

**LOIMAAN  
SEURAKUNTA**

**TOIMINTA- JA  
TALOUSSUUNNITELMA  
2024-2026**

**TALOUSARVIO 2024**

Kirkkovaltuusto 13.12.2023  
[www.loimaanseurakunta.fi](http://www.loimaanseurakunta.fi)

# SISÄLLYSLUETTELO

SISÄLLYSLUETTELO.....	1
<b>1. YLEISKATSAUS .....</b>	<b>1</b>
<b>2. TALOUSARVION RAKENNE JA YLEISSELOSTUS .....</b>	<b>2</b>
2.1. TALOUSARVION RAKENNE.....	2
2.2. YLEISPERUSTELUT .....	3
2.2.1. Yleinen taloudellinen tilanne .....	4
2.2.2. Tietoja seurakuntien verotilityksistä ja henkilöstömenoista .....	5
2.2.3. Talousarvion ja talous- ja toimintasuunnitelman perusteluja .....	6
2.2.4. Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset .....	7
2.3. VIRANHALTIJOITA JA TYÖSOPIMUSSUHEISIA TYÖNTEKIJÖITÄ KOSKEVA SUUNNITELMA SUUNNITTELUKAUTENA 2024–2026 ..	7
HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN .....	9
2023 .....	9
SEURAKUNTAPAPISTO .....	9
5.....	9
KIRKKOMUUSIKOT .....	9
3.....	9
DIAKONIA TYÖNTEKIJÄT .....	9
5.....	9
NUORISOTYÖNTEKIJÄT .....	9
3.....	9
VARHAISKASVATUKSEN TYÖNTEKIJÄT .....	9
4.....	9
MUUT SEURAKUNTATYÖNTEKIJÄT .....	9
0.....	9
HALLINTO- JA TOIMISTOTYÖNTEKIJÄT .....	9
3.....	9
HAUTAUSMAATYÖNTEKIJÄT .....	9
2.....	9
KIINTEISTÖ- JA KIRKONPALVELUSTYÖNTEKIJÄT .....	9
3.....	9
MUUT TYÖNTEKIJÄT .....	9
0.....	9
YHTEENSÄ.....	9
28 .....	9
<b>3. TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAT 2024–2026 .....</b>	<b>9</b>
3.1. HALLINTO .....	9
3.1.1. Yleishallinto.....	10
HALLINTOELIMET (101).....	11
TALOUSSUUNNITELMA, HENKILÖSTÖHALLINTO JA YLEISHALLINTO (105).....	12
KIRKONKIRJOJENPITO (107) .....	12
3.2. SEURAKUNTATYÖ.....	12
JUMALANPALVELUSELÄMÄ (201) .....	14
HAUTAAN SIUNAAMINEN (202) .....	14
MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET (203) .....	15
MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET (205) .....	15
TIEDOTUS JA VIESTINTÄ (210) .....	15
MUSIIKKI (220) .....	16
VARHAISKASVATUS (231) .....	16
NUORISOTYÖ (236).....	17

RIPPIKOULU (235) .....	18
AIKUISTYÖ (204) .....	18
DIAKONIA (241) .....	19
PERHENEUVONTA (242) .....	19
PALVELEVA PUHELIN (244) .....	19
SAIRAALASIELUNHOITO (243) .....	19
SIELUNHOITO (255) .....	19
LÄHETYS (260) .....	20
KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA (270) .....	20
MUU SEURAKUNTATYÖ (290) .....	20
3.3. HAUTAUSTOIMI .....	21
HAUTAUSMAAHALLINTO (401) .....	21
HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT JA YLEISHOITO (403) .....	22
VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI (404) .....	22
3.4. KIINTEISTÖTOIMI .....	22
KIINTEISTÖHALLINTO (501) .....	23
<i>Kirkot</i> .....	23
<i>Seurakuntatalot</i> .....	24
<i>Muut rakennukset</i> .....	24
<i>Maa- ja metsätalous</i> .....	24
.....	26
<b>4. TULOSLASKELMAOSA.....</b>	<b>27</b>
.....	<b>27</b>
4.1. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	28
<b>5. HAUTAINHOITORAHASTO.....</b>	<b>31</b>

## 1. YLEISKATSAUS

Vuosi 2023 toi mukanaan monenlaista ja melko suuriakin muutoksia. Vuoden alusta aloitti uusi talouspäällikkö. Koeajan lähetessä loppuaan talouspäällikön työsuhte kuitenkin purettiin. Syksyn ajan talouspäällikön tehtäviä on hoitanut vt. talouspäällikkö ja syksyn aikana tehtiin myös päätös, että vuonna 2024 taloushallintopalvelut ostetaan Salon seurakunnalta, johon sisältyvät myös henkilöstöpäällikön palvelut.

Vuosi 2023 toi seurakuntaamme uusia, hienoja ja osaavia työntekijöitä. Hallinto- ja viestintäsihteeri aloitti tehtävässään maaliskuussa, kiinteistöpäällikkö toukokuussa ja lähetyssihteeri-perhetyöntekijä loppukesästä. Uusi pappikin saatiin syksyllä, kun Mellilän kappelipapin virka muutettiin seurakuntapastorin viraksi ja seurakuntapastorin haku tuotti tulosta, toisin kun kappelipapin viran haku keväällä.

Tämäkään ei tosin vielä helpottanut pappien vajaatilannetta: Kappelipappi jäi syksyllä täydelle eläkkeelle, joten syksyllä oli jälleen papin vajuus. Keikkapapit ovatkin olleet meille tärkeä kiireapu; he ovat työssä sovittuina viikonloppuina.

Vuosi 2023 on ollut myös juhlavuosi; nimittäin Kaupunginkirkolle. Vuonna 1973 valmistunut ja vihitty Kaupunginkirkko juhlii 50-vuotispäiviään adventtina. Juhlankin kunniaksi Kaupunginkirkolla on tehty kattoremontti, joka alkoi kesällä. Remontti on sujunut hyvin. Suuria rakenteellisia muutoksiakin tämä vuosi tuo. 1.7. 2023 voimaan tulleesta kirkkolaista poistui kirkolliskokouksen ja eduskunnan päätöksellä kappeliseurakuntia koskeva lainsäädäntö.

Siksi Loimaa seuraa nyt monia muita seurakuntia, jotka ovat jo aiemmin muuttaneet kappelirakenteen kirkkoalueiksi. Loimaan seurakunta haluaa edelleen kuitenkin turvata seurakuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet kaikkialla seurakunnan alueella. Siksi kirkkoalueiden toimintaryhmille jää tehtäviä, toimintamahdollisuuksia ja myös päätösvaltaa omalla alueella tapahtuvaan toimintaan. Loimaan seurakunta haluaa pitää yllä innostusta palvelulla omassa seurakunnassa ja rohkaista maallikkoaktiivisuutta, ja tällä tavalla se voidaan turvata eri puolilla seurakuntaa.

Samaan aikaan perustetaan myös kolme uutta kirkkoaluetta; Kanta-Loimaalle, Kaupunginkirkolle ja Virttaalle. Näitä kirkkoalueita ja niiden toimintaryhmiä aletaan käynnistellä myöhemmin.

Asuinpaikka ei rajoita kirkkoalueeseen ja sen toimintaryhmään kuulumista; jokainen saa kuulua siihen kirkkoalueeseen, johon hän sydämessään tuntee kuuluvansa.

Olkoon uusi alkava vuosi sellainen, että yhä useampi löytää paikkansa omassa seurakunnassa; täällä Loimaan seurakunnassa.

Vs. kirkkoherra Marita Koivunen-Sätälä

## 2. TALOUSARVION RAKENNE JA YLEISSELOSTUS

### 2.1. Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 3 § sisältää säännöksiä talousarvion rakenteesta ja sisällöstä: "Talousarvioon otetaan seurakunnan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Tuloarviona siihen on otettava kirkkolain 15 luvun 2 §:ssä tarkoitettu talousarviovuoden kirkollisvero, siihen liittyvät veronosuudet sekä seurakunnan muut tulot. Sen lisäksi siinä on osoitettava, miten seurakunnan rahoitustarve katetaan."

Tällä säädöksellä on haluttu painottaa sitä, että talousarvion ja sen määrärahojen tulee perustua toiminnallisiin tarpeisiin ja asetettuihin toiminnallisiin tavoitteisiin. Talousarvioon on otettava talousarviovuoden arvioitu kirkollisvero, siihen liittyvät veronosuudet sekä seurakunnan muut tulot. Se määrä, joka kirkkovaltuuston vuosittain hyväksymän talousarvion mukaan muiden tulojen lisäksi tarvitaan menojen kattamiseen, kootaan varainhoitovuoden kirkollisverona (KL 15:2).

Kirkollisverotulojen suuruuteen vaikuttaa tuloveroprosentti, jonka vahvistaa kirkkovaltuusto. Tuloveroprosentti vahvistetaan lähimpään 0,05 prosenttiyksikköön. Vaikka kirkollisverotulot ovat selkeästi merkittävin tuloerä seurakuntien taloudessa, saavat seurakunnat tuloja hyvin monista lähteistä. Seurakunnan muita tuloja ovat vuokratulot, metsätalouden tulot, hautaustoimen tulot sekä eri toiminnoista perittävät maksut ja taksat.

Talousarviossa on osoitettava, miten seurakunnan menot katetaan. Seurakunnan häiriötön jatkuminen edellyttää, että rahan lähteiden on katettava rahan käyttö. Seurakuntatalouden keskeinen periaate on tulojen ja menojen tasapaino. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla. Tilikauden tulos talousarviossa yksittäisenä suunnitteluvuotena voi olla yli- tai alijäämäinen.

Seurakunnan taloudenhoidolta edellytetään talouden tasapainottamista kolmen vuoden suunnittelukauden aikana.

Talousarviossa tulee olla:

1. Käyttötalousosa
2. Tuloslaskelmaosa
3. Rahoitusosa
4. Investointiosa

**Käyttötalousosa** ja investointiosa edustavat seurakunnan toiminnanohjauksen näkökulmaa. Ne osoittavat, mihin seurakunta kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Kirkkovaltuusto hyväksyy käyttötalousosassa seurakunnan toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille työaloille niiden tehtävien hoitamiseen. Tässä talousarviossa kirkkoneuvoston sitovuustaso valtuuston nähden on toiminnallisten tavoitteiden ja määrärahojen osalta pääluokkataso netto- menojen suhteessa. Työalojen sitovuustaso kirkkoneuvostoon nähden on tehtäväaluetaso nettomenojen suhteessa.

