

Keski-Karjalan seurakunta



Talousarvio 2025
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2025-2027

Sisällys

Yleisperustelut	2
Yleiskatsaus	4
1.1 Yleinen talouden kehitys	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	5
1.3 Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	12
1.5 Henkilöstö	16
1.6 Talousarvion rakenne	17
1.7 Talousarvion sitovuus	18
II Käyttötalousosa	22
2 Perustelut	22
2.1 Hallinto (pl 1)	23
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	27
2.3 Hautaus toimi (pl 4)	40
1.4 Kiinteistötoimi (pl 5)	44
III Tuloslaskelmaosa	47
1.1 Perustelut	47
1.2 Tuloslaskelmat	48
IV Investointiosa	50
4.1 Perustelut	50
4.2 Investointiosa hankkeittain	51

Yleisperustelut

Toiminnan yleiskatsaus vuodelle 2025

Toimintansa 1.1.2025 aloittava Keski-Karjalan seurakunta tulee kattamaan laajan alueen, johon kuuluvat alueet entisistä ja nykyisistä kunnista: Kesälahti, Kitee, Rääkkylä, Tohmajärvi ja Värtsilä. Henkilöstö ja toiminta organisoituu tapahtuvaksi neljän lähikirkkoalueen kautta, joita ovat Kesälahden, Kiteen, Rääkkylän ja Tohmajärven lähikirkot. Toiminta ja resurssit tulevat jatkumaan näiden lähikirkkojen muodostamilla alueilla. Jokaisella lähikirkolla ja siihen kuuluvalla alueella on pitkät ja syvät historialliset juuret. Näiden juurien ja omien toimintatapojen vahvistaminen on myös koko alueen etu. Myös erilaiset kulttuurit luovat rikkautta seurakunnan kokonaisuuteen. Luonnollisesti tämän vastapuolena on luoda tasapuolinen toimintakulttuuri joka tukee koko kokonaisuutta. Uudella aloittavalla seurakunnalla on ollut jo monien työalojen kautta vuosien yhteistyö nyt liittyvien seurakuntien kesken. Tämä auttaa myös yhteisen kulttuurin ja toimintatapojen muokkaamista tulevan vuoden aikana.

Luonnollisesti myös laajempi työntekijäjoukko kykenee tarjoamaan monipuolisempaa palvelua ja toimintaa niin seurakunnan jäsenille kuin kaikille alueen asukkaille. Keskeisinä tavoitteina ovat alueen yhteisöllisyyden vahvistaminen, merkityksellisten paikkojen tarjoaminen vapaaehtoistyölle, hengellisen hyvinvoinnin edistäminen ja alueellisen identiteetin tukeminen. Myös alueen sijaitseminen täällä "Karjalan laulumaille" tarjoaa luonnonläheisyyden ja merkityksellisuuden sen vaalimisessa. Seurakunta pyrkiikin tavoittelemaan vuoden 2025 aikana Kirkon ympäristödiplomia.

Alueellamme on verraten pitkät etäisyydet keskenään, mutta nykyisen monimuotoisen osallistumisen aikana on ajatuksena, että voisimme sitä digitaalisesti helpottaa ja tuoda sisältöä koteihin saakka. Kohtaamista ja yhteisen ajan viettämisestä se ei toki korvaa, mutta yhteisesti suunnitellut tapahtumat saavat kynnyksen madaltumaan ja tutustumaan myös muiden seurakuntamme

lähikirkkojen tarjontaan. Tässä luonnollisesti on mahdollisuus myös luoda jotakin yhteistä alueen muiden kulttuuritoimijoiden kanssa.

Luonnollisesti alueen väestön ikääntyminen ja sitä kautta väestön väheneminen asettavat haasteita. Samoin laajemmat maamme rajoihin liittyvät kysymykset. Tässä korostuu myös seurakunnallemme tukea ja olla mukana kehittämässä osaltaan aluetta viihtyisäksi ja luokseen kutsuvaksi nuoremmalle väestölle. Se vanhatestamentillinen totuushan on ”hankkia sen kaupungin parasta, jossa asuu”. Voimavarojen yhdistäminen kaikkien alueen hyvää tarkoittavien toimijoiden kanssa on tässä keskeistä siellä missä se kullekin osapuolelle on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

Historia osoittaa keski-Karjalan alueella, että vain oma, yhteinen ja yksimielinen toiminta ovat paras ja ainut apu alueemme hyvinvoinnin takaaja. Tässä Keski-Karjan seurakunta voi ja haluaa olla mukana eräänä toimijana yhdessä muiden kanssa.

25.11.2024 kirkkoneuvoston puheenjohtaja, kirkkoherra Markku Komulainen

Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Lähteet: Tilastokeskus, Työ- ja elinkeinoministeriö, Valtionvarainministeriö

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin aiemmat koronnousutkin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos on hidastumassa ja oli 1,1 % lokakuussa 2024. Kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten hoitovastikkeiden, savukkeiden hintojen ja yleisen sairaalamaksun nousu. Vastaavasti kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten bensiinin, dieselin ja omakotitalokiinteistöjen halpeneminen. Inflaatio on kokonaisuudessa hidastunut, lokakuussa 2024 euroalueella keskimääräinen inflaatio on 2,0 %, kun Suomessa se on 1,5 %.

Valtakunnallisesti työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että 20–64-vuotiaiden työllisyysaste eli työllisten osuus saman ikäisestä väestöstä oli syyskuussa 76,4 %, kun se vuotta aiemmin oli tässä ikäryhmässä 77,8 %.

15–74-vuotiaiden työttömyysaste, eli työttömien osuus työvoimasta, oli syyskuussa 8,1 %, kun se vuotta aiemmin oli 7,0 %.

Työttömyysasteen ennustetaan kasvavan kuluvana vuonna 1,2 prosenttiyksiköllä ja asettuvan 8,4 prosenttiin. Ensi vuonna, 2025 työttömyysaste nousee ennusteen mukaan 8,5 prosenttiin ja laskee jälleen 8,4 prosenttiin vuonna 2026.

Suomen talous on alkanut toipua taantumasta, mutta lyhyen aikavälin kasvu jatkuu vaimeana. Suomen BKT supistui 1,2 % vuonna 2023, mutta neljännesvuosikasvu kääntyi hienoiseen nousuun vuoden 2024 alkupuoliskolla. Taloudellisen toimeliaisuuden arvioidaan kuitenkin olevan heikkoa tänä vuonna, ja BKT:n vuotuisen kasvun arvioidaan olevan -0,3 %, sillä yksityiset investoinnit supistuvat edelleen. Pidemmällä aikavälillä BKT:n arvioidaan kasvavan 1,6 %

vuonna 2025, kun yksityiset investoinnit elpyvät osittain ja yksityinen kulutus kohenee edelleen tilanteessa, jossa korot laskevat ja asuntojen hinnat vakautuvat. Kokonaisinflaation arvioidaan vakautuvan 2 prosentin tuntumaan vuoden 2025 loppuun mennessä.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto on kehittynyt vuonna 2024 positiivisesti (lokakuu 2024). Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaankin kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Keski-Karjalan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Niin Kiiteen kuin Tohmajärven seurakunnat tekivät ylijäämäisen tuloksen vuonna 2023 ja sama suuntaus näyttäisi jatkuvan myös vuodelle 2024. Tilikausille on tuloutunut ja tuloutuu edelleen puunmyyntituloja ja kertaluonteisia eriä esim. kiinteistöveron palautuksia aiempina vuosina tehdyistä kiinteistöjen myynneistä. Seurakunta on velaton ja seurakunnan metsäomaisuus on merkittävä, hieman yli 1000 ha ja tämä antaa seurakunnalle hieman puskuria tuleville vuosille.

Verotulokertymän odotetaan jatkavan positiivista kehitystä myös vuodelle 2025 ja tämä mahdollistaa vielä nollatuloksen tekemisen. Järjestelytoimikunta

on hyväksynyt vuoden 2025 tuloveroprosentiksi 1.8 %. Uuden 08/2024 verotuloennusteen mukaan seurakunnan verotulo kasvaa vuonna 2025 ja 2026 ja alkaa sen jälkeen hieman laskea. Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva, 31.12.2023 jäseniä oli yhteensä 11 324, vuonna 2030 jäseniä arvioidaan olevan 9 491.

