**

- Pappilan huoltomaalaus
- aurinkopaneelit Pappilaan
- arkkitehtipiirustukset Pappilasta seurakuntataloksi

YHTEENSÄ**Hinta-arvio 174 000€****TULEVAT INVESTOINNIT V 2025 -2026**

Seurakuntatalohanke
Kirkon lasimaalauksen korjaus
Kirkon julkisivujen maalaus
Pappilan vajan maalaus

V 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.

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Ennuste 2023	TA 2024
Tulo-rahoitus	145 024,28	51 302,00	50 302,00	4 927,00
Vuosikate	144 865,38	51 302,00	50 302,00	4 927,00
Tulo-rahoituksen korjaukset	158,90			
Investoinnit	-11 142,09	-239 000,00	-195 593,79	-174 000,00
Investointimenot	-11 142,09			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	133 882,19	-187 698,00	-145 291,79	-169 073,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 499,03			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 221,91			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 683,88			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	14 961,03			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	15 499,03			
Rahavarojen muutos	149 381,22	-187 698,00	-145 291,79	-169 073,00
Rahavarat (tase)	1 880 301,23	1 692 603,23	1 735 009,44	1 565 936,44

*) Vuonna 2023 KV hyväksynyt investointeihin kompostikentän rakentamiseen lismäärärahan +65000€

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Karkkilan seurakunta yhteensä	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Käyttötalousosa					
TOIMINTAKATE	-1 214 108,86	-1 300 348,00	-1 396 973,00	-1 310 689,67	-1 327 330,34
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisverotulot	1 330 417,18	1 325 000,00	1 375 000,00	1 403 750,00	1 417 500,00
Valtionrahoitus	172 092,00	175 000,00	176 000,00	178 760,00	180 720,00
Keskusrahastomaksu	-56 517,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 580,00	-59 160,00
Eläkerahastomaksu	-65 211,00	-67 000,00	-67 000,00	-67 670,00	-68 340,00
Verotuskulut	-20 362,86	-21 000,00	-21 750,00	-21 967,50	-22 185,00
Investointiosa					
Kirkko ja kellotapuli	559,14	62 000,00	54 500,00		
Hautausmaat	2 902,95	60 000,00	20 500,00		
Muut investoinnit	7 680,00	52 000,00	99 000,00		
Rahoitusosa					
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 444,08	-2 350,00	-2 350,00	-2 373,50	-2 397,00

VII Hautainhoitorahasto

Tuloslaskelma talousarvio tiliryhmätaso

Hautainhoitorahasto

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	51 925,00	48 870,00	52 360,00	52 883,60	53 407,20
Maksutuotot	35 995,48	33 000,00	33 500,00	33 835,00	34 170,00
Vuokratuotot	15 869,52	15 870,00	18 860,00	19 048,60	19 237,20
Muut toimintatuotot	60,00			0,00	0,00
Toimintakulut	-44 068,17	-47 035,00	-49 683,00	-50 179,83	-50 676,66
Palvelujen ostot	-33 365,98	-30 135,00	-31 157,00	-31 468,57	-31 780,14
Vuokratulot	-8 307,60	-9 000,00	-10 526,00	-10 631,26	-10 736,52
Aineet ja tarvikkeet	-2 394,59	-7 900,00	-8 000,00	-8 080,00	-8 160,00
Ostot tilikauden aikana	-2 394,59	-7 900,00	-8 000,00	-8 080,00	-8 160,00
TOIMINTAKATE	7 856,83	1 835,00	2 677,00	2 703,77	2 730,54
VUOSIKATE	7 856,83	1 835,00	2 677,00	2 703,77	2 730,54
TILIKAUDEN TULOS	7 856,83	1 835,00	2 677,00	2 703,77	2 730,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 856,83	1 835,00	2 677,00	2 703,77	2 730,54

Tuloslaskelma hautainhoitorahasto tuloyksiköittäin talousarvio tiliryhmätaso

Tuloyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
9004050000	Haudanhoitorahasto	Toimintatuotot	15 929,52	15 870,00	18 860,00	19 048,60	19 237,20
		Vuokratuotot	15 869,52	15 870,00	18 860,00	19 048,60	19 237,20
		Muut toimintatuotot	60,00			0,00	0,00
		Toimintakulut	-10 305,15	-13 635,00	-15 183,00	-15 334,83	-15 486,66
		Palvelujen ostot	-121,48	-135,00	-157,00	-158,57	-160,14
		Vuokrakulut	-8 307,60	-9 000,00	-10 526,00	-10 631,26	-10 736,52
		Aineet ja tarvikkeet	-1 876,07	-4 500,00	-4 500,00	-4 545,00	-4 590,00
		Ostot tilikauden aikana	-1 876,07	-4 500,00	-4 500,00	-4 545,00	-4 590,00
		TOIMINTAKATE	5 624,37	2 235,00	3 677,00	3 713,77	3 750,54
		VUOSIKATE	5 624,37	2 235,00	3 677,00	3 713,77	3 750,54
		TILIKAUDEN TULOS	5 624,37	2 235,00	3 677,00	3 713,77	3 750,54
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 624,37	2 235,00	3 677,00	3 713,77	3 750,54

Tuloyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
9004050100	Sopimushaudat	Toimintatuotot	35 995,48	33 000,00	33 500,00	33 835,00	34 170,00
		Maksutuotot	35 995,48	33 000,00	33 500,00	33 835,00	34 170,00
		Toimintakulut	-33 763,02	-33 400,00	-34 500,00	-34 845,00	-35 190,00
		Palvelujen ostot	-33 244,50	-30 000,00	-31 000,00	-31 310,00	-31 620,00
		Aineet ja tarvikkeet	-518,52	-3 400,00	-3 500,00	-3 535,00	-3 570,00
		Ostot tilikauden aikana	-518,52	-3 400,00	-3 500,00	-3 535,00	-3 570,00
		TOIMINTAKATE	2 232,46	-400,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00
		VUOSIKATE	2 232,46	-400,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00
		TILIKAUDEN TULOS	2 232,46	-400,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 232,46	-400,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00