**Tuloslaskelma** ja rahoitusosa osoittavat, miten seurakunnan taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakunta toimintansa rahoittaa. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuinen tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelma ilmaisee, paljonko toiminnasta rahoitetaan käyttäjiltä perittävillä maksuilla ja taksoilla ja paljonko seurakuntalaisten maksamilla kirkollisveroilla.

**Rahoitusosan** tehtävä on osoittaa, kuinka paljon vuotuisen tulorahoituksen lisäksi tarvi-

taan pääomarahoitusta investointeihin ja lainan lyhennyksiin ja miten rahoitustarve kate-  
taan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se käytetään. Rahoitusosa perustuu kirjan-  
pitoon ja se johdetaan kirjanpidosta erillislaskelmana. Rahoituslaskelman ja sen tarkiste-  
osan erotus paljastaa merkittävän osan kirjanpidossa olevista virheistä.

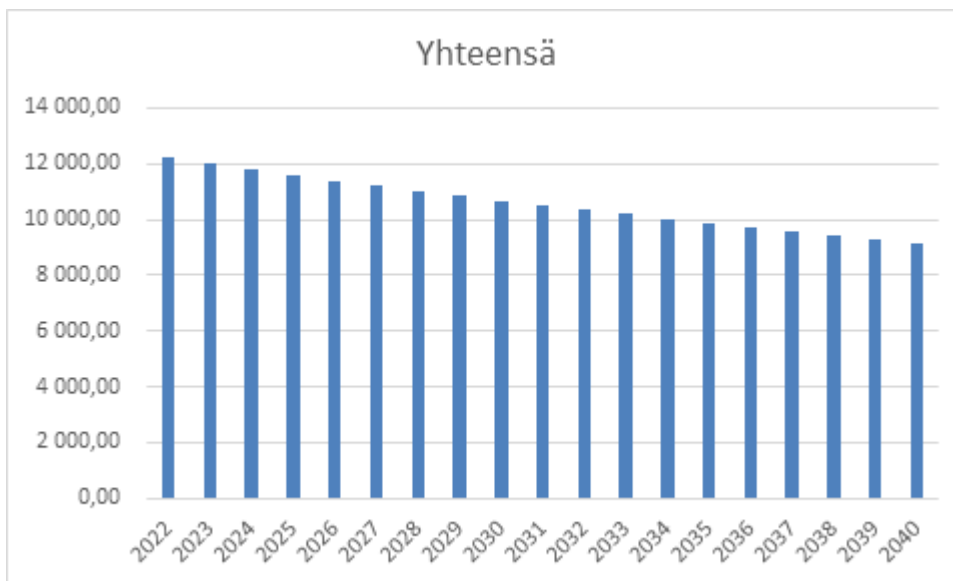
**Investointiosa** osoittaa rakentamiseen tai muihin pitkävaikutteisiin hankkeisiin liittyvät  
määrärahat ja mahdolliset tuloarviot. Investointiosaan otetaan talousarviovuonna tarvitta-  
vaksi arvioitu määräraha. Lisäksi investointiosassa esitetään edellisenä tai edellisinä  
vuosina hankkeeseen käytetty määräraha ja suunnitteluvuosille arvioitu käyttötarve.

Investointiosaan sisällytetään vain sellaiset rakennus- ja muut hankkeet ja hankinnat, jotka  
on tarkoitus aktivoida, eli kirjata taseeseen ja saattaa poistolaskennan piiriin. Määrärahat  
sellaisia hankkeita varten, joita ei aktivoida, sisällytetään käyttötalousosaan. Aktivointirajan  
suuruuden päättää kirkkovaltuusto. Valtuuston hyväksymä investointien aktivointiraja on  
10.000 euroa.

**Talousarvion sitovuustasot:** Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle ulkoisesta  
nettomenosta osastotasolla, hankintaraja 200.000 euroa, viranhaltijat vastaavat  
kirkkoneuvostolle ulkoisesta nettomenosta kustannuspaikkatasolla. Kirkkoneuvosto  
vahvistaa käyttötalousosan käyttösuunnitelman sen jälkeen kun kirkkovaltuusto on  
hyväksynyt talousarvion.

## 2.2.Yleisperustelut

Seurakunnan jäsenmäärän kehitys vuosina 2022–2040:



Kirkollisvero (1000 eur) 2020–2030 ja muutos % ed. vuoteen verrattuna:

2020	2021	2022	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2 912	3 005	3 123	3 172	3 216	3 240	3 262	3 283	3 303	3 337
0,1 %	3,2 %	3,1 %	0,8 %	1,6 %	1,4 %	0,8 %	0,7 %	0,6 %	1,0 %

## 2.2.1. Yleinen taloudellinen tilanne

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasolta. (Tilastokeskus, 18.9.2023).

Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa (Tilastokeskus, 14.9.2023). Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi. Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Tuoreimmista pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP) ja 6,2 % (Säästöpankkiryhmä, 14.8.2023). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja väliuotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023) Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2023 huhti-kesäkuussa 0,6 % edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 % vuodentakaista alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhti-kesäkuussa 1 % edellisestä neljänneksestä ja 0,7 % vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 % ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 %.

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Kokoajaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023)

Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu

palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

## 2.2.2. Tietoja seurakuntien verotilityksistä ja henkilöstömenoista

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaationsidonnaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen.

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautausoimi, väestökirjanpito, sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024-2027.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille. Kirkkohallitus päättää esityksen jakoperusteen täysistunnossaan 17.10.2023. Rahoituksesta 7 881 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 571 100 euroa ja Basis -kiinteistörekisteriin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.



## **Palkkakulut**

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta.

Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus. Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvyyn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyky selvitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Palkkakilpailukyky selvitystyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päädytään sopimaan. (Kirkon työmarkkinalaitos, yleiskirje 1/2023) . Palkkoja on korotettu 4% vuodelle 2024.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

## **Eläkemaksut**

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2023.

Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista

## **Muut henkilösivukulut**

Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,25 prosenttia (1,53 % vuonna 2023). Työllisyysrahaston hallintoneuvosto on päättänyt esittää STM:lle (pörssitiedote 31.8.2023), että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,3 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,52 % v. 2023) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % v. 2023) palkkasumman 2,3 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa

### **2.2.3. Talousarvion ja talous- ja toimintasuunnitelman perusteluja**

Talousarvio on laadittu tuloperusteiltaan 1,55 tuloveroprosentin pohjalta. Kirkollisveroa arvioidaan kertyvän n. 3.100.000 euroa. Verotulot on arvioitu kuluvana vuotena tapahtuneen tulokertymän pohjalta.

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Mainitun lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviossa maksettavalla rahoituksella ja samalla luovutaan seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Korvattavia yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Lakiehdotuksen neljännessä pykälässä säädetään siitä, että kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät laissa tarkoitettujen tehtävien kustannusten seuranta varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamisessa seurakuntien taloustilastoista johdettuja kustannustietoja. Seurakuntatalouksissa

tulee edelleenkin tarkasti noudattaa Kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta.

Julkisyhteisön talouden perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on joko yli- tai alijäämäinen. Talouden suunnittelussa Kirkkohallituksen ohjeiden mukaan tulee ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Käyttökelpoisin talouden tasapainon mittari on vuosikate, jonka tulisi olla vähintään tulevien investointien ja lainanlyhennysten keskimääräisen vuosikulun tasolla. Täsmälliseen tasapainoon ei koskaan päästä, mutta talouden tulisi olla keskimäärin tasapainossa 3-5 vuoden aikajänteellä.

## **2.2.4 Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset**

Loimaan seurakunnan toimintaan tulee joitakin muutoksia vuonna 2024. Ensinnäkin, vuoden 2024 alusta on tapahtumassa rakenteellinen muutos seurakunnan sisällä; nimittäin kappelirakenteen purkaminen ja muuttaminen kirkkoalueiksi. Alastaron, Mellilän ja Metsämaan kappeliseurakunnista tulee kirkkoalueita, jos kirkkovaltuusto niin päättää. Samalla kertaa perustetaan myös kolme uutta kirkkoaluetta: Kanta-Loimaan, Kaupunginkirkon ja Virttaan kirkkoalueet.

Taloudenhoidossa kokeillaan uutta. Seurakunta ei palkkaa ainakaan vuonna 2024 omaa talouspäällikköä. Seurakunta tekee sopimuksen talouspalvelujen ostamisesta Salon seurakunnan kanssa. Sopimukseen kuuluu talouspalvelut neljänä päivänä viikossa ja yhtenä päivänä henkilöstöpäällikön palvelut.

## **Riskien hallinta**

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

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

## **2.3. Viranhaltijoita ja työsopimussuhteisia työntekijöitä koskeva suunnitelma suunnittelukautena 2024–2026**

### Papisto

Seurakunnassa oli vuonna 2019 vielä 7 papinvirkaa, joista yhden kappalaisen virka ja sairaalateologin virka lakkautettiin joulukuussa 2019 valtuuston päätöksellä.

Maaliskuusta 2019 lähtien sairaalasielunhoito TYKS Loimaan sairaalassa on järjestetty ostosopimuksella (2 pv viikossa) Forssan seurakunnalta. Sopimus on todettu järkeväksi ja toimivaksi ja se uusittiin syksyllä 2021 ja se on voimassa toistaiseksi.

Jumalanpalvelusten määrää on hiukan supistettu. Syksyllä 2019 Loimaan alueen koulut ja päiväkodit asettivat tunnustukselliselle kristilliselle kasvatukselle sellaiset ehdot, että

päivänavauksista kouluissa ja työntekijöiden päiväkotivierailuista luovuttiin. Se on vähentänyt niiltä osin jonkin verran myös papiston työmäärää. Papiston määräksi riittääkin viisi viranhaltijaa, joista yksi on kirkkoherran virka.

Vuonna 2023 on kuitenkin pappien määrässä ollut edellisten vuosien tapaan vajausta, koska kaikkia virkoja ei olla saatu täytettyä. Vuonna 2023 työssä on ollut kirkkoherra, kappalainen, seurakuntapastori ja kappelipapin työpanoksesta puolet hänen ollessaan osa-aikaeläkkeellä. Vajaus on ollut näin ollen 1,5 papin virkaa.