Seurakunnan haaste on edelleen kiinteistöjen runsas määrä ja niiden ylläpito ja korjaukset. Uusi kiinteistöstrategia laaditaan ja siihen määritellään entistä tarkemmin kiinteistöjen ylläpitotasot. Korjaussuunnitelma tarkastetaan vuosittain ja tavoitteena on, ettei korjausvelka kasvaisi. Kulurakenne on kuitenkin kasvava, koska inflaatio, arvonnlisäveron muutos nosti hintatasoa ja kiinteät kulut jatkavat kasvuaan, vaikka inflaatio onkin nyt hidastunut.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin seurakunnat saivat kuluvana vuonna 324 149 euroa, mikä ei riitä täysin seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuodelle 2025 hautaustoimen hinnasto käsiteltiin, hautausmaksujen ja hautapaikkojen hintoja korotettiin ja korotuspaineita tuleville vuosille on edelleen. Talousarviossa on valtion rahoitusta arvioitu kertyvän 375 000 euroa vuonna 2025 ja seuraavina vuosina 480 000 euroa. Seurakunnan osalta valtionrahoitus kasvaa jakotavan muutoksesta johtuen, vaikka valtio kiristää kirkolle maksettavaa osuutta yhteiskunnallisista tehtävistä.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 oli erityisen hyvällä tasolla esim. rahavarojen riittävyys, joka oli ka. 296 päivää (alaraja alle 90 päivää). Henkilöstökulut kasvavat vuonna 2025 seurakuntaliitoksen myötä palkkojen yhteensovittamisessa ja palkankorotusten myötä.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023	Toimenpiteet, v.2024	TA 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaus-toimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautaus-toimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja irtaimistoa korjataan ja ylläpidetään. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmien tehtävät on hoidettu.</p>	<p>Tohmajärven hautausmaiden yhdistäminen Kiteen hautaus-toimen ohjelmaan käynnistettiin.</p> <p>Basis-järjestelmään kiinteistö ja sakraaliesineistön siirtoa.</p>	<p>Basis -järjestelmään päivitetään muutokset kiinteistöjen ja arvoesineiden osalta ajantasaisesti.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakunnan toimielimet toimivat ja hallintomenettelyssä ei ole havaittu puutteita.</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>Perustehtävät on hoidettu asianmukaisesti.</p> <p>Seurakuntien jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana ka. 14,75 % ja on nyt 11 324 jäsentä.</p> <p>Seurakunnan toimintakulttuuri on joustava ja ulospäinsuuntautuva.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on 31.12.2023 tilanteen mukaisesti 11 324 jäsentä.</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, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat 	<p>Johtamisessa on huomioitu seurakunnan strategiset linjaukset. Kiteen piispantarkastuksessa annetut tehtävät; viestintäsuunnitelma, kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma on laadittu vuoden 2023 aikana.</p> <p>Seurakunta on aktiivinen yhteistyöhön lähiseurakuntien, muiden</p>	<p>Viestintäsuunnitelmaa seurakuntaliitoksesta on toteutettu ja henkilöstösuunnitelma on yhteinen seurakuntien kesken.</p> <p>Hallinnolliset päätökset hallintosäännöstä, johtamisjärjestelmästä ja seurakunnan tahtotilasta.</p>	<p>Yhteistyötä henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä kehitetään säännölliseksi.</p> <p>Valmiussuunnitelma, kiinteistöstrategia ja metsäsuunnitelma päivitetään yhteiseksi. Ympäristödiplomin hakeminen seurakunnalle.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	seurakuntien ja 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 pysynyt lähes samana edellisvuoteen verrattuna. Työhyvinvoinnin kysymyksiä ratkotaan yhdessä työntekijäkokoontumisissa ja työterveyshuollon kanssa.	Yhteinen henkilöstösuunnitelma on tehty. Seurakuntaliitoksessa palkkojen yhteensovittamisen hallinnolliset päätökset ja aikataulu.	Henkilöstösuunnitelmaa tarkennetaan: Kiinteistötoimen päällikön virka ja hautakirjanpidon ajantasaistaminen projektina 2 työntekijää. Palkkojen yhteensovittaminen 01.01.2025.

1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kiteen kaupungin, Rääkkylän ja Tohmajärven kuntien asukasluku oli yhteensä 15 448 (31.10.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä alueen elinvoimaisuudelle,

että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste syyskuussa 2024 oli Kiteellä ja Rääkkylässä 14,7 % ja Tohmajärvellä 14,6 %.

Seurakunnan jäsenmäärä oli 11 324 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 9 491 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee reilun 2,2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste seurakunnan alueella on noin 70,9 % - 74,5 % (31.12.2023).

Kitee

Vuosi	Jäsenmäärä ennuste	Muutos vuo- desta 2022 henkilöä	Muutos vuo- desta 2022 %	Kirkkoon kuulumis %
2023	8 442	-247	-2,80	74,50
2024	8 217	-472	-5,40	
2025	8 004	-685	-7,90	
2026	7 798	-891	-10,30	
2027	7 601	-1 088	-12,50	
2028	7 417	-1 272	-14,60	
2029	7 231	-1 458	-16,80	
2030	7 055	-1 634	-18,80	69,30
2031	6 882	-1 807	-20,80	
2032	6 717	-1 972	-22,70	

Tohmajärvi

Vuosi	Jäsenmäärä ennuste	Muutos vuo- desta 2022 henkilöä	Muutos vuo- desta 2022 %	Kirkkoon kuulumis %
2023	2 884	-110	-3,7	70,9
2024	2 850	-144	-4,8	
2025	2 781	-213	-7,1	
2026	2 716	-278	-9,3	
2027	2 650	-344	-11,5	
2028	2 588	-406	-13,6	
2029	2 526	-468	-15,6	
2030	2 465	-529	-17,7	64,3
2031	2 408	-586	-19,6	
2032	2 351	-643	-21,5	

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 3,1 miljoonaa euroa. Seurakunnan talousarvioraamissa ja talousarvioon on määritelty verotulokertymä hieman alhaisemmaksi varovaisuuden periaatetta noudattaen 2 900 000 euroon. Verotulojen arvioidaan pysyvän lähes samana kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja valtion toimet veropohjan muutoksissa näyttävät nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuosien 2025 - 2027 verotulokertymään positiivisesti. Keski-Karjalan seurakunnan järjestelytoimikunta päätti seurakunnan veroprosentiksi 1,8 %.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Keski-Karjalan seurakunnan tahtotila 2025 - eteenpäin

Jeesuksen lähetyssanojen myötä Keski-Karjalan seurakunnan toiminta-ajatus on saattaa Keski-Karjalan seurakunnan alueella olevien kristillisiin kirkkokuntiin kuulumattomien kohdalla evankeliumi kantavaksi voimaksi elämässä ja rohkaista sekä opettaa seurakuntaan kuuluvia kasvamaan Jumalan kaikkivaltiuden, armon sekä Hänen antamiin voimiin sekä lahjoihin tukeutumisessa: ”Minulle on annettu kaikki valta taivaassa ja maan päällä, menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni: kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käskenyt Teidän noudattaa. Ja katso minä olen Teidän kanssanne kaikki päivät maailman loppuun asti”. (Matt. 28:18-20)

Keski-Karjalan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Voidakseen menestyksellisesti hoitaa perustehtäväänsä Keski-Karjalan seurakunnan alueella kiinnitämme seurakunnan toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa voimavarojamme seuraaviin painopisteisiin. Painopisteet 1.-4. ovat läpileikkaavia jokaisen toiminnallisen puolen työntekijän työtehtävissä ja niitä varten on luotu läpinäkyvä merkitsemis- ja arviointitapa.

1. Jumalanpalveluselämän kehittäminen yhteisöllisesti toteutettavaksi sekä toteutustavoiltaan monipuoliseksi.

Yhteisöllisyys tarkoittaa yhä useampien seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluksen suunnitteluun ja toteutukseen. Toteutuksen monipuolisuus tarkoittaa päiväjumalanpalveluksen kehittämistä sekä liturgisesti syventäen että myös eri ikäisiä palvelevaksi. Toisaalta myös monipuolistaminen voi tarkoittaa muita erityisjumalanpalveluksi ja niiden ympärille muodostuvia messuyhteisöjä toteuttaen monipuolista jumalanpalvelus- ja hartauselämää eri ikäisille yhdessä työalojen kanssa.

2. Seurakuntalaistoiminnan kehittäminen.

Seurakuntalaisille luodaan keskinäisen palvelun paikkoja. Erityisesti

yhteydenpitoa, koulutusta ja tukea sekä seurakuntalaisten lahjoja sekä voimavaroja huomioivia osallistumismahdollisuuksia avataan. Seurakuntalaistoiminta tarkoittaa myös syventävää yhteistyötä eri järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

3. **Koko elämänkaaren kasvun huomioiminen seurakunnan perustehtävään suunnattavassa toiminnassa.**

Ymmärrämme, että koko ihmisen elämä on kasvamista ja haasteita koko ihmisen elän ajan ja elämän eri osa-alueilla. Samoin myös ihmisen hengellinen kehittyminen, "kilvoittelu", kaartuu koko elinkaaren ajalle. Parhaiten yksilön kilvoittelun tueksi Raamatun sanasta ammentava seurakunnan julistus avaa myös kantavaa voimaa ihmisen elämänkaaren muihin haasteisiin. Julistus, todistus sekä tukeminen ulottuu koko seurakunnan alueella oleviin ihmisiin kuitenkin ekumeniaa kunnioittaen.

