

Pellon seurakunta
Talousarvio 2023 kooste
Taloussuunnitelmat 2024 -2025

Kirkkovaltuusto 30.11.2022

Talousarvio esitetään päätasoin

Toiminta, (2)	Hautaustoimi, (4)	Tukitoimi, talous (1)	Tukitoimi, kiinteistö (5)
<ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan varsinainen palvelutehtävä • Kohtaamistoiminta • Jumalanpalveluselämä • Kirkollisverolla katettavaa toimintaa 	<ul style="list-style-type: none"> • Seurakunnan lakisääteinen palvelutehtävä • Valtionrahoituksella ja omaisilta veloittavilla maksuilla katettava tehtävä 	<ul style="list-style-type: none"> • Toiminnan tarkoitus on tukea varsinaisia palvelutehtäviä <p data-bbox="1030 798 1590 861">Hautainhoitorahasto (9)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vapaaehtoinen seurakunnan tarjoama palvelu • Sopimukseen perustuvaa hautojen hoitamista • Erillinen taseyksikkö, omat varat 	<ul style="list-style-type: none"> • Kiinteistötoimi mahdollistaa varsinaisen toiminnan • Tuottaa varallisuutta kiinteistöjen ylläpitoon ja joiltain osin seurakunnan varsinaiseen toimintaan

Pellon seurakunnan painopisteet

Seurakunta on lähimmäisenrakkauden yhteisö, joka rohkaisee seurakuntalaisia luottamaan siihen, että ihmisen elämä ei ole pelkästään omien voimien varassa. Pellon seurakunta on sitoutunut huolehtimaan kaiken ikäisistä jäsenistään sekä hengellisen ilmapiirin avoimuudesta.

Pellon seurakunta on linjannut vuosille 2021 – 2028 painopisteiksi

- Henkilöstö on tärkeä voimavara; sen hyvinvoinnin vahvistamista jatketaan.
- Vapaaehtoiset ovat merkittävä voimavara; seurakuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tuetaan ja vahvistetaan.
- Yhteistyön arvo ja merkitys nähdään tämän hetken ja tulevaisuuden voimavarana. Yhteistyötä tehdään ja syvennetään avoimuuden ilmapiirissä, sekä naapuriseurakuntien että paikallisten toimijoiden kanssa.

Seurakunnassa on laadittu Pellon seurakunnan puitesuunnitelma vuosille 2021 – 2028. Tulevaisuuden painopisteet ja linjaukset on kirjattu laadittuun puitesuunnitelmaan.

Kirkkohallitus – Talousarvio 2023

- Sota Euroopassa ja pandemiat voivat vaikuttaa merkittävästi talouteen ja vaatia erityistä toiminnallista reagointikykyä
- Inflaatio voimistunut, euroalueella 8/2022 9,1 % ja kuluttajahintojen muutos + 7,6 % , reaaliensiot pienenevät 4-6/2022 4- 6%
- Bruttokansatuote kasvoi 3 % vuonna