Syksyllä 2023 aloitti työssä uusi seurakuntapastori, jolloin vajaus on yhden papinviran verran, mutta käytännössä yhden viranhaltijan virkavapaan vuoksi syksyn ajan oli kuitenkin kahden papin vajaus.

Vuoden 2023 kesäkuusta on saatu apua keikkapapilta joihin viikonloppuihin, syksyllä oli apuna toinenkin keikkapappi, joka oli työvuorossa yhden viikonlopun kuukaudessa.

### Kanttorit

Seurakunnan alueella on kuusi jumalanpalveluselämää viettävää kirkkoa ja kuusi käytössä olevaa hautausmaata. Johtavan kanttorin siirryttyä eläkkeelle, hänelle ei palkattu seuraajaa, vaan keväällä perustettiin uusi kanttorinvirka. Kanttorinvirkoja on näin ollen neljä, joista johtavan kanttorin virka on täyttämättä ja saatetaan ajan myötä lakkauttaa. Kanttorit on liitetty osaksi jumalanpalvelustiimiä, jossa kirkkoherran johdolla yhdessä papiston kanssa synkronoidaan loma- ja vapaapäivät sekä sovitaan työvuoroista.

### Diakonian virat

Seurakunnan laajuus ja moni-ilmeisyys, ihmisten lisääntyvä syrjäytyminen sekä väestön ikärakenteen kehitys edellyttää, että diakonian virkoja on viisi. Näistä yksi on uusi vuonna 2022 perustettu määräaikainen, projektiluonteinen nuorisodiakonin virka.

### Nuorisotyönohjaajat

Vakituisia nuorisotyönohjaajia on kolme, joista yhden virka oli määräaikainen elokuuhun 2021 asti, jolloin kirkkoneuvosto päätti olla täyttämättä virkaa. Kolmatta nuorisotyönohjaajan virkaa ei kuitenkaan toistaiseksi lakkautettu, noudatettiin vain ohjetta tarkastella sitäkin kriittisesti kuten seurakunnan muitakin vapautuvia virkoja. Edellä mainittu nuorisodiakoni täydentää nuorisotyön työtiimiä, osallistuen mm. rippikoulun opetukseen. Yhdelle viranhaltijalle on osoitettu partioyhteyksien hoitaminen. Leiritoimintaan tarvitaan säädösten mukainen määrä aikuisia. Ensisijaisesti näitä ovat seurakunnan työ- tai virkasuhteiset. Nuorisotyön tiimi on osallistunut luotettavasti myös seurakunnan tiedotuksen hoitamiseen, mm. seurakunnan verkko- ja fb-sivupäivitysten muodossa ja johtava kasvatuksen viranhaltija hoitaa seurakunnan puhelin-, tietokone- ja ipad-hankintoja.

### Johtavat virat

Diakonia-, kirkkomusiikki- ja kasvatustiimeissä on johtavan virka, joista johtavan kanttorin virka on jätetty täyttämättä.

### Lapsityön työsuhteet

Työsopimussuhteisia lastenohjaajia on neljä, joista yhdelle on määrätty tiimin vastaavan tehtävät ja yhden tehtävä on osapäivätyö. Osa-aikainen työntekijä on työvapaalla, ja tähän työsuhteeseen palkattiin lähetyssihteeri-perhetyöntekijä kesällä 2023.

Lapsi-, varhaisnuoriso-, ja nuorisotyö muodostavat kasvatuksen tiimin, jonka johtavana työntekijänä ja esihenkilönä toimii kasvatuksen johtava viranhaltija, entiseltä nimikkeeltään johtava nuorisotyöntekijä. Kasvatuksen tiimiin kuuluu myös toinen seurakuntapastoreista, jonka työtehtäviin kuuluu kasvatuksen pappina oleminen, mikä käsittää sekä lapsi- että nuoriso- ja rippikoulutyön.

### Leiri- ja kerhotyön työsuhteet

Rippikoululeirejä sekä isosten, nuorten, varhaisnuorten ja lasten leirejä pitävät erityisesti

nuorisotyöntekijät pappien kanssa, mutta leirityössä mukana ovat monen työalan viranhaltijat. Leireillä on myös palkattuja ryhmänjohtajia (isosia) ja määräysten mukainen määrä aikuisia avustajia. Varhaisnuorten kerhoja pitämään on palkattu nuoria, jotka on perehdytetty tehtäviinsä. Leireille palkataan myös kesätyöntekijä.

#### Seurakuntapalvelujen viraston virka- ja työsuhteet

Viraston työntekijät ovat työsuhteinen hallinto- ja viestintäsihteeri ja virkasuhteinen toimistosihteeri. Seurakuntapalvelujen viraston esimies on kirkkoherra.

#### Taloushallinnon virat

Loimaan seurakunnassa ei ole omaa virkasuhteista talouspäällikköä vuonna 2024. Taloustoimistossa työskennellyt yksi virkasuhteinen taloussihteeri jäi eläkkeelle kesällä 2021. Taloushallinnon tehtäviä onkin siirretty seurakuntapalvelujen virkasuhteiselle toimistosihteerille, jonka tehtävät virkatodistusten hoidossa siirtyivät käytännössä kokonaan Porin aluekeskusrekisterille toukokuussa 2021.

#### Kiinteistöhallinnan ja hautausmaahallinnon virat ja työsuhteet

Kiinteistöpuolen ylin esimies on kiinteistöpäällikkö. Kiinteistöpäällikön alaisuudessa on kaksi työsuhteista haudankaivajaa ja kolme suntiota. Suntioista yksi on osa-aikainen.

Henkilöstö työaloittain	2023
Seurakuntapapisto	5
Kirkkomuusikot	3
Diakoniatyöntekijät	5
Nuorisotyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	4
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Muut työntekijät	0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>28</b>

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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2026 loppuun.

### **3. TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAT 2024–2026**

#### **3.1. Hallinto**

Ylintä päätösvaltaa seurakunnassa käyttää kirkkovaltuusto, joka valitaan vaaleilla nelivuotis-kaudeksi. Valtuusto valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Seurakunnan toimintaa johtamaan kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston, jonka puheenjohtaja on virkansa puolesta kirkkoherra. Varapuheenjohtajan nimittää kirkkovaltuusto.

Alastaron, Mellilän ja Metsämaan kappeliseurakunnissa oli kussakin kappelineuvosto 31.12.2023 asti. Kirkkoneuvoston kokouksessa 29.11.2023 ja kirkkovaltuuston kokouksessa 13.12.2023 esityksenä on, että kappelirakenne puretaan ja muutetaan kirkkoalueiksi. Näin kappelineuvostot lakkautetaan kappelirakenteen purkamisen myötä, mutta ne jatkavat toimintaryhminä. Vuoden 2024 alusta kappelineuvostot jatkavat kirkkoalueen toimintaryhminä, joilla on yhä toiminta- ja päätösvaltaa suunnitella ja toteuttaa oman alueensa hengellistä toimintaa osana Loimaan seurakuntaa.

Erityisiä projekteja varten kirkkoneuvosto voi asettaa määräaikaisen toimikunnan, esim. rakennustoimikunnan.

Hallintoon kuuluvat myös kasvatus-, diakonia- ja lähetystyön työaloja tukevat tukiryhmät.

### **3.1.1. Yleishallinto**

#### **Toiminta-ajatus**

Hyvän hallinnon tunnusmerkit on kirjattu kirkkoakin koskevaan hallintolakiin §§ 6-10. Hallinnossa asioivia on kohdeltava tasapuolisesti ja toimivaltaa käytetään vain lain mukaan hyväksyttäviin tarkoituksiin puolueettomasti ja oikeassa suhteessa tavoiteltuun päämäärään. Asiat tulee käsitellä tuloksellisesti.

Luottamushenkilöhallinnossa seurakunnan päätösvaltaa käyttää pääasiassa kirkkovaltuusto, jonka jäsenet valitaan vaaleilla neljäksi kalenterivuodeksi. Loimaalla väkilukuun perustuva jäsenmäärä on 27. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston, johon kuuluvat virkansa puolesta kirkkoherra puheenjohtajana sekä valittuina jäseninä varapuheenjohtaja ja yhdeksän muuta jäsentä.

Kirkkoneuvosto valmisteleo kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat. Kirkkoneuvosto on perustanut valmisteluryhmän kirkkoherran tueksi, jossa jäseninä ovat kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja, kirkkoneuvoston jäsen sekä kirkkoherra ja kiinteistöpäällikkö.

Valtuusto valitsi kappeliseurakuntien alueelta kappelineuvostot. Jatkossa toimintaryhmien jäsenistö voidaan valita vapaasti. Nykyiset kappelineuvostot jatkavat suoraan toimintaryhminä, ja niihin voi ottaa mukaan uusiakin jäseniä vuoden alusta. Toimintaryhmän jäsenyyden edellytys on 15 vuoden ikä, rippikoulu, konfirmaatio ja seurakunnan jäsenyys. Ryhmän jäsenistö ja kokoonpano viedään tiedoksi kirkkoneuvostoon. Käsiteltävät asiat esittelee viranhaltija esittelijän vastuulla. Viranhaltija toimintaryhmässä voi olla muukin kuin pappi.

Eri työalojen tukiryhmät suunnittelevat ja toteuttavat toimintaa eri työaloilla. Tukiryhmät toimivat kasvatustyön diakoniatyön ja lähetystyön työaloilla asianomaisten työntekijöiden tukena.

Keskustoimitilana on Loimaan Kaupunginkirkko os. Turuntie 32, missä sijaitsevat kirkkosalin lisäksi kirkkoherranvirasto ja diakoniatuimisto. Myös taloustuimisto on ollut Kaupunginkirkolla. Kirkkoherranviraston työntekijät ovat kirkkoherra, hallintosihteeri ja toimistosihteeri. Koska hallintosihteeri ja toimistosihteeri sijaistavat toisiaan lomien aikana, papiston tehtäviin ei virastotehtävien hoitaminen kuulu.