4. Seurakunta on jo perusolemukseltaan käsin **viestivä seurakunta.**

Viestimme näkyvästi, kustannustehokkaasti ja oikea-aikaisesti. Seurakunnan työyhteisössä jokainen työntekijä on vastuussa oman työnsä viestimisestä ja työala sekä lähikirkko omastaan. Pysymme hereillä ja kehitämme työyhteisön taitoja aktiivisesti uusien menetelmien osalta.

5. **Toimitilat ovat talouden mukaan mitoitettut ja toiminnallisesti käyttökelpoiset.**

Taloudellinen mitoitus tarkoittaa, että ne tilat, joihin on taloudellisesti varaa, pidetään yllä. Tämä voi tarkoittaa myös sitä, että ylläpidolle luodaan luokitus ylläpidon tasosta. Toiminnallinen käyttökelpoisuus puolestaan tarkoittaa sitä, että niissä tiloissa, joihin toiminta sijoittuu, ovat toimitilat tarkoituksenmukaiset toiminnallisen toteutuksen kannalta.

6. **Henkilöstön hyvinvointi**

käsittää jokaisen työyhteisön yksilön työntekijätaidot kohdattaessa seurakuntalaisia ja työtovereita. Häiritsevän käyttäytymisen suhteen noudatamme välitöntä puuttumista työrauhan takaamiseksi. Hyvinvointiin sisältyvät myös tarkoituksenmukaiset työvälineet ja työskentelyolosuhteet toteuttaa työtehtävät. Tiedonkulun varmistaminen on kirjoitettu työntekijän perehdytysoppaan viestintäosioon. Hyvinvointi sisältää myös sovitut virkistäytymis- ja kehittämistilanteet työyhteisönä.

Tahtotilaa tarkastellaan vuosittain ja eri osa-alueiden vaikutuksia sekä toteutumisia kerätään kehitettäessä seurakunnan toimintaa.

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.

Seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä luopumalla jo melkein kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Seurakunnalla on tavoitteena vuodelle 2025 ympäristödiplomin hankinta.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2025 päivitettävästä kiinteistöstrategiasta kiinnitämme huomiota siihen, että meillä ei 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. Kiinteistöstrategia laaditaan 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-, kiinteistö- sakraaliesineiden rekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Tulevalle kaudelle 2025 - 2027 on investointina Kiteellä Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen rakentaminen loppuun, Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja rakentaminen Kirkkoniemeen, Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus sekä Kiteen kirkon monimuotoistamisen suunnittelua ja rakentamisen käynnistämistä.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Keski-Karjalan seurakunta aloittaa toimintansa 01.01.2025.

Taloushallinnossa tehdään kahden itsenäisen seurakunnan Kitee ja Tohmajärvi tilinpäätökset vuodelta 2024 samalla kun kehitetään Keski-Karjalan seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinnon sekä seurakuntatoimistojen toimintatapoja vuodesta 2025 eteenpäin.

Neljä sydäntä ristissä: Kesälahti, Kitee, Rääkkylä ja Tohmajärvi ovat Keski-Karjalan seurakunnan lähikirkkoalueet. Tavoitteena on jatkossa osallistaa myös seurakuntalaisia aktiiviseen toimintaan Keski-Karjalan seurakunnan alueella neljän lähikirkkoalueen toiminnan kautta.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Seurakunnassa ei ole tehty erillistä riskikartoitusta. Tehdyistä toimenpiteistä kuitenkin raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2025 aikana on tarkoitus käynnistää valmiussuunnitelman päivittäminen.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee vakituisessa palvelussuhteessa 33 henkilöä, joista kokoaikaisia 23 ja osa-aikaisia 10 henkilöä. Määräaikaisia palvelussuhteita on 4, joista kaksi on osa-aikaisia. Kausityöntekijöitä on keskimäärin 24 henkilöä.

Vuoden 2025 aikana on tulossa eläköitymisiä.

Henkilöstö työaloittain, määrä ei henkilötyövuosia	Tammikuu 2025
Seurakuntapapisto	5
Kirkkomuusikot	3
Diakoniatyöntekijät	5
Nuorisotyöntekijät	4
Varhaiskasvatuksen työntekijät	4
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	5+2
Hautausmaatyöntekijät	24
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	7+2

Seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkäriasema Resetin kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Työssä jaksamiseen on henkilöstöllä E-passi Flex, siihen budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 150,- /työntekijä. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha tyhy -tapahtumille ja joululounaalle.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Keinoja parantamiseen ovat työyhteisön kokoontumiset, muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

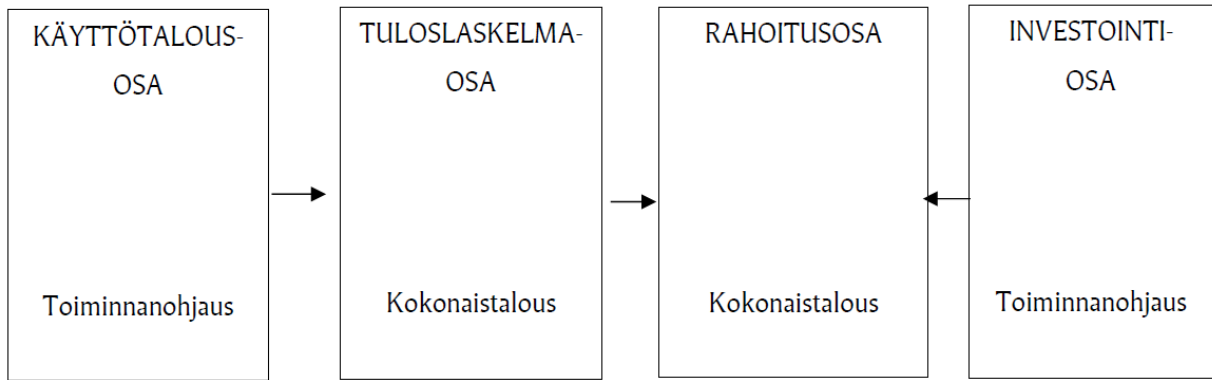
1.6 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Seurakuntaliitoksen yhteydessä järjestelytoimikunta vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Keski-Karjalan seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 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 (ulkoinen) 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.

Keski-Karjalan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Keski-Karjalan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso on pääluokkataso (toimintakate 1, ulkoinen). Investointiosa on kokonaisbudjettina sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Talousarvio on sitova v. 2025 osalta, seuraavien vuosien osalta suunnitelma on alustava.

Tilivelvolliset Keski-Karjalan seurakunnassa.

Kirkkolaki 6 luku 3 §: Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat luottamushenkilö ja viranhaltija:

- 1) joka päättää menoa tai tuloa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen;
- 2) joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon;
- 3) jonka hallussa on seurakunnan tai seurakuntayhtymän rahavaroja tai muuta omaisuutta taikka joka ottaa osaa varojen sijoittamista koskevan päätöksen tekemiseen;
- 4) jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan tai seurakuntayhtymän taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpitoa.

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

Kustannusten kohdentaminen seurakunnassa

Kustannustietoisuus kuuluu seurakunnan hyviin hallintotapoihin. Kirkon edunvalvontaan ja tiedottamiseen tarvitaan tietoa siitä, mitä seurakunnissa tehdään ja mitä toimintatuotoilla, valtionrahoituksella ja kirkollisveroina kerätyillä varoilla saadaan aikaan. Kustannusten kohdentamisella tuotettu tieto palvelee myös seurakunnassa tapahtuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, valvontaa, johtamista ja arviointia.

Kustannusten kohdentamisen avulla saadaan tietoa perustehtävien todellisista kokonaiskustannuksista sekä siitä, mistä ne muodostuvat. Kustannusten kohdentaminen seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen tulosityksiköiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan auttaa arvioimaan, onko voimavarojen

käyttö toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyjen tavoitteiden mukaista. Taloudellisten voimavarojen käytön tulee edistää seurakunnan toiminnallisia tavoitteita. Seurakuntien taloudellisista voimavaroista valtaosa käytetään henkilöstön palkkaukseen ja kiinteistömenoihin. Työajan käytön ja muiden taloudellisten voimavarojen suunnittelu sekä toteutuneen toiminnan arviointi tukevat myös jokaisen työntekijän omaa työtä ja sen kehittämistä.

Kustannusten kohdentaminen tarkoittaa palkkaus-, kiinteistö-, pääoma-, ja hallintomenojen jakamista perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut seurakuntia myös seuraamaan kirjanpidossa kulttuuriperinnön hoidosta, ylläpidosta ja säilyttämisestä aiheutuvia kuluja. Seurakunnassa sellaisia kuluja syntyy mm. kirkoista.

Keski-Karjalan seurakunnan kustannuslaskenta on tehty seuraavasti:

1. Palkkakustannusten jakaminen tehtäväalueille.

On arvioitu työntekijän työpanoksensa jakautumisen eri tehtäväalueille noin 10 %:n tarkkuudella.

2. Kiinteistöjen kaikki nettokustannukset (sis. pääomamenot eli poistot ja sisäiset korot) jaetaan sisäistä laskutusta käyttäen arvioidusti käytön mukaisessa suhteessa yleishallinnon, seurakuntatyön ja hautaus-toimen tehtäväalueille. Laskentasäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

3. Hallintokulut, verotuskustannukset ja keskusrahastomaksu vyörytetään kirkonkirjojenpidolle ja kaikille pääluokkien seurakunnallinen toiminta ja hautaus-toimi tehtäväalueille sekä kiinteistötoimessa sijoitushuoneistoille ja -kiinteistöille. Vyörytys välittömien bruttokulujen suhteessa. Vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Eläkerahastomaksu vyörytetään pääluokkien 1-5 tehtäväalueille, joille on kirjattu palkkamenoja (tilinpäätöksessä ennen kiinteistöjen sisäisten vuokrien laskentaa). Sisäisten vuokrien laskentasäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Koulutussuunnitelman mukaiset matkakorvaukset ja kustannukset kirjataan talous-, henkilöstö- ja yleishallinto tulosityksikölle koulutuskustannuksiin ja neuvottelupäivien matkakorvaukset ja kustannukset työntekijän kyseessä olevalle tulosityksikölle.

Talousarvio 2025 ei ole verrattavissa edellisen vuoden tilinpäätökseen (v. 2023 tilinpäätös), eikä kuluvan vuoden (v. 2024 talousarvio) talousarvioon rakennemuutoksen vuoksi, seurakuntaliitos Kitee ja Tohmajärvi. Edellisen tilinpäätöksen ja kuluvan vuoden talousarvion luvut ovat Kiteen seurakunnan lukuja.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1, ulkoinen).

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. Sisäisten erien laskentasäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä. Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot. Vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalous yhteensä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 158 156,65	-321 890,00	-680 545,00	-586 045,00	-533 545,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 368 141,26	2 390 730,60	3 595 605,00	3 514 610,00	3 465 555,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 209 984,61	2 068 840,60	2 915 060,00	2 928 565,00	2 932 010,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 280 735,30	-507 141,81			
Toimintakulut (sisäiset)	1 280 735,30	507 141,80			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 209 984,61	2 068 840,59	2 915 060,00	2 928 565,00	2 932 010,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	747 695,17	71 870,00	83 675,00	69 825,00	69 825,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	44 534,69				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 002 214,47	2 140 710,59	2 998 735,00	2 998 390,00	3 001 835,00

Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

2.1 Hallinto (pl 1)

Pääluokka 1 Hallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-25 077,66	-14 900,00	-8 500,00	-9 500,00	-9 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	331 506,79	340 730,00	479 520,00	467 525,00	473 990,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	306 429,13	325 830,00	471 020,00	458 025,00	464 490,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	102 148,82	40 448,59			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	408 577,95	366 278,59	471 020,00	458 025,00	464 490,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-373 128,27				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	35 449,68	366 278,59	471 020,00	458 025,00	464 490,00

Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Hallintoelimet (1011010100)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja taloudellinen jaosto.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Seuraavat seurakuntavaalit järjestetään vuonna 2026.

Lähikirkoille varatut määrärahat 4 x 3 000 euroa varataan Muu seurakuntatyö kohtaan 1012900000, 489000.

Winter rahasto (1011010501)

Eila Winterin testamenttirahasto

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ikäihmisten kyläriehojen järjestäminen Rääkkylän sivukylillä yhdessä yhteistyökumppanien kanssa	Kaksi ikäihmisten kyläriehoa järjestetty	Kyllä/ei
2. Joulun lahjakorttien jakaminen	Joulun lahjakortit jaettu	Kyllä/ei
3. Retki hiippakunnan lähetysjuhlille Joensuuhun	Retki järjestetty	Kyllä/ei
4. Kid's Actionin järjestäminen yhteistyökumppanien kanssa	Kid's action järjestetty	Kyllä/ei

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (1011050000)

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa seurakunnan talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi kaikista pääluokista, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Tilintarkastus sisältyy tehtäväalueelle. Henkilöstöhallinnon tehtävänä on kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoida henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön

koulutus, työhyvinvointi ja työterveyspalvelut. Tavoitteena on ammatillisen osaamisen kehittymisen tukeminen.

Yleishallinnon alle sisältyvät seurakuntatoimistojen palvelut, kuten seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueella on esim. kaikille yhteiset ICT-palvelut, kopiointi, toimintavakuutukset.

Tilintarkastuksen tehtävä on tarkastaa ja valvoa seurakunnan taloutta ja hallintoa. Tilintarkastajat valitaan aina toimikaudeksi, kuluvalle kaudelle 2023 – 2026 tilintarkastayhteisö on Itä-Suomen Tilintarkastus Oy.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sujuva yhteistyö Kipan kanssa. Henkilöstön ammattitaidon ja henkisen hyvinvoinnin ylläpitäminen sekä kehittäminen henkilöstön kehittämissuunnitelman mukaisesti. Seurakuntatoimistojen palvelujen saatavuus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ympäristödiplomin valmistelu aloitetaan	Luetteloidaan taloushallinnon tavoitteet	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta ja sakraaliesineet on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
3. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
4. Koko seurakunta-alueen toimitusten ja tilojen varaukset.	Tavoitettavuus puhelimitse ma – to ja seurakuntatoimistoilla aukioloaikojen mukaan.	Kyllä/ei

5. Laskutus	Kerran viikossa laskutus maanantaisin tai tiistaisin.	Kyllä/ei
6. Viestintä.	Kirkollisten ilmoitusten lähettämisen paikallislehtiin ja kotisivujen päivitys.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Toimitilojen muutossuunnitelma ovat vielä avoimena. Yhteistyösuunnittelu vaatii toimintojen mukauttamista.

Kirkonkirjojenpito (1011070000)

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Välitetään tiedot kirkollisista toimituksista Kuopion aluekeskusrekisteriin.	Viikon alussa välitetään tiedot salattuna.	Kyllä/ei
Neuvotaan virkatodistusten tilausasioissa.	Toimitusten varausten yhteydessä otetaan puheeksi virkatodistusasia.	Kyllä/ei
Neuvotaan avioesteiden tutkinta-asioissa.	Vihkimisajan varauksen yhteydessä neuvotaan miten ja milloin avioesteidentutkinta tehdään.	Kyllä/ei

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-48 043,21	-10 290,00	-23 790,00	-23 790,00	-23 790,00
Toimintakulut (ulkoiset)	998 561,85	1 061 818,79	1 552 390,00	1 578 075,00	1 607 685,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	950 518,64	1 051 528,79	1 528 600,00	1 554 285,00	1 583 895,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	1 150 299,84	455 492,35			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 100 818,48	1 507 021,14	1 528 600,00	1 554 285,00	1 583 895,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	467 989,42				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 568 807,90	1 507 021,14	1 528 600,00	1 554 285,00	1 583 895,00

Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Jumalanpalveluselämä (1012010000),
Hautaansiunaaminen (1012020000),
Muut kirkolliset toimitukset (1012030000),
Muut seurakuntatilaisuudet (1012050000),
Muu seurakuntatyö (1012900000)

TOIMINTA-AJATUS:

Perustehtävä ja toiminnan sisältö on seurakunnan perustehtävästä huolehtimista evankeliumin julistamisen, jumalanpalvelusten, kirkon pyhien toimitusten, sielunhoidon ja muun seurakuntatyön kautta. Näihin ja niiden valmisteluun varataan riittävästi aikaa. Tuomasmessua jatketaan kevät- ja syyskaudella. Tuomasmessu on osaltaan vahvistamassa messuelämän monimuotoistumista. Messuelämän kehittämistä kehittäminen on tarkoituksenmukaista toteuttaa lähikirkoittain ja siellä olevien tarpeiden mukaisesti. Yhteistyö erityismessuissa, Worship Night ja Messy Church toteutuu muiden kristillisten seurakuntien kanssa. Vastuuhenkilöt ja keskeiset resurssit: kirkkoherra, papisto, kanttori, suntiot sekä vapaaehtoiset seurakuntalaiset, luottamushenkilöt, yhteistyötahot omassa ja muissa seurakunnissa.

TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2025

Yhteisöllisyyden ja vapaaehtoisuuden lisääminen jumalanpalveluksissa, monimuotoisen ja saavutettavan jumalanpalveluselämän kehittäminen ja toteuttaminen, vastuunkantajien aktivoiminen, rohkaiseminen ja koulutus. Rukouselämän vahvistaminen jumalanpalveluksissa.

TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2025– 2027

Ihmisenä ja kristittynä kasvaminen. Sisältöä valmistellaan ja toteutetaan siten, että seurakuntalaiset voivat kokea evankeliumin kantavana voimana eri elämänvaiheissaan ja -tilanteissaan.