Kirkkoherran virkapaikka on Kaupunginkirkolla. Kappalaisen ja toisen seurakuntapastorin virkapaikka on Kanta-Loimaan seurakuntatalo ja toisen seurakuntapastorin Kaupunginkirkko. Kanta-Loimaalla pitää virkapaikkaansa kiinteistöpäällikkö. Nuorisotyönohjaajien virkapaikka on Kanta-Loimaan seurakuntatalolla.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

Yhteistyötä rovestikuntatasolla jatketaan esimerkiksi yhteisen kiinteistöhuollon (kiinteistöpäällikkö) toteutumiseksi Paimion rovestikunnassa.

## Toimintasuunnitelma ja tavoitteet talousarviovuodelle 2024

Koska Loimaan seurakunta ostaa talouhallintopalvelut Salosta, uuden talouspäällikön palkkaaminen vuonna 2024 ei ole suunnitelmissa.

### Tavoite

1. Hallinnon ja palvelun tuloksellisuus
2. Organisaation kehittäminen

### Käytännön toteutus

1. Tehokkaan ja joustavan hallinnon avainasemassa on kirkkoneuvosto.
2. Organisaation toimintaa seurataan kriittisesti ja tehdään johtopäätöksiä sen kehittämiseksi.

### Tavoitteet suunnitteluvuosille 2024–2025

Jumalanpalveluselämän ja vapaaehtoistoiminnan kehittäminen.

1. Innostetaan seurakuntalaisia osallistumaan jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteuttamiseen, päämääränä jumalanpalvelusten luontevuus ja ihmisläheisyys kutsumalla koolle säännöllisiä suunnittelupalavereita.
2. Seurakuntalaisten ehdotuksia kuunnellen annetaan määrätietoisesti enemmän toimintamahdollisuuksia ja vastuuta seurakuntalaisille itselleen.

## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Hallinto	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-24 992,20	-27 600,00	-25 330,00	-25 330,00	-25 330,00
Toimintakulut (ulkoiset)	488 262,80	471 990,00	516 752,00	517 762,00	518 662,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	463 270,60	444 390,00	491 422,00	492 432,00	493 332,00

## Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja 31.12. 2023 asti kappelineuvostot. Uuden kirkkolain 1.7.2023 myötä kuitenkin kirkolliskokouksen ja eduskunnan päätöksellä poistui kappeliseurakuntia koskeva lainsäädäntö.

Seurakunnalla on jatkossakin kuitenkin yhä osa-aluehallintoa kirkkoalueilla. Kirkkoalueet korvaavat kappeliseurakuntarakenteen. Keveämmällä hallinnolla pystytään turvaamaan seurakuntalaisten vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuudet kaikkialla seurakunnan alueella. Kirkkoalueiden toimintaryhmillä on tehtäviä ja päätösvaltaa omalla alueellaan. Näin seurakuntalaisilla säilyy läheinen yhteys seurakuntaan oman kirkkoalueen kautta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Tällä tulevalla kaudella vuoden 2022 vaaleissa valitut luottamushenkilöt ovat tehtävissään. Vuonna 2026 ovat uudet vaalit. Löytyykö riittävästi innokkaita ehdokkaita luottamushenkilöiksi myös silloin?

## **Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)**

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa.

Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista.

Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt.

Taloushallinnon osalta on tehty sopimus Salon seurakunnan kanssa ajalle 1.1.-31.12.2024.

Vuonna 2024 seurakunta on uudessa tilanteessa, kun omaa talouspäällikköä ei ole. Talouspalvelujen ostaminen Salosta vaikuttaa kuitenkin lupaavalta, etenkin kun siihen sisältyvät henkilöstöpäällikön palvelut.

Henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin täytyy entistä enemmän panostaa ja kiinnittää huomiota ja heidän viestejään täytyy kuunnella ja kuulla. Vuoden 2023 syksyllä seurakunnassa on toteutettu työtyytyväisyyskysely henkilöstölle. Sen tuloksia tullaan tutkimaan ja epäkohtia korjaamaan niin, että henkilöstö voisi voida entistä paremmin ja työtyytyväisyys paranisi.

## **Kirkonkirjojenpito (107)**

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

### **3.2. Seurakuntatyö**

Toiminta-ajatus

Seurakunta tekee työtä täyttääkseen kirkkolain 1:2 § ja kirkkojärjestyksen lukujen 1-4 tarkoittamat tehtävät. Toiminnasta voidaan erottaa suoranaiset perustehtävät ja lukuisat niitä tukemaan tarkoitettut toimintamuodot. Perustoimintoja ovat jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset sekä rippikoulu.

Kirkkoja on kuusi: Kanta-Loimaan kirkko, Loimaan Kaupunginkirkko, Alastaron kirkko, Mellilän kirkko, Metsämaan kirkko ja Virttaan kirkko. Toiminta-alueilla on lisäksi erillisiä kokoontumistiloja.

Toiminnalliset viranhaltijat vuonna 2024:

Papin virkoja on olemassa neljä sekä kirkkoherra: Kirkkoherra, kolme kappalaisen virkaa, joista yksi muutettiin seurakuntapastorin viraksi sekä yksi seurakuntapastorin virka. Kaikki virat eivät ole täytettyinä.

Kanttoreita oli kolme, diakoneita viisi ja nuorisotyönohjaajia kolme. Työsuhteisia ovat neljä lastenohjaajaa, joista yksi toimi täytettiin niin, että työstä toinen puoli on perhetyötä ja toinen puoli lähetyssihteerin työtä.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

Vahvistetaan ihmisten sidettä seurakuntaan niin, että yhä useampi seurakunnan jäsen kokee tärkeänä seurakuntaan kuulumisen, löytää oman paikan seurakunnasta ja myös innostuu toimimaan vapaaehtoisena yhdessä muiden kanssa.

Kehitetään ja laajennetaan rovastikunnan seurakuntien yhteistyötä.

#### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet talousarviovuodelle 2024

Seurataan tarkasti nykyisten toimintojen tarkoituksenmukaisuutta.

#### Tavoite

1. Seurakunnan tilaisuuksien ihmisläheisyyden ja luontevuuden lisääminen.
2. Seurakuntalaisten osallistumisen lisääminen tilaisuuksien suunnitteluun ja toteutukseen.

#### Käytännön toteutus

1. Jumalanpalvelukset pidetään jumalanpalvelussuunnitelman mukaisesti niin, että jumalanpalveluksia on riittävästi eri kirkoissa. Jatketaan jumalanpalvelusten radiointia vuoroviikoin Kaupunginkirkossa ja Kanta-Loimaan kirkossa. Perinteiset muut tilaisuudet ja toiminnat ylläpidetään kysynnän mukaan mahdollisuuksien mukaan kaikilla alueilla. Kokeillaan myös rohkeasti uutta ajan ja henkilöressurssien puitteissa. Kirkolliset toimitukset suunnitellaan ja toteutetaan huolella, laadukkaasti ja ihmisläheisesti välittäen niihin rakastavan Jumalan läsnäoloa.
2. Loimaan noin 12 000 jäsenen seurakunnan toiminta eri alueilla on kaikkia varten, vaikka joillakin työntekijöillä on nimikkoalueensa. Kappeliseurakunniassa oli kappelipapit ja jokaiselle kirkkoalueelle nimetään joku työntekijä. Työntekijä voi olla pappi mutta myös esimerkiksi diakoni tai kanttori.  
Seurataan yleiskirkollista kehitystä.
3. Erityisjumalanpalvelusten, kuten Tuomasmessu, Lattarimessu, Hiljaisuuden Messu, afrikkalainen gospelmessu, Kansanlaulukirkko, Tangomessu, Tapakristityn Ihan jees -messu sekä lapsiperheille suunnatut Nallekirkko, Pallokirkko, Naamiaiskirkko, Kummikirkko, Ystäväkirkko jne. nähdään normaalisti kirkkovuoden kierrossa toistuvina. Niiden toteuttamisessa noudatetaan joustavuutta ja luovuutta niin ajan, paikan kuin toteuttajien suhteen. Seurakuntalaisia kutsutaan aktiivisesti niin messujen suunnitteluun kuin toteuttamiseen.

#### Tavoitteet suunnitteluvuosille 2024–2025

Määrätietoisesti annetaan tilaa seurakuntalaisten omalle aktiivisuudelle seurakunnan toiminnassa. Seurakunnan vapaaehtoiset ikääntyvät, ja siksi on tärkeää kannustaa nuorempia ikäryhmiä mukaan. Modernilla, myös muilla kuin uruilla säestetyllä musiikilla, on tärkeä osuus.

#### Käytännön toteutus

Lisätään seurakunnan näkyvyyttä, tavoitettavuutta ja läsnäoloa Loimaalla



## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Seurakuntatyö	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-41 619,40	-79 190,00	-87 685,00	-87 685,00	-87 685,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 281 930,67	1 520 090,00	1 623 710,00	1 630 580,00	1 637 410,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 240 311,27	1 440 900,00	1 536 025,00	1 542 895,00	1 549 725,00

### Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Suunnitellaan ja valmistellaan ja toteutetaan jumalanpalvelukset laadukkaasti. Tavoitteena ihmisläheinen ja lämminhenkinen jumalanpalvelus, jossa välittyy Jumalan rakkaus ja häneltä tuleva toivo, ilo ja lohdutus.

1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle. Seurakunnan jumalanpalvelus sunnuntaisin klo 10 radioidaan Järviradion kautta vuoroviikoin Kanta-Loimaalta ja Kaupuginkirkosta.
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen. Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.
3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kaksi kertaa vuodessa. Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.

Pitkään jatkuneen papiston vajaustilanteen takia jumalanpalvelusten määrää on jouduttu välillä vähentämään. Toisinaan myös kappelialueiden, vuodesta 2024 kirkkoalueiden, kirkoissa osallistujamäärä on ollut pieni. Talviaikaan kirkot ovat kylmiä ja lämmityskustannukset kohoavat.

### Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Arkkuhautaukset ovat vähentyneet uurnasiunausten yleistyessä.

Pappi ja kanttori kohtaavat omaisia hienotunteisesti ja lämpimästi. Siunauskeskustelulle annetaan riittävästi aikaa ja omaisten toiveita esimerkiksi musiikkien valintaan, kuullaan.

tavoitteena toimia niin, että siunaustilaisuuteen välittyy myös rakastavan Jumalan lohdullinen läsnäolo.

Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori voivat omaisten niin toivoessa edes vierailta muistotilaisuudessa.