Jumalanpalveluselämän monimuotoisuus. Jumalanpalveluselämää toteutetaan monimuotoisesti ja eri paikoissa. Jumalanpalvelus pyritään toimittamaan messuina, jolloin ehtoollinen on sen keskiössä.

Aikuistyö (1012040000)**TOIMINTA-AJATUS:**

Aikuistyö pyrkii rakentamaan uudenlaista ja tavoitettavaa seurakuntaelämää: kohtaamme, palvelemme ja kutsumme mukaan työikäisiä ihmisiä. Alueellinen vastuu lähikirkoilla. Aikuistyön talousarvio sisältää seurakuntalaistyön.

TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2025

Yhteistyö eri kristillisten seurakuntien kanssa jatkuu ekumeenisen viikon yhteydessä Kiteen valoviikon teemalla ja muissa tapahtumissa. Eri järjestöjen toiminta mm. Suomen Raamattuopiston ja Parikanniemen ystäväpiirin kanssa jatkuu normaalisti. Nais- ja miestenpäivät sekä seurakuntatapahtumat toteutuvat eri järjestöjen ja muiden seurakuntien kanssa.

TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2025 – 2027

Pidetään yllä toimivaa yhteistyöverkostoa ja sen kautta syntyviä toimintamuotoja. Tutkitaan mahdollisuutta toteuttaa työikäisille suunnattu tapahtuma yhteistyössä muiden alueen tahojen kanssa.

Kehitetään raamattuopetusta ja sen ympärillä olevaa kokoontumista aikuisille.

Seurakuntalaistoiminnan koulutuksen kehittäminen vastuuhenkilöille

Kasvupolkuajattelun läpivienti koko seurakuntatoiminnassa

Tiedotus ja viestintä (1012100000)

TOIMINTA-AJATUS:

Viestinnän perustehtävänä on monimuotoisesti ja moniulotteisesti lisätä seurakunnan tunnettavuutta ja sen toiminnan monimuotoisuutta. Monimuotoisuus tarkoittaa viestinnässä erilaisia viestintäkanavia sekä -tapoja niissä. Moniulotteisuus tarkoittaa paitsi evankeliumin perussanoman esillä pitämistä niin myös liittymistä siihen mikä rakentaa alueellamme hyvyttä, totuutta ja kauneutta. Vastuuhenkilöt: Kirkkoherra, koko työyhteisö.

TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2025

Viestintäsuunnitelman saattaminen toiminnalliseksi osaksi kaikkea toimintaa ja koko työyhteisön työtehtävissä kiinnitetään huomiota viestinnän kulkemiseen Teamsin, WhatsAppin Lähikirkot, hallinto luovat omat viestinnän vuosikellot ja kiinniteään huomiota sisäisen viestinnän kulkemiseen Teamsin, WhatsAppin kautta. Striimaus ja uudet kokeilut viestintätavoissa. Pyritään kohottamaan koko työyhteisön viestinnällisiä taitoja yhdessä oppimisen kautta ja ottamalla käyttöön uusia sovelluksia (Microsoft ClipChamp).

TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2025 – 2027

Verkkoviestinnän toimintojen kehittäminen ja työntekijöiden kouluttaminen sosiaalisen median viestintään.

Musiikki (1012200000)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Kuorotoiminnan ylläpitäminen ja yhteistyö. Konserttien järjestäminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pyritään takaamaan kuorotoiminta kaikilla lähikirkkoalueilla	Kuoroavustukset Kiteen, Kesälahden, Rääkkylän ja Tohmajärven kuoroille.	Kyllä/ei
2. Pyritään lisäämään srk. kuorojen yhteistyötä	Yhteiskonsertit/tapahtumat	Kyllä/ei
3. Pyritään järjestämään muutama kirkkokonsertti vuoden aikana.	Konserttien lukumäärä	Kyllä/ei

Varhaiskasvatus (1012310000)

Kaste kantaa ja kasvatus kannattaa. Kirkon kasteopetukseen perustuva varhaiskasvatuksen kerhotoiminta ja perhetyö edistävät kokonaisvaltaisesti lapsen kasvua, kehitystä ja hengellisyyttä. Lisäksi se on tärkeää, aktivoivaa, ennaltaehkäisevää ja sosiaalistavaa toimintaa koko perheen hyväksi. Kehitämme kasvatustyötä kirkon POLKU-toimintamallin mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tarjota monipuolista arjen toimintaa ja erilaisia tapahtumia lapsille ja perheille.	Päiväkerhot Perhekerhot Perhekeskuksen kohtaamispaikat Kaakaopyhäkoulu Erilaiset tapahtumat Kesäkerhot ja -retki Lasten päiväleirit	Kyllä/ ei
2. Uusien lasten ja perheiden saaminen varhaiskasvatuksen toimintaan.	Henkilökohtaiset kutsut Tiedottaminen Viestintä	Kyllä/ ei
3. Lasten ja perheiden osallistaminen jo suunnitteluvaiheessa.	Yhteiset suunnittelupalaverit Kyselyt	Kyllä/ ei
4. Yhteistyö muiden työalojen ja toimijoiden kanssa.	Vierailut Kerhotoiminta Tapahtumista tiedottaminen Tapahtumien suunnittelu ja toteuttaminen	Kyllä/ ei

Rippikoulu (1012350000)

TOIMINTA-AJATUS:

Rippikoulussa vahvistetaan rippikoululaisen minä-kuvaa antamalla kokemus Jumalan hyväksynnästä ja rakkaudesta ja etsitään nuoren kanssa mahdollisuuksia osallistua seurakunnan elämään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<ul style="list-style-type: none"> • sen uskon vahvistaminen, johon nuori on kas- teessa liitetty 	<ul style="list-style-type: none"> • järjestää 6+1 rippikoulu- leiriä ja kaupunkiryhmä (2 leiriä talvella ja 4 kesällä, 1 keväällä) sekä tarvitta- essa erityisrippikoulu, ai- kuisrippikoulu sekä riittävä määrä yksityisrippikouluja 	Kyllä/ei
<ul style="list-style-type: none"> • taata tarvittava työnteki- jämäärä fyysisesti, psyyk- kisesti, hengellisesti, sosi- aalisesti ja seksuaalisesti turvallisen rippikoulun to- teuttamiseen 		
<ul style="list-style-type: none"> • taata tarvittava työnteki- jämäärä fyysisesti, psyyk- kisesti, hengellisesti, sosi- aalisesti ja seksuaalisesti turvallisen rippikoulun to- teuttamiseen 	<ul style="list-style-type: none"> • rippikoululeirien kausi- työntekijöiden ja apuoh- jaajien palkkaaminen: rip- pikoululeirejä ei pystytä järjestämään ilman kausi- työntekijöitä ja apuohjaa- jia 	Kyllä/ei
Rippikouluprosessin kehittäminen	-Rippikoulutyön arviointi ja kehittäminen nuoriso- ja perhelähtöisesti, palaut- teen kerääminen	Kyllä/ei

Nuorisotyö (1012360000)**TOIMINTA-AJATUS:**

Auttaa ja tukea lapsia, nuoria ja heidän perheitään uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan. Rakentaa seurakuntayhteysttä lasten ja nuorten arkeen ja tukea heidän kokonaisvaltaista kasvuaan ja kasvatustaan tasapainoiseksi ihmiseksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kokoavan toiminnan järjestäminen	Järjestetään isoskoulutusta (2 leiriä +4-6 opetuspäivää) Koulukiertue ylä- ja alakouluissa Nuorten vaikuttajaryhmä Yö Kirkossa Kiteellä 4.-6.-luokkalaisille sekä kerhotoimintaa Kesälahdella Rääkkylässä ja Tohmajärvellä tapahtumia, retkiä ja leiripäiviä	Kyllä/ei
2. Yhteistyö Kiteen Kaupungin sekä Tohmajärven ja Rääkkylän kuntien nuorisopalveluiden kanssa	Seurakunnan työntekijä toimii vastuullisena työntekijänä Kiteellä alakoululaisten iltapäivissä joka toinen viikko yhteiset tapahtumat, leiripäivät ja retket	Kyllä/ei
3. Yhteistyön kehittämisen koulujen ja muiden yhteistyötahojen kanssa	Jatketaan ja kehitetään yhteistyötä alueen koulujen ja muiden toimijoiden kanssa (Kiteen kaupunki, Rääkkylän kunta, Tohmajärven kunta, 4H, Partio ja Rääkkylän helluntaiseurakunta)	Kyllä/ei

4. Osallistuminen Suomen evl kirkon yhteiseen toimintaan ja verkostoihin.	Työntekijät osallistuvat kirkkohallituksen organisoimaan sekasinkhat päivystykseen vähintään kerran kuussa. Työntekijät toimivat kirkon nuorisotyön kehittämistyössä	Kyllä/ei
5. Toimintojen arviointi ja kehittäminen uudessa toimintaympäristössä	Toimintoja arvioidaan ja kehitetään Polku-toimintamallin pohjalta.	Kyllä/Ei

Erityisnuorisotyö (1012370000)

TOIMINTA-AJATUS:

Jeesus sanoo: "Kaiken minkä te olette tehneet yhdelle näistä vähimmistä veljistäni, sen te olette tehneet minulle."