Hautaan siunaamisia on Loimaan seurakunnassa vuosittain reilusti yli 200. Siunausmäärät yhtä pappia kohti viime vuosina ovat nousseet suureksi ja niin haastavat voimavaroja, varsinkin kun laadukkaasti tehdään työtä paneutuen jokaiseen siunaukseen mahdollisimman hyvin. Yksi siunaus sisältää tehtävänä yhteydenoton omaiseen, tapaamisen, siunauspuheen ja tilaisuuden valmistamisen sekä itse tilaisuuden mahdollisine muistotilaisuuksineen.

Myös kolmelle kanttorille siunausmäärät nousevat suureksi yhtä kanttoria kohden ja muistotilaisuuksiin ei aina ole mahdollista mennä, vaikka niin toivottaisiin. Musiikkitoiveet, joita kanttorit saavat, voivat olla joskus yllättäviäkin ja nuottien etsimiseen voi mennä aikaa. Loimaan seurakunnan alue on myös laaja. Samana päivänä voi siunauksia olla useassa eri paikassa, jolloin myös ajomatkoihin menee aikaa.

### **Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa. Osallistutaan iloiten ihmisten onnellisiin elämän taitekohtiin ja perhetapahtumiin.

Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa, niin että voidaan viettää kiireetön tapaaminen

Kirkolliset vihkimiset ovat viime vuosina vähentyneet selvästi. Samoin ristiäiset. Vuonna 2012 kasteita toimitettiin vielä n. 130 kpl, nykyisin 80-90kpl.

### **Muut seurakuntatilaisuudet (205)**

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta vastaa pyyntöihin seurakunnan työntekijän vierailuista eri tilanteissa ja tilaisuuksissa. Yksityinen ihminen tai yhdistys voi pyytää esimerkiksi pappia vierailemaan tilaisuudessaan.

Seurakunta myös järjestää vapaamuotoisia hengellisiä tilaisuuksia, muita kuin jumalanpalveluksia, eri puolilla seurakuntaa.

Seurakunta pitää myös huolta hoivakodeissa asuvien hengellisistä tarpeista ja pitää kuukausittain hartauksia niissä.

Seurakunnalla on alueita, joissa ei ole omia toimitiloja muuta kuin kirkko. Silloin on haaste, missä voi tilaisuuksia pitää ja järjestää, jos sitä ei järjestetä kirkossa.

### **Tiedotus ja viestintä (210)**

Viestinnän tehtävä on kertoa seurakunnan toiminnasta ja kutsua ihmisiä mukaan. Viestinnän tehtävä on myös vahvistaa Loimaan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta palkkasi hallinto- ja viestintäsihteerin maaliskuussa 2023. Sen myötä seurakunnan tiedotus on jo nyt kehittynyt. Ja jokaisella työalalla jokainen hengellinen työntekijä osallistuu tiedotukseen tiedottamalla omasta työstään.

Tavoitteena on tiedottaa seurakunnan toiminnasta selkeästi ja innostavasti, niin että ihmiset saavat kuulla tilaisuuksista ja osaavat tulla niihin.

Olla näkyvästi esillä eri viestintäkanavissa ja tiedottaa toiminnasta

Tiedotettavaa on paljon. Myös kanavia tiedottaa on paljon. Eli työtä on paljon. Tiedottamiseen tarvitaan jokaista työntekijää. Siihen olisi hyvä saada koulutusta, että jokaisen työntekijän osaaminen paranee.

## **Musiikki (220)**

Toiminta-ajatus

- Seurakunnan musiikkityö rikastuttaa Loimaan kulttuuritarjontaa merkittävästi järjestämällä konsertteja
- Musiikkityön parissa on mahdollista osallistua maksutta kuoroihin, laulu/musiikkiryhmiin sekä musiikin varhaiskasvatukseen
- Olemme keskeinen osa musiikkitoimijoiden verkostoa: meillä on musiikin asiantuntemusta (koulutetut kanttorit), seurakunnalla on hyviä/erinomaisia soittimia sekä hyviä tiloja musiikkitalaisuuksiin
- Teemme senkaltaista arvokasta kasvatustyötä, mistä koululaitos on päästänyt irti
- Tavoitamme myös vähemmän aktiivisia seurakuntalaisia monipuolisen toiminnan ja tarjonnan kautta

Resurssit

Seurakunnassa on kolme kanttorin virkaa, lisäksi vakinainen sijainen lisäresurssina. Seurakunnassa toimii kaksi kirkkokuoroa, viisi muuta kuoroa ja kolme ryhmää muskareita.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Olemme yhteistyössä paikallisten musiikkitoimijoiden kanssa
- Kehitämme yhteistyötä muiden seurakunnan työalojen kanssa
- Kehitetään musiikkityötä seurakuntalaisten tarpeita kuunnellen, kasvatusta unohtamatta
- Päivitämme osaamistamme koulutuksilla
- Tasokkaan konserttielämän ylläpitäminen tasapuolisesti koko seurakunnan alueella

Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Toteutetaan säännöllisesti päivälaulu/musiikkitalaisuuksia koko seurakunnan alueella. Yhdessä laulaminen /musisoiminen virkistää (=terveysvaikutus) ja antaa mahdollisuuden osallistua ilman kynnyksiä.
- Kehitämme Polku-mallia seurakunnassamme yhdessä kasvatustiimin kanssa. On tärkeää luoda jatkumo musiikkikasvatukseen: polku kulkee musiikin varhaiskasvatuksesta kohti kouluikäisten ja sitä vanhempien kanssa toteuttavaa musiikillista toimintaa.
- Lisäämme yhteistyötä musiikkiopiston kanssa  
Jatketaan jo sovittua sekä alulle saatua yhteistyötä musiikkiopiston kanssa erilaisissa muodoissa.

## **Varhaiskasvatus (231)**

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi -kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja

sen tuotot ja kulut.

#### Toiminta-ajatus

Olemme kristillisen kasvatuksen asiantuntijoita. Tuemme perheitä omassa kasvatustehtävässään ja annamme lapsille mahdollisuuden tutustua kristinuskoon monipuolisesti.

#### Resurssit

4 lastenohjaajaa, joista yksi osa-aikainen (58 %) toimivapaalla 31.7.2024 saakka, 50 % perhetyöntekijä-lähetysseurain työpanoksesta (määräaikainen 31.7.2024 saakka)  
Kasvatuksen johtava viranhaltija toimii lähiesihenkilönä, lisäksi yhteistyötä varhaiskasvatukseen osoitetun papin kanssa.  
10 % nuorisotyönohjaajan työpainoksesta (pyhäkoulut)

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Polku-mallin hyödyntäminen, uusien toimintatapojen omaksuminen ja toiminnan kehittäminen sen kautta.
- Toiminnan kehittäminen ja kentän laajentaminen perinteisen kerhotoiminnan ulkopuolelle
- Pikkuhelppi-toimintamallin vakiinnuttaminen

#### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Pikkuhelppi-toiminnan kehittäminen ja tunnettuuden lisääminen
- Yhteistyön lisääminen ja monipuolistaminen kaupungin, hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa
- Turvataan päivä- ja perhekerhojen jatkuminen koko seurakunnan alueella

### **Nuorisotyö (236)**

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236), erityisnuorisotyö (237), partio (234), muu lapsi- ja nuorisotyö (391) ja koulu- ja oppilaitostyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän. Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

#### Toiminta-ajatus

Olemme kristillisen kasvatuksen asiantuntijoita ja merkittävä vapaaehtoistoimija. Tuemme perheitä omassa kasvatustehtävässään, Tarjoamme asiantuntemustamme yhteistyökumppanien käyttöön ja annamme lapsille ja nuorille mahdollisuuden sekä tutustua kristinuskoon, että toteuttaa omaa uskoaan monipuolisesti. Lisäksi seurakunnan toiminnassa rippikoulun käynyt nuori voi toteuttaa omaa kutsumustaan kristittyinä yhteiseksi hyödyksi (esim. kerhonohjaajana, isosena ja muissa vapaaehtoistoiminnassa)

#### Resurssit

2 nuorisotyönohjaajaa, yhteistyötä nuorisodiakonin sekä nuoriso- ja rippikoulutyön papin kanssa

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Polku-toimintamallin mukainen toiminnan uudelleenjärjestely ikäkausittain, niiden ominaispiirteet huomioiden
- Nuorten vaikuttajaryhmän sekä lapsivaikutusten arvioinnin vakiinnuttaminen

#### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Lisäämme seurakuntalaisten osallisuutta toiminnan suunnittelussa ja valmistelussa. Tähän liittyen käynnistämme nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan.

- Kehitämme tapoja tukea perheitä ja (kristillistä) kasvatusta perheissä.
- Olemme aktiivinen toimija verkostoissa, luomme uusia yhteyksiä sekä pidämme vanhoja yllä (esim. koulut, partiolippukunnat, yhdistykset jne.)

## **Rippikoulu (235)**

### Toiminta-ajatus

Rippikoulu on osa seurakunnan kasteopetusta, joka vahvistaa nuoren uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan.

### Resurssit

Rippikoulutiimi: 1 pappi (50 % työajasta), 2 nuorisotyönohjaajaa (30 + 30 % työajasta).

Lisäksi diakoniatyöntekijät, kanttorit ja papit osallistuvat rippikoulun toteutukseen tarpeen ja tilanteen mukaan sovitusti.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Rippikouluryhmien yhteishengen ja turvallisuuden lisääminen ja niiden luominen jo ennakkojakson aikana.
- Rippikoulu on entistä enemmän rukouksen koulu, ei pelkkää kristinopin luennointia
- Rippikoulusuunnitelman käyttö rippikoulun kehittämisen välineenä ja suunnitelman jatkuva kehittäminen

### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Rippikoulun jumalanpalvelus- ja muun hartauselämän kehittäminen
- Nuorten ja heidän perheidensä elämäntilanteen moninaisuuden huomioiminen
- Uusien työntekijöiden (erityisesti pappien) perehdyttäminen loimaalaiseen rippikouluun

## **Aikuistyö (204)**

### Toiminta-ajatus

Tarjotaan aikuisväestölle mahdollisuus kokea seurakuntayhteyttä yhteiseen toimintaan osallistumalla.

### Resurssit

Hyvät kokoontumistilat. Papisto ja kaksi diakoniatyöntekijää yhdessä vapaaehtoisten kanssa organisoivat toimintaa.

### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

Kohdataan seurakunnan työkäisiä jäseniä eri työalojen yhteistyönä.

### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Rukoustanssi-ryhmän säännölliset kokoontumiset.
- Konserttimatkan järjestäminen.
- Toiminnan järjestäminen yhteistyössä eri seurakunnan työalojen kanssa

## **Diakonia (241)**

Toiminta-ajatus

Hengellisen, henkisen ja aineellisen avun antaminen sinne minne muu apu ei ulotu tai se ei ole riittävää. Ennaltaehkäisevä työ.

Resurssit

Hyvät työtilat. Johtava diakoni ja kolme diakoniatyöntekijää. Nuorisodiakoni.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

Työn toteuttaminen monipuolisesti diakoniatyön eri kohderyhmien keskuudessa.

Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Varautuminen vähävaraisuuden ja huono-osaisuuden lisääntymiseen.
- Ruokajaon uudistaminen.
- Syntymäpäiväkäynti-toiminnan kehittäminen.

## **Perheneuvonta (242)**

Perheneuvonnan tehtävänä on tukea pariskuntia ja perheitä, silloin kun he apua ja tukea pyytävät. Seurakunnalla ei ole omaa perheneuvontapalvelua.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tukea perheitä niissä tilanteissa, kun heitä kohdataan. Ohjata tarvittaessa ihmisiä perheneuvontaan.

Seurakunnalla on sopimus Turun Perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa.

## **Palveleva puhelin (244)**

Palveleva puhelin tarjoaa ahdinkotilanteessa olevalle yhteyden toiseen ihmiseen antaen keskusteluapua. Seurakunnalla on sopimus Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän ylläpitämän palvelevan puhelimen kanssa.

## **Sairaalasielunhoito (243)**

Seurakunnalla on voimassa oleva sopimus TYKS Loimaan sairaalan (Varha) sairaalasielunhoidon järjestämisestä Forssan seurakunnan kanssa ja se on voimassa toistaiseksi. Forssan seurakunnalta ostetaan sairaalapapin palvelut kahdeksi päiväksi viikossa.

## **Sielunhoito (255)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pappien ja diakonien on oltava herkällä korvalla, jotta huomataan sieluhoitoa ja keskusteluapua kaipaavat ihmiset. Jos keskustelupyynnöjä tulee, niihin tulee vastata, mahdollisimman nopealla aikataululla. Jos tilanne vaatii ja oma ammattitaito ei riitä, on oltava valmis ohjaamaan eteenpäin.

Avuntarvetta, yksinäisyyttä ja hätää on paljon. Kuuntelijaa ja keskustelutukea ja sielunhoitoa kaipaa moni. Onko resursseja vastata siihen kaikkeen?

### **Lähetys (260)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Usean vuoden ajan oli tilanne, ettei Loimaan seurakunnalla ollut lähetysseuraa. 2023 kesällä seurakuntaan palkattiin pitkältä ajalta lähetysseuraksi, josta toinen puoli on työntekijän tekemää perhetyötä. Lähetysseuraksi panos on näkynyt jo nyt. Tukiryhmä on kokoontunut kahdesti syksyn aikana ja 2023 syksyllä seurakunta on solminut myös uusia nimikkosopimuksia. Tavoitteena onkin nyt tehdä tutuiksi uudet nimikkokohteet ja nimikkolähetit. Onko mahdollista, että lähetysseuraksi työsuhdetta voitaisiin jatkaa, kun vuoden sopimus on mennyt umpeen? Lähetysseuraksi panos on ollut jo nyt näkyvä. Lähetysasioiden hoito Loimaan seurakunnassa vaarantuu, jos lähetysseuraksi toimea ei jatkettaisi.

### **Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pitää huolta sovitusta sitoumuksista.

Seurakunnalla ei ole kansainvälisen työn diakoniaa tai työntekijää.

### **Muu seurakuntatyö (290)**

Muun seurakuntatyön tehtäväalue sisältää myös aiemman tehtäväalueen Muu palvelu (245), johon on kirjattu kulut seurakunnan osallistumisesta kehitysvammaisten hengelliseen huoltoon Peimarin palvelukeskuksessa ja Käyrän vankilan ovo-vankilasielunhoitoon erillisten sopimusten mukaisesti.

Vapaaehtoistyö

Toiminta-ajatus

Hyvän harrastustoiminnan mahdollistaminen seurakuntalaisille.  
Seurakuntayhteyden vahvistaminen kotiseurakuntaan.

Resurssit

Hyvät työtilat. Vapaaehtoistyönkoordinoija ja muut seurakunnan työntekijät.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

Uusien vapaaehtoisten ja uusien vapaaehtoistehtävien löytäminen.

Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Vapaaehtoistyöntekijöiden rekrytoinnin jatkaminen.
- Tutustuminen naapuriseurakunnan vapaaehtoistyöhön.
- Tarvittavan suojavarustuksen hankkiminen esim. ruokajakoon
- 

### 3.3. Hautaustoimi

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

Toiminta-ajatuksena on hautausmaiden yleishoito sekä hautausmailla sijaitsevien rakennusten ja laitteiden ylläpito- ja perusparannustyöt ja hautausmaiden kasvillisuuden hoitaminen ja uusiminen tarvittaessa.

Seurakunnalla on kuusi hautausmaata ja siunauskappeli. Haudankaivajana Alastaron, Kanta-Loimaan, Kaupungin-, Metsämaan ja Virttaan hautausmailla toimii kaksi haudankaivajaa, Mellilän hautausmaalla on urakoitsija. Hautausmaiden hoitamiseksi seurakunta palkkaa kausi- ja kesätyöntekijöitä.

### Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Hautaustoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-121 680,27	-137 700,00	-153 100,00	-153 100,00	-153 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	417 585,65	359 080,00	418 200,00	420 100,00	421 990,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	295 905,38	221 380,00	265 100,00	267 000,00	268 890,00
Suunnitelman mukaiset poistot	75 952,89	81 360,00	73 380,00	73 380,00	73 380,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	371 858,27	302 740,00	338 480,00	340 380,00	342 270,00

### Hautausmaahallinto (401)

#### Toiminta-ajatus

Hautausmaahallinto vastaa seurakunnan hautausmailla tapahtuvan toiminnan organisoinnista ja järjestämisestä. Seurakuntapalvelut hoitavat hautaustoimen ja hautainhoitorahaston asiakaspalvelun.

#### Resurssit

Hautausmaahallintoa hoitaa kiinteistöpäällikkö. Tietojenkäsittelyyn käytetään Status Hautakirja- ja Ramboll Circle hautakartta- ohjelmaa.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Hautojen hallinta-aikojen tarkistukset, päättymisilmoitukset ja jatkohallinta-aikojen laskutus. Haudat kuulutetaan vuosittain yhdellä hautausmaalla kerrallaan.
- Valmistellaan perennahoitojen yleistymiseen.



- Hautausmaiden ohjesääntö ja käyttösuunnitelma
- Rovastikunnallisen yhteistyön lisääminen

Toiminnalliset tavoitteet 2024

Hautojen hallinta-aikojen kuulutukset Kaupungin hautausmaalla.

### **Hautausmaakiinteistöt ja yleishoito (403)**

Toiminta-ajatus

Hautausmaakiinteistöjen ja yleishoidon päämääränä on luoda laadukasta ja arvokasta palvelua vainajien muistolle.

Resurssit

Seurakunnalla on kuusi hautausmaata, Kanta-Loimaa, Kaupungin-, Alastaron, Mellilän, Metsämaan ja Virttaan hautausmaa sekä vanhan kirkon alue. Koneet ja laitteet.

Hautausmaiden hoidosta vastaavat pääasiassa haudankaivajat ja kausityöntekijät.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Konekannan kartoitus ja tarvittaessa uudistaminen.
- Hautausmaan pienkoneiden ylläpitäminen.
- Perennahoitojen suunnittelu seurakunnan hallinnoimille haudoille.

Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Pienkoneiden uusimisen jatkaminen

### **Varsinainen hautaustoimi (404)**

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

### **3.4. Kiinteistötoimi**

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

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

## Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-78 903,43	-42 870,00	-101 120,00	-51 120,00	-37 120,00
Toimintakulut (ulkoiset)	626 698,33	548 560,00	572 800,00	569 240,00	566 020,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	547 794,90	505 690,00	471 680,00	518 120,00	528 900,00
Poistot ja arvonalentumiset	202 947,29	249 480,00	218 950,00	218 950,00	218 950,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	750 742,19	755 170,00	690 630,00	737 070,00	747 850,00

### Kiinteistöhallinto (501)

#### Toiminta-ajatus

Kiinteistöhallinto vastaa seurakunnan kiinteistö- ja hautausmaiden hallinnoimasta omaisuudesta sekä kiinteistöjen kunnossapidosta ja korjauksista kiinteistöstrategian mukaisesti.

#### Resurssit

Kirkkoja kuusi, Kanta-Loimaan, Kaupungin-, Alastaron, Mellilä, Metsämaa ja Virtaan kirkko, Kaksi seurakuntataloa, Alastaron ja Kanta-Loimaan, Siunauskappeli Kaupunginhautausmaalla.

Kolme suntiota, joista yksi osa-aikainen. Tarvittaessa haudankaivajat. Ostopalveluna vartiointi ja osa kiinteistön huollosta.

Vuokratilat, Hulmin kerhotila ja Metsämaan kanttorila.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Valvontakameroiden lisääminen
- Energiankäytön seuranta
- Sähkösovimusten kilpailutus
- Vakuutusten kilpailuttaminen
- Vuokrattaville tiloille käyttäjien ohjeistus

#### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Lukkojärjestelmien päivittäminen

### Kirkot

#### Toiminta-ajatus

Hyväkuntoiset ja toimivat kirkot mahdollistavat seurakunnallisen päätehtävät,

jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten toteuttamisen. Kirkot ovat myös kulttuurihistoriallisesti merkittäviä rakennuksia. Seurakunnan vastuulla on tämän kulttuuriperinnön säilyttäminen tuleville sukupolville.

#### Resurssit

Seurakunnalla on kuusi kirkkoa. Kaikki kirkot ovat varustettu automaattisilla palonilmaisinallaitteistoilla. Suntioiden jumalanpalveluksissa ja kirkollisissa toimituksissa.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025–2026

- Metsämaan, Mellilän ja Virttaan kirkot muutetaan kesäkirkkoiksi.
- Toimitukset uudenvuoden päivästä Marian päivään siirretään muihin kirkkoihin.
- Kirkkojen monikäyttöisyyden selvittäminen

#### Toiminnalliset tavoitteet 2025

- Metsämaan, Mellilän ja Virttaan kirkot muutetaan kesäkirkkoiksi.