Nuorisodiakonian toteuttaminen Keski-Karjalan seurakunnan alueella erityistä tukea tarvitsevien lasten, nuorten ja perheiden kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Henkilökohtainen asiakastyö, jossa asiakkaan kokonaisvaltainen auttaminen ja tukeminen. Tarvittaessa taloudellinen avustaminen	-3-4 tukinuorta/vuosi	Kyllä/ei
Yhteistyö Kiteen kaupungin nuorisopalvelujen kanssa	-mopopajatoimintaan osallistuminen, suunnittelu ja toteutus kerran viikossa	Kyllä/ei

<p>Saapas -toiminnan jatka- minen yhteistyössä Kiteen kaupungin, Tohmajärven kunnan ja Rääkkylän kun- nan nuorisopalveluiden kanssa KouluSaapas toiminnan vakiuttaminen Riverialle</p>	<p>-vapaaehtoisten rekry- tointi, koulutus, virkistys ja kannustus. -yhden nuorisotilaillan pyörittäminen kerran kuu- kaudessa Saapaskahvila- toimintana Linkillä ja Sto- pilla sekä kerran toiminta- kaudessa Kesälahdella ja Rääkkylässä -osallistuminen Saappaan vapaaehtoisten päiville syyskuussa ja ohjaajien päiville marraskuussa. -kouluSaapas kerran kuussa Riverialla</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>Yhteistyöverkoston yllä- pitäminen ja yhteistyön kehittäminen eri tavoilla nuoria palveleviksi</p>	<p>-yhteistyö etsivän nuoriso- työntekijän ja kuraattorei- den kanssa oppilaitoksissa ja yksittäisten nuorten asi- oissa</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>Osallistuminen Suomen ev.lut.kirkon yhteiseen toimintaan ja verkostoihin</p>	<p>Päivystäminen Sekasin- chatissa kerran kuukau- dessa Työntekijän toimiminen Kirkkohallituksen Sekasin- chatin koordinaatiossa</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>Toimintojen arviointi uu- dessa toimintaympäris- tössä</p>	<p>Toimintoja arvioidaan ja kehitetään Polku-toimin- tamallin pohjalta</p>	<p>Kyllä/ei</p>

Diakonia (1012410000)

Auttaa siellä, missä hätä on suurin ja mihin mikään muu apu ei yllä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<u>Taloudellinen avustaminen:</u>	Keski-Karjalan seurakunnan alueelle on luotu yhteinäiset avustuskäytännöt	Kyllä/ei
Talousneuvonta	Asiakasvastaanotolla perehdymme asiakkaan kokonaistilanteeseen ja annamme talousneuvontaa	Kyllä/ei
ESR+ aineellisen avun maksukorttien jakaminen	Jaamme maksukortteja hankkeen ohjeistuksen mukaisesti	Kyllä/ei
<u>Vapaaehtoistyö:</u>	Järjestämme yhdessä muiden työalojen kanssa yhteisen tapahtuman vapaaehtoisille	Kyllä/ei
<u>Yhteisöllisyyden vahvistaminen:</u>	Yhteisöruokailujen järjestäminen Luontoretkien järjestäminen Kaikilla lähikirkkoalueilla järjestetään diakonian tilaisuus, jossa jokainen lähikirkkoalue on edustettuna	Kyllä/ei

Perheneuvonta (1012420000)

Seurakunta ostaa perheneuvontapalvelut Joensuun perheasian neuvottelukeskuksesta. Maksuperuste muodostuu käyntien perusteella.

Sairaalasielunhoito (1012430000), Sielunhoito (1012550000)

Sairaalasielunhoitopalvelusta maksetaan osuus Joensuun rovastikunnalle. Maksuperusteena on seurakunnan jäsenmäärä

Lähetys (1012600000)**TOIMINTA-AJATUS:**

Toteuttaa Jeesuksen antamaa lähetyskäskyä Keski-Karjalan seurakunnan alueella ja sieltä ympäri maailmaa sekä osallistua kirkon lähetystyöhön.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestää monipuolista ja nykyaikaista seurakuntatoimintaa. Lähetystyön esillä pitämiseksi ja varainhankinnan toteuttamiseksi.	Järjestetään esim. seurakuntapiirejä, talkoita, konsertteja, kirkkokahveja, myyjäisiä, kirpputori sekä lähetystilaisuuksia ja kouluvierailuja. Jatketaan Tohmajärven pitäjätuvan kesäkahvilan toimintaa.	Kyllä/ei
2. Kerätä nimikkosopimukseen kirjattu vapaaehtoisen kannatuksen osuus, joka on n. 36 000€	Kerätään vapaaehtoisen kannatuksen osuus n. 36 000€ yllä mainittujen toimintojen avulla	Kyllä/ei

3. Pitää lähetystyötä esillä kaikissa seurakunnan työmuodoissa ja digitaalisessa ympäristössä esim. sosiaalinen media.	Lähettiläisten kirjeet ovat kaikkien työntekijöiden saatavilla Teamsissa. Tehdään lähetystyöhön liittyviä päivityksiä someen.	Kyllä/ei
4. Pitää yhteyttä nimikkolähettiläisiin ja nimikkokoh-teisiin heidän työnsä taloudellinen tukeminen ja esirukous heidän puolestaan.	Nimikkolähettiläisiin pidetään yhteyttä sähköpostin ja sosiaalisen median kautta. Heidän puolestaan rukoillaan kirkoissa ja muissa tilaisuuksissa	Kyllä/ei
5. Rohkaista ja palkita vapaaehtoisia vastuunkantajia	Vapaaehtoisia kiitetään heidän tekemästään työstä ja järjestetään kiitosjuhlia	Kyllä/ei
6. Toimintojen kehittäminen ja sopeuttaminen muuttuvassa toimintaympäristössä.	Toimintoja suunnitellaan ja kehitetään yhdessä lähikirkkojen työntekijöiden kanssa.	Kyllä/ei

Muu seurakuntatyö (1012900000)

Lähikirkoille varatut määrärahat varataan tähän tehtäväalueelle.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Pääluokka 4 Hautatoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-86 786,11	-69 100,00	-291 600,00	-280 600,00	-270 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	298 517,40	413 325,00	754 405,00	739 950,00	722 745,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	211 731,29	344 225,00	462 805,00	459 350,00	452 145,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	28 286,64	11 200,86			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	240 017,93	355 425,86	462 805,00	459 350,00	452 145,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	25 905,85	19 400,00	13 850,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 008,03				
Sisäiset vyörytyserät	93 249,93				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	364 181,74	374 825,86	476 655,00	459 350,00	452 145,00

Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

TOIMINTA-AJATUS:

Hautaustoimen tehtävänä on lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien toteuttaminen ja haudausmaiden ylläpitäminen sekä tarjota hautaustoimeen liittyviä palveluita. Yleisilmeestä huolehtiminen haudausmaiden historiaa kunnioittaen.

Haudausmaat:

Kiteen haudausmaat: Palomäen haudausmaa, Valkeavaaran haudausmaa, Heinoniemien haudausmaa, Ilmolan haudausmaa, Lepokankaan haudausmaa, Pyhäkankaan haudausmaa,

Kesälahden haudausmaat: Kesälahden haudausmaa, Väärämäen haudausmaa,

Rääkkylän haudausmaat: Kylän haudausmaa, Kankaan haudausmaa, Niemisen haudausmaa,

Tohmajärven haudausmaat: Tohmajärven Kirkkomaa, Vanha haudausmaa, Lemrinteen haudausmaa, Onkamon-Tikkalan haudausmaa ja Kaustajärven haudausmaa

TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2025

Hautatoimen tavoitteena on säilyttää hautausmaiden hoidon laatu sekä pyrkiä kehittämään laadun saavuttamiseksi vaadittavia toimintoja. Palomäen hautausmaan huoltorakennuksen valmistuminen. Jatketaan hautapaikkakirjanpidon ajan tasalle saattamista ja vapaiden hautapaikkojen kartoittamista. Kesälahden hautausmaan valaistuksen uusimista 2025. Sankarihautojen kivien tekstien maalaus 2025. Palomäen ja Heiniemien hautausmaiden roskakatokset 2025. Tohmajärven hautausmaan huoltorakennus Kirkkoniemi suunnittelu ja rakentamisen aloitus.

TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2025 – 2027

Sankarihautausmaiden kukkaistutusten kunnostaminen ja uusiminen osin. Hautausmaiden jätteenkäsittelyn tehostaminen. Jatketaan hautapaikkakirjanpidon ajan tasalle saattamista ja vapaiden hautapaikkojen kartoittamista.