### Seurakuntatalot

#### Toiminta-ajatus

Hyväkuntoiset ja toimivat seurakuntatalot ovat osaltaan mahdollistamassa seurakunnallisen työn päätehtäviä. Näissä tiloissa toimitetaan kirkollisia toimituksia, ne toimivat juhlatiloina seurakuntalaisille sekä toimitiloina seurakunnan työntekijöille.

#### Resurssit

Seurakunnalla on kaksi seurakuntataloa, Alastarossa ja Kanta-Loimaalla.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Selvitetään mahdollisuutta toiminnan tiivistämiseen ja keskittämiseen.

### Muut rakennukset

#### Resurssit

Hulmin kerhotila ja Metsämaan Kanttorila on vuokrattu pääasiassa lapsi- ja nuorisotyön toimitilaksi.

#### Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Hulmin kerhotilasta pyritään luopumaan kiinteistöstrategian mukaisesti

#### Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Hulmin kerhotilasta pyritään luopumaan kiinteistöstrategian mukaisesti

### Maa- ja metsätalous

#### Toiminta-ajatus

Metsätalous pyrkii tuottamaan seurakunnalle tasaista toimintatuottoa pitkällä aikavälillä.

## Resurssit

Seurakunta omistaa maatalousmaata 10 ha, metsämaata 114 ha ja tonttimaata Hirvikoskella ja Metsämaalta. Hoidosta vastaa kiinteistöpäällikkö ja metsänhoitotyöt hankitaan metsänhoitoyhdistykseltä. Hoito- ja hakkuusuunnitelmissa noudatetaan voimassa olevaa metsänhoitosuunnitelmaa. Maatalousmaat ovat vuokrattuna maanviljelijöille.

## Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024–2026

- Metsänhoitosuunnitelman mukaiset hakkuut ja hoitotoimenpiteet

## Toiminnalliset tavoitteet 2024

- Metsänhoitosuunnitelman päivitys

### 3.5. Investoinnit

		2023	2024	2025	2026
Kohde	Investointi	euroa	euroa	euroa	euroa
Kaupunginkirkko	Katon korjaus	790 000			
	Ulkokohdevalojen uusiminen			10 000	
Metsämaan kirkko	Kuivakäymälöiden siirto		15 000		
	Valaistuksen uusiminen			10 000	
Alastaron hautausmaa	Keskikäytävä askelmat			30 000	
	Kiviaidan kunnostus			20 000	30 000
Alastaron kirkko	Julkisivumaalaus		95 000		
	Monitilakirkko, suunnitelma		10 000		
Kanta-Loimaan hautausmaa	Konehallin laajennus			200 000	
Kanta-Loimaan kirkko	Ulkokohdevalojen uusiminen			10 000	
	Kuorin valaistuksen parantaminen		10 000		
	Uusi äänentoisto		50 000		
	Katon maalaus		150 000		
	Monitilakirkko, suunnitelma			10 000	
Mellilän kirkko	Sisätilojen maalaus ja verhoilu korjaukset		20 000		
Mellilän hautausmaa	Kirkkolan kunnostus			30 000	
Virttaan kirkko	Ulkokohdevalojen uusiminen			10 000	
Koneet ja kalusto	Varaus	15 000	15 000	15 000	15 000
Yht.		805 000	365 000	345 000	45 000

#### 4. TULOSLASKELMAOSA

Pääkirjajätili	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 208 349,83	-287 360,00	-367 235,00	-317 235,00	-303 235,00
Korvaukset	-12 673,18	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Myyntituotot	-2 378,00	-6 850,00	-6 930,00	-6 930,00	-6 930,00
Maksutuotot	-143 869,49	-190 090,00	-203 435,00	-203 435,00	-203 435,00
Vuokratuotot	-16 489,32	-27 870,00	-25 620,00	-25 620,00	-25 620,00
Metsätalouden tuotot	-27 286,61	-10 000,00	-67 000,00	-17 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-17 469,78	-29 350,00	-43 050,00	-43 050,00	-43 050,00
Tuet ja avustukset	-10 169,02	-10 900,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
Muut toimintatuotot	-36 859,90	-8 300,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Sisäiset tuotot	-941 154,53				
Toimintakulut	3 755 631,98	2 899 720,00	3 131 462,00	3 137 682,00	3 144 082,00
Henkilöstökulut	1 560 173,70	1 600 190,00	1 715 752,00	1 726 292,00	1 736 792,00
Palkat ja palkkiot	1 276 610,87	1 303 780,00	1 340 550,00	1 347 820,00	1 354 330,00
Henkilösivukulut	288 777,76	296 410,00	375 202,00	378 472,00	382 462,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 214,93				
Palvelujen ostot	787 649,67	806 690,00	907 730,00	907 710,00	906 710,00
Vuokratulut	67 416,79	75 460,00	88 970,00	88 970,00	88 970,00
Sisäiset vuokratulut	941 154,53		0,00		
Aineet ja tarvikkeet	235 978,28	250 580,00	239 380,00	239 380,00	237 680,00
Ostot tilikauden aikana	235 978,28	250 580,00	239 380,00	239 380,00	237 680,00
Annetut avustukset	103 934,23	121 650,00	128 750,00	128 750,00	128 750,00
Muut toimintakulut	59 324,78	45 150,00	50 880,00	46 580,00	45 180,00
TOIMINTAKATE	2 547 282,15	2 612 360,00	2 764 227,00	2 820 447,00	2 840 847,00
Kirkollisverotulot	-2 942 228,84	-3 123 000,00	-3 100 000,00	-3 100 000,00	-3 100 000,00
Valtionrahoitus	-312 096,00	-315 836,00	-315 800,00	-315 000,00	-315 000,00
Verotuskulut	44 178,83	43 548,00	43 540,00	43 540,00	43 540,00
Kirkon rahastomaksut	266 590,02	267 759,00	267 750,00	267 750,00	267 750,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-15 576,59	-9 000,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
Korkotuotot	-2 564,83	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Muut rahoitustuotot	-11 027,54	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Sisäiset korkotuotot	-169 152,43				
Korkokulut	82,93				
Muut rahoituskulut	-2 067,15	5 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Sisäiset korkokulut	169 152,43				
VUOSIKATE	-411 850,43	-524 169,00	-351 283,00	-294 263,00	-273 863,00
Poistot ja arvonalentumiset	279 922,25	330 840,00	292 330,00	292 330,00	292 330,00
Suunnitelman mukaiset poistot	279 922,25	330 840,00	292 330,00	292 330,00	292 330,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-146 413,34				
Kulut	157 088,24				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-10 674,90				
TILIKAUDEN TULOS	-131 928,18	-193 329,00	-58 953,00	-1 933,00	18 467,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-131 928,18	-193 329,00	-58 953,00	-1 933,00	18 467,00

## 4.1. Käyttötalousosa

Pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Hallinto	Toimintatuotot	-24 992,20	-27 600,00	-25 330,00	-25 330,00	-25 330,00
Hallinto	Korvaukset	-12 508,18				
Hallinto	Myyntituotot	-710,00	-1 300,00	-1 930,00	-1 930,00	-1 930,00
Hallinto	Maksutuotot	-1 677,00	-12 200,00	-11 700,00	-11 700,00	-11 700,00
Hallinto	Tuet ja avustukset	-10 057,02	-8 900,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Hallinto	Muut toimintatuotot	-40,00	-5 200,00	-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
Hallinto	Toimintakulut	560 720,98	471 990,00	516 752,00	517 762,00	518 662,00
Hallinto	Henkilöstökulut	252 627,56	257 610,00	233 002,00	234 012,00	234 912,00
Hallinto	Palkat ja palkkiot	209 629,39	209 900,00	178 940,00	179 650,00	180 360,00
Hallinto	Henkilösivukulut	43 563,24	47 710,00	54 062,00	54 362,00	54 552,00
Hallinto	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-565,07				
Hallinto	Palvelujen ostot	216 606,10	187 940,00	263 590,00	263 590,00	263 590,00
Hallinto	Vuokrakulut	3 485,44	5 800,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
Hallinto	Sisäiset vuokrakulut	72 458,18				
Hallinto	Aineet ja tarvikkeet	12 176,85	16 030,00	10 880,00	10 880,00	10 880,00
Hallinto	Ostot tilikauden aikana	12 176,85	16 030,00	10 880,00	10 880,00	10 880,00
Hallinto	Annetut avustukset	1 100,00	1 750,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
Hallinto	Muut toimintakulut	2 266,85	2 860,00	2 830,00	2 830,00	2 830,00
Hallinto	TOIMINTAKATE	535 728,78	444 390,00	491 422,00	492 432,00	493 332,00
Hallinto	VUOSIKATE	535 728,78	444 390,00	491 422,00	492 432,00	493 332,00
Hallinto	Poistot ja arvonalentumiset	1 022,07				
Hallinto	Suunnitelman mukaiset poistot	1 022,07				
Hallinto	Sisäiset vyörytyserät	-430 700,38				
Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	106 050,47	444 390,00	491 422,00	492 432,00	493 332,00
Hallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	106 050,47	444 390,00	491 422,00	492 432,00	493 332,00
Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	-41 619,40	-79 190,00	-87 685,00	-87 685,00	-87 685,00
Seurakunnallinen toiminta	Korvaukset	-165,00				
Seurakunnallinen toiminta	Myyntituotot	-1 668,00	-5 550,00	-4 900,00	-4 900,00	-4 900,00
Seurakunnallinen toiminta	Maksutuotot	-22 204,62	-39 190,00	-34 235,00	-34 235,00	-34 235,00
Seurakunnallinen toiminta	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-17 469,78	-29 350,00	-43 050,00	-43 050,00	-43 050,00
Seurakunnallinen toiminta	Tuet ja avustukset	-112,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintatuotot		-3 100,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	2 081 246,15	1 520 090,00	1 623 710,00	1 630 580,00	1 637 410,00
Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulut	903 502,64	977 420,00	1 073 230,00	1 080 120,00	1 086 950,00
Seurakunnallinen toiminta	Palkat ja palkkiot	737 352,89	795 690,00	842 760,00	847 460,00	851 260,00
Seurakunnallinen toiminta	Henkilösivukulut	168 948,41	181 730,00	230 470,00	232 660,00	235 690,00
Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 798,66				
Seurakunnallinen toiminta	Palvelujen ostot	211 073,59	337 860,00	339 630,00	339 610,00	339 610,00