Hautausmaakiinteistöt

Yleisilmeen huolehtiminen, puisto- ja piha-alueiden viherrakentaminen, viheralueiden ylläpidosta ja kunnossapidosta sekä alueiden turvallisuudesta huolehtiminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Uusi huoltorakennus Palomäen hautausmaalle	Rakennus on valmis toukoheinäkuussa 2025	Kyllä/ei
2. Wc-tilojen uudistukset	Kompostikäymälöiden uusiminen ja korjaus	Kyllä/ei
3. Hautakirjanpidon ajantasalle saattaminen	Sähköinen hautakirjanpito: Prime hautatoimi	Kyllä/ei

Perustelut:

Hautausmaa kiinteistöt Tohmajärvi Kirkkoniemi huoltorakennus on todettu

välttämättömäksi hautatoimen tehtävien suorittamiseksi. Sankarihautausmaiden kukkaistutusten hoitotason parantaminen ja yhdenmukaistaminen.

Kiteen hautausmaat (1014030100)

Tohmajärven hautausmaat (1014030400)

Kesälahden hautausmaat (1014030600)

Rääkkylän hautausmaat (1014030800)

Hautaaminen (1014040000)

Hautaaminen kustannuspaikalla tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja siunaustilaisuuden järjestäminen, haudankaivu, peittäminen ja peruskunnostus. Hautaamisen kulua on se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu haustausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaiden kartoitus

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Tarkastelu on tehty hautauksen yhteydessä.	Kyllä/ei
2. Hautausmaiden kartoittamisesta jatketaan hautausmaalla.	Vapautuvat hautapaikat laitetaan kuulutukseen syksyllä 2025.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Hautaus-toimen tehtävät pysyvät korkealla tasolla alueen ikääntyvän väestön vuoksi.

Haudanhoitosopimukset (1014050000)

Hautaoikeuden haltija vastaa ensisijaisesti haudan hoidosta.

Seurakuntataloudet saavat valtionrahoitusta hautaustoimen hoitamista varten, mutta tätä rahoitusta ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitamiseen.

Myöskään kirkollisverovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon (KL 3:33, 1.) Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta hoitaa hautaa määräjän maksua vastaan.

Hoitosopimus voidaan tehdä sekä arkkuhaudan että uurnahaudan hoitoa koskien, siten että hoitosopimuksen tekemiseksi haudalla tulee olla hallinta-aika voimassa.

Haudanhoitosopimuksia hallinnoidaan hautakirjajärjestelmässä ja erittely hoitosopimuksittain saadaan sieltä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hoitohautojen hallinta-aikojen ja haltijatietojen ajantasaistaminen ja säännöllinen seuranta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hoitohautojen hallinta-aikojen ja haltijatietojen tarkastelu.	Tarkastelu tehdään hoitosopimusten teon yhteydessä ja vanhojen sopimusten osalta tietoja tarkastetaan henkilöstöresurssien mukaan.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hoitohautojen hoitotoimet pysyvät korkealla tasolla resurssien mukaisesti.

1.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Pääluokka 5 Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-990 788,27	-227 600,00	-351 515,00	-267 015,00	-224 515,00
Toimintakulut (ulkoiset)	732 093,82	574 856,81	796 345,00	716 115,00	648 190,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-258 694,45	347 256,81	444 830,00	449 100,00	423 675,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 280 735,30	-507 141,81			
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 539 429,75	-159 885,00	444 830,00	449 100,00	423 675,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	721 789,32	52 470,00	69 825,00	69 825,00	69 825,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	39 526,66				
Sisäiset vyörytyserät	15 267,01				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-762 846,76	-107 415,00	514 655,00	518 925,00	493 500,00

Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Taloushallinto ja kiinteistötoimi huolehtivat seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistöstrategiassa olevaa kiinteistösuunnitelmaa päivitetään vuosittain. Hautausmaakerroksella vuosittain tarkastetaan myös hautausmailla olevat kiinteistöt ja niiden tarpeet.

Keski-Karjalan seurakunnan kirkkovaltuusto on perustanut seurakuntaan kiinteistötoimen päällikön viran, järjestelyllä tuetaan seurakunnan johtamisjärjestelmää taloushallinnon ja pääluokan 5 Kiinteistötoimen tehtävien turvaamiseksi.

Kiinteistötoimeen sisältyy myös metsätalous.

Kirkot, siunauskappelit, seurakuntatalot, asuinkiinteistö ja osakkeet, leiri- ja kurssikeskukset ja muut rakennukset

TOIMINTA-AJATUS:

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa huolehtimalla seurakunnan omistamista kiinteistöistä.

Kirkot: Kiteen kirkko, Kesälahden kirkko, Kappelikirkko (Palomäen siunauskappeli), Heinoniemen kirkko, Väärämäen kirkko, Rääkkylän kirkko, Tohmajärven kirkko, Värtsilän kirkko

Siunauskappelit ja muut kirkkorakennukset: Lepokankaan kappeli, Rääkkylän siunauskappeli, Niemisen siunauskappeli, Valkeavaaran rukoushuone, Tikkanen siunauskappeli

Seurakuntatalot: Seurakuntakeskus Kitee, Toimistot Rääkkylä, Seurakuntatalo Tohmajärvi

Asuinhuoneistot ja osakkeet: As Oy Jussin-Mäki, As Oy Auralanranta

Leiri- ja kurssikeskukset: Hellaniemen leirikeskus

Muut rakennukset: Pitäjätupa

TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2025

Kiteen Palomäen Hautausmaan huoltorakennuksen valmistuminen, Kiteen Palomäen siunauskappelin ulkomaalaus, Rääkkylän kirkon ja hautausmaiden (kappelien) wc-tilojen uusiminen, Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja toteutuksen aloitus.

TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2025 – 2027

Kiteen kirkkotilasta penkkien poisto monimuotoisuuden lisäämiseksi ja Kiteen kirkon rappausten korjaus 2026. Rääkkylän siunauskappelin katon uusiminen ja ulkomaalaus 2026. Niemisen siunauskappelin ikkunoiden korjaus ja ulkomaalaus 2026. Kankaan hautausmaan huoltorakennuksen ulkomaalaus 2026. Kellotapulien paanukattojen terveys: Värtsilä, Tohmajärvi ja Kesälahti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistöstrategian, kiinteistösuunnitelman ja metsäsuunnitelman päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2025 - 2027:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kiinteistöstrategian päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle	Kiinteistöstrategia, kiinteistösuunnitelma	Kyllä/ei
2. Metsäsuunnitelman päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle	Metsäsuunnitelma	Kyllä/ei
3. Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus.	Maalaus	Kyllä/ei
4. Kiteen kirkon monimuotoistaminen	Suunnittelutyö jatkuu	Kyllä/ei

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää myös tilinpäätöksessä esitettävät sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

Tuloslaskelmaosan tulosityksikkö 1006010000, kuten kirkollisverotulo, valtionrahoitus, verotuskulut, kirkon rahastomaksut sekä poistot ja arvonalentumiset eivät ole sitovia. Erien luonne liittyy valtion, kokonaiskirkon, yhteiskunnan ja seurakunnan yhteisiin suoritteisiin ja niiden muutoksiin.

Talousarvion verotuloarvio on hieman pienempi kuin Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennuste (08/2024). Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 465,00 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelma-
vuosille suunniteltuja investointeja varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hankkeet on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluva vuosi 2024 näyttäisi jäävän ylijäämäiseksi puunmyyntitulojen ja kertaluonteisten erien vuoksi.

Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 2 915 060,00 euroa, joka jää katettavaksi tuloslaskelmaosan tuotoilla, kuten kirkollisvero, valtionrahoitus ja rahoitustuotot.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma, ulkoinen

Tuloslaskelma talousarvio	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 158 156,65	321 890,00	680 545,00	586 045,00	533 545,00
Korvaukset	10 003,20	8 400,00			
Myyntituotot	2 775,28				
Maksutuotot	88 300,71	78 390,00	286 340,00	280 340,00	275 340,00
Vuokratuotot	38 222,15	27 100,00	38 755,00	31 255,00	23 755,00
Metsätalouden tuotot	595 606,10	200 000,00	312 000,00	235 000,00	200 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	42 270,35	1 500,00	14 950,00	14 950,00	14 950,00
Tuet ja avustukset	30 270,80	6 500,00	28 500,00	24 500,00	19 500,00
Muut toimintatuotot	350 708,06				
Toimintakulut	-2 368 141,26	-2 390 730,60	-3 595 605,00	-3 514 610,00	-3 465 555,00
Henkilöstökulut	-1 248 440,16	-1 304 092,60	-2 150 625,00	-2 198 385,00	-2 226 105,00
Palkat ja palkkiot	-1 152 491,98	-1 167 535,96	-1 741 300,00	-1 779 225,00	-1 801 835,00
Henkilösivukulut	-258 265,39	-269 556,64	-409 325,00	-419 160,00	-424 270,00
Henkilökulujen oikaisuerät	162 317,21	133 000,00			
Palvelujen ostot	-724 827,23	-688 528,00	-892 450,00	-814 440,00	-773 930,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-29 743,33	-33 100,00	-43 140,00	-41 940,00	-40 740,00
Aineet ja tarvikkeet	-228 637,20	-234 680,00	-353 515,00	-308 970,00	-280 920,00
Ostot tilikauden aikana	-228 637,20	-234 680,00	-353 515,00	-308 970,00	-280 920,00
Annetut avustukset	-82 162,77	-53 000,00	-89 880,00	-89 880,00	-89 880,00
Muut toimintakulut	-54 330,57	-77 330,00	-65 995,00	-60 995,00	-53 980,00
TOIMINTAKATE	-1 209 984,61	-2 068 840,60	-2 915 060,00	-2 928 565,00	-2 932 010,00
Kirkollisverotulot	2 190 968,00	2 045 000,00	2 900 000,00	2 890 000,00	2 880 000,00
Valtionrahoitus	241 437,96	237 000,00	375 000,00	480 000,00	480 000,00
Verotuskulut	-30 350,09	-26 000,00	-41 300,00	-41 300,00	-41 300,00
Kirkon rahastomaksut	-173 028,00	-173 000,00	-261 500,00	-261 500,00	-261 500,00
Toiminta-avustukset	5 000,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	75 490,09	11 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Korkotuotot	67 910,31	10 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Muut rahoitustuotot	8 779,78	1 000,00			
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 200,00				
VUOSIKATE	1 099 533,35	25 159,40	84 140,00	165 635,00	152 190,00
Poistot ja arvonalentumiset	-747 695,17	-71 870,00	-83 675,00	-69 825,00	-69 825,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-215 517,79	-71 870,00	-83 675,00	-69 825,00	-69 825,00
Kertaluonteiset poistot	-532 177,38				
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	152 640,72				
Kulut	-190 836,29				
Siirrot rahastosta/rahastoon	38 195,57				
TILIKAUDEN TULOS	351 838,18	-46 710,60	465,00	95 810,00	82 365,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	7 807,69				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	359 645,87	-46 710,60	465,00	95 810,00	82 365,00

TP 2023 ja TA 2024 eurot ovat Kiteen seurakunnan lukuja, Tohmajärven seurakunnan lukuja ei ole järjestelmässä yhdistetty näihin.

Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset), *Sisäisten erien laskentasäännöt ja vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.*

Tuloslaskelma	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 438 891,95	-829 031,81	-680 545,00	-586 045,00	-533 545,00
Korvaukset	-10 003,20	-8 400,00			
Myyntituotot	-2 775,28				
Maksutuotot	-88 300,71	-78 390,00	-286 340,00	-280 340,00	-275 340,00
Vuokratuotot	-38 222,15	-27 100,00	-38 755,00	-31 255,00	-23 755,00
Metsätalouden tuotot	-595 606,10	-200 000,00	-312 000,00	-235 000,00	-200 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-42 270,35	-1 500,00	-14 950,00	-14 950,00	-14 950,00
Tuet ja avustukset	-30 270,80	-6 500,00	-28 500,00	-24 500,00	-19 500,00
Muut toimintatuotot	-350 708,06				
Sisäiset tuotot	-1 280 735,30	-507 141,81			
Toimintakulut	3 648 876,56	2 897 872,40	3 595 605,00	3 514 610,00	3 465 555,00
Henkilöstökulut	1 248 440,16	1 304 092,60	2 150 625,00	2 198 385,00	2 226 105,00
Palkat ja palkkiot	1 152 491,98	1 167 535,96	1 741 300,00	1 779 225,00	1 801 835,00
Henkilösivukulut	258 265,39	269 556,64	409 325,00	419 160,00	424 270,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-162 317,21	-133 000,00			
Palvelujen ostot	724 827,23	688 528,00	892 450,00	814 440,00	773 930,00
Vuokrakulut	29 743,33	33 100,00	43 140,00	41 940,00	40 740,00
Sisäiset vuokrakulut	1 280 735,30	507 141,80			
Aineet ja tarvikkeet	228 637,20	234 680,00	353 515,00	308 970,00	280 920,00
Ostot tilikauden aikana	228 637,20	234 680,00	353 515,00	308 970,00	280 920,00
Annetut avustukset	82 162,77	53 000,00	89 880,00	89 880,00	89 880,00
Muut toimintakulut	54 330,57	77 330,00	65 995,00	60 995,00	53 980,00
TOIMINTAKATE	1 209 984,61	2 068 840,59	2 915 060,00	2 928 565,00	2 932 010,00
Kirkollisverotulot	-2 190 968,00	-2 045 000,00	-2 900 000,00	-2 890 000,00	-2 880 000,00
Valtionrahoitus	-241 437,96	-237 000,00	-375 000,00	-480 000,00	-480 000,00
Verotuskulut	30 350,09	26 000,00	41 300,00	41 300,00	41 300,00
Kirkon rahastomaksut	173 028,00	173 000,00	261 500,00	261 500,00	261 500,00
Toiminta-avustukset	-5 000,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-75 490,09	-11 000,00	-27 000,00	-27 000,00	-27 000,00
Korkotuotot	-67 910,31	-10 000,00	-27 000,00	-27 000,00	-27 000,00
Muut rahoitustuotot	-8 779,78	-1 000,00			
Sisäiset korkotuotot	-44 534,69				
Arvon alentumiset sijoituksista	1 200,00				
Sisäiset korkokulut	44 534,69				
VUOSIKATE	-1 099 533,35	-25 159,41	-84 140,00	-165 635,00	-152 190,00
Poistot ja arvonalentumiset	747 695,17	71 870,00	83 675,00	69 825,00	69 825,00
Suunnitelman mukaiset poistot	215 517,79	71 870,00	83 675,00	69 825,00	69 825,00
Kertaluonteiset poistot	532 177,38				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-152 640,72				
Kulut	190 836,29				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-38 195,57				
TILIKAUDEN TULOS	-351 838,18	46 710,59	-465,00	-95 810,00	-82 365,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-7 807,69				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-359 645,87	46 710,59	-465,00	-95 810,00	-82 365,00

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. Aktivointiraja on 15 000 euroa.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 730 000 euroa vuodelle 2025.

Suunnittelukauden merkittävimmät investoinnit ovat Kiteen Hautausmaan Palomäen huoltorakennuksen valmistuminen (rakentaminen aloitettu vuonna 2024), Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja rakentaminen Kirkkoniemeen ja Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus. Kiteen kirkon monimuotoistamisen suunnittelua jatketaan ja kellotapulien paanukattojen (3 kpl) tervaus tulevana vuosina.

Toteutettavat investoinnit ovat seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisia. Hautausmaiden huoltorakennukset mahdollistavat seurakunnan yhteiskunnallisten tehtävien hoitamisen ja Kiteen kirkko on kirkkolaille suojeltu kirkko ja sen peruskorjaus ja suunnittelutyö siihen on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova yhteensä summaltaan.

Tilaus	Investointiosa talousarvio	Ed. vuosien käyttö + kuluva vuosi	TA kuluva 2024	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
2007997	Ulkomaalaus ja ulkovaipan korjaukset	201 095,79				
2009253	Rääkkylän kirkko	142 535,04				
2009254	Kesälahden kirkko	60 885,32				
2009779	Valtra A92 Traktori	41 550,00				
2010815	Palomäen hm huoltorakennus 2024	459 145,92	650 000,00	225 000,00		
2010816	Kiteen kirkon katto 2024	115 843,73	150 000,00			
2011004	Kiteen siunauskappeli 2024 ulkomaal yms		18 000,00	20 000,00		
2011094	Kesälahden kirkon alttaritaulun konservointi	41 168,00	39 000,00			
2011095	Kiteen kirkon monimuotoistaminen		20 000,00	20 000,00		
2012595	Tohmajärvi hmaa huoltorakennus Kirkkonieni 2025			465 000,00		
Kokonaistulos		1 062 223,80	877 000,00	730 000,00		

Rahoitusosan talousarvio	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-750 261	-25 159	-84 140	-165 635	-152 190
Vuosikate	-1 099 533	-25 159	-84 140	-165 635	-152 190
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	349 273				
Investoinnit	-185 425	877 000	730 000		
Investointimenot	196 967	877 000	730 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-375 380				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-7 013				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-935 686	851 841	645 860	-165 635	-152 190
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-94 045				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-94 045				
Rahavarojen muutos	-1 029 731	851 841	645 860	-165 635	-152 190
Rahavarojen muutos (tase)	-1 029 731				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-99 477				
Muiden arvopaperien muutos	-580 199				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-350 054				

Rahoituslaskelma osoittaa talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien kassavarojen muutoksen. Vuoden 2025 kassavarojen arvioidaan vähentyvän noin 645 860,- euroa suunnitelluilla investoinneilla.