Seurakunnallinen toiminta	Vuokrakulut	15 041,70	13 300,00	18 200,00	18 200,00	18 200,00
Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vuokrakulut	799 315,48		0,00		
Seurakunnallinen toiminta	Aineet ja tarvikkeet	48 214,68	69 950,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
Seurakunnallinen toiminta	Ostot tilikauden aikana	48 214,68	69 950,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
Seurakunnallinen toiminta	Annetut avustukset	102 834,23	119 900,00	127 400,00	127 400,00	127 400,00
Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintakulut	1 263,83	1 660,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	2 039 626,75	1 440 900,00	1 536 025,00	1 542 895,00	1 549 725,00
Seurakunnallinen toiminta	Rahoitustuotot- ja kulut	3,20				
Seurakunnallinen toiminta	Muut rahoituskulut	3,20				
Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	2 039 629,95	1 440 900,00	1 536 025,00	1 542 895,00	1 549 725,00
Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät	461 456,70		0,00		
Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	2 501 086,65	1 440 900,00	1 536 025,00	1 542 895,00	1 549 725,00
Seurakunnallinen toiminta	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 501 086,65	1 440 900,00	1 536 025,00	1 542 895,00	1 549 725,00
Hautaustoimi	Toimintatuotot	-182 566,28	-137 700,00	-153 100,00	-153 100,00	-153 100,00
Hautaustoimi	Korvaukset		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Hautaustoimi	Myyntituotot			-100,00	-100,00	-100,00
Hautaustoimi	Maksutuotot	-111 767,87	-133 700,00	-149 000,00	-149 000,00	-149 000,00
Hautaustoimi	Muut toimintatuotot	-9 912,40				
Hautaustoimi	Sisäiset tuotot	-60 886,01				
Hautaustoimi	Toimintakulut	486 966,52	359 080,00	418 200,00	420 100,00	421 990,00
Hautaustoimi	Henkilöstökulut	255 348,31	208 920,00	250 140,00	252 040,00	253 930,00
Hautaustoimi	Palkat ja palkkiot	207 401,53	170 890,00	195 020,00	196 430,00	197 840,00
Hautaustoimi	Henkilösivukulut	48 266,33	38 030,00	55 120,00	55 610,00	56 090,00
Hautaustoimi	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-319,55				
Hautaustoimi	Palvelujen ostot	131 002,92	112 700,00	121 100,00	121 100,00	121 100,00
Hautaustoimi	Vuokrakulut	1 307,25	3 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Hautaustoimi	Sisäiset vuokrakulut	69 380,87				
Hautaustoimi	Aineet ja tarvikkeet	29 481,46	31 500,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Hautaustoimi	Ostot tilikauden aikana	29 481,46	31 500,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Hautaustoimi	Muut toimintakulut	445,71	2 960,00	2 960,00	2 960,00	2 960,00
Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	304 400,24	221 380,00	265 100,00	267 000,00	268 890,00
Hautaustoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	31 019,06				
Hautaustoimi	Sisäiset korkokulut	31 019,06				
Hautaustoimi	VUOSIKATE	335 419,30	221 380,00	265 100,00	267 000,00	268 890,00
Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	75 952,89	81 360,00	73 380,00	73 380,00	73 380,00
Hautaustoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	75 952,89	81 360,00	73 380,00	73 380,00	73 380,00
Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät	127 959,64				
Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	539 331,83	302 740,00	338 480,00	340 380,00	342 270,00
Hautaustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	539 331,83	302 740,00	338 480,00	340 380,00	342 270,00
Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	-959 171,95	-42 870,00	-101 120,00	-51 120,00	-37 120,00
Kiinteistötoimi	Maksutuotot	-8 220,00	-5 000,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Kiinteistötoimi	Vuokratuotot	-16 489,32	-27 870,00	-25 620,00	-25 620,00	-25 620,00



Kiinteistötoimi	Metsätalouden tuotot	-27 286,61	-10 000,00	-67 000,00	-17 000,00	-3 000,00
Kiinteistötoimi	Muut toimintatuotot	-26 907,50				
Kiinteistötoimi	Sisäiset tuotot	-880 268,52				
Kiinteistötoimi	Toimintakulut	626 698,33	548 560,00	572 800,00	569 240,00	566 020,00
Kiinteistötoimi	Henkilöstökulut	148 695,19	156 240,00	159 380,00	160 120,00	161 000,00
Kiinteistötoimi	Palkat ja palkkiot	122 227,06	127 300,00	123 830,00	124 280,00	124 870,00
Kiinteistötoimi	Henkilösivukulut	27 999,78	28 940,00	35 550,00	35 840,00	36 130,00
Kiinteistötoimi	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 531,65				
Kiinteistötoimi	Palvelujen ostot	228 967,06	168 190,00	183 410,00	183 410,00	182 410,00
Kiinteistötoimi	Vuokrakulut	47 582,40	53 360,00	51 670,00	51 670,00	51 670,00
Kiinteistötoimi	Aineet ja tarvikkeet	146 105,29	133 100,00	134 500,00	134 500,00	132 800,00
Kiinteistötoimi	Ostot tilikauden aikana	146 105,29	133 100,00	134 500,00	134 500,00	132 800,00
Kiinteistötoimi	Muut toimintakulut	55 348,39	37 670,00	43 840,00	39 540,00	38 140,00
Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-332 473,62	505 690,00	471 680,00	518 120,00	528 900,00
Kiinteistötoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	138 133,37				
Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut	138 133,37				
Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-194 340,25	505 690,00	471 680,00	518 120,00	528 900,00
Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	202 947,29	249 480,00	218 950,00	218 950,00	218 950,00
Kiinteistötoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	202 947,29	249 480,00	218 950,00	218 950,00	218 950,00
Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät	4 968,89				
Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	13 575,93	755 170,00	690 630,00	737 070,00	747 850,00
Kiinteistötoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 575,93	755 170,00	690 630,00	737 070,00	747 850,00
Rahoitustoimi	Kirkollisverotulot	-2 942 228,84	-3 123 000,00	-3 100 000,00	-3 100 000,00	-3 100 000,00
Rahoitustoimi	Valtionrahoitus	-312 096,00	-315 836,00	-315 800,00	-315 000,00	-315 000,00
Rahoitustoimi	Verotuskulut	44 178,83	43 548,00	43 540,00	43 540,00	43 540,00
Rahoitustoimi	Kirkon rahastomaksut	266 590,02	267 759,00	267 750,00	267 750,00	267 750,00
Rahoitustoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	-184 732,22	-9 000,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
Rahoitustoimi	Korkotuotot	-2 564,83	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Rahoitustoimi	Muut rahoitustuotot	-11 027,54	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Rahoitustoimi	Sisäiset korkotuotot	-169 152,43				
Rahoitustoimi	Korkokulut	82,93				
Rahoitustoimi	Muut rahoituskulut	-2 070,35	5 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Rahoitustoimi	VUOSIKATE	-3 128 288,21	-3 136 529,00	-3 115 510,00	-3 114 710,00	-3 114 710,00
Rahoitustoimi	Sisäiset vyörytyserät	-163 684,85				
Rahoitustoimi	Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Rahoitustoimi	Tuotot	-146 413,34				
Rahoitustoimi	Kulut	157 088,24				
Rahoitustoimi	Siirrot rahastosta/rahastoon	-10 674,90				
Rahoitustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-3 291 973,06	-3 136 529,00	-3 115 510,00	-3 114 710,00	-3 114 710,00
Rahoitustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 291 973,06	-3 136 529,00	-3 115 510,00	-3 114 710,00	-3 114 710,00

## 5. HAUTAINHOITORAHASTO

### Toiminta-ajatus

Loimaan seurakunnan hautainhoitorahasto hoitaa sen vastuulle annettuja hautoja niillä varoilla, jotka se saa myydessään hoitosopimuksia. Kaikki myynnistä saadut varat sekä niiden korko- ym. tuotot käytetään hautojen hoitoon. Lain mukaan seurakunnan verovaroja ei tule käyttää rahaston hautojen hoitoon. Palvelut hinnoitellaan niin, että kertyvät varat riittävät hoitovastuun kattamiseen.

### Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudella 2024–2026

Kukkalajikkeiden valikoiman kehittäminen hautausmaan olosuhteet huomioiden.  
Kukkien kasvinsuojelun, vesitalouden ja lannoittamisen kehittäminen.  
Kukkalajikkeiden kehityksen aktiivinen seuranta. Perennahoitojen suunnittelu.  
Rahaston hoitovastuusta huolehtiminen.

Pääkirjätili	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-131 468,77	-146 310,00	-161 720,00	-161 920,00	-162 120,00
Maksutuotot	-127 508,77	-142 350,00	-157 760,00	-157 960,00	-158 160,00
Vuokratuotot	-3 960,00	-3 960,00	-3 960,00	-3 960,00	-3 960,00
Toimintakulut	123 259,56	176 710,00	192 120,00	192 320,00	192 520,00
Henkilöstökulut	99 810,52	142 810,00	156 220,00	156 420,00	156 620,00
Palkat ja palkkiot	81 885,40	116 400,00	121 000,00	121 200,00	121 400,00
Henkilösivukulut	17 925,12	26 410,00	35 220,00	35 220,00	35 220,00
Palvelujen ostot	441,26	5 300,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Vuokratulot	1 750,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
Aineet ja tarvikkeet	21 257,78	25 900,00	27 900,00	27 900,00	27 900,00
Ostot tilikauden aikana	21 257,78	25 900,00	27 900,00	27 900,00	27 900,00
TOIMINTAKATE	-8 209,21	30 400,00	30 400,00	30 400,00	30 400,00
Rahoitustuotot- ja kulut	18 884,11	-30 400,00	-30 400,00	-30 400,00	-30 400,00
Korkotuotot	-378,40	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Muut rahoitustuotot	-14 566,17	-16 600,00	-16 600,00	-16 600,00	-16 600,00
Muut rahoituskulut	33 828,68	200,00	200,00	200,00	200,00
VUOSIKATE	10 674,90	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	10 674,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 674,90	0,00	0,00	0,00	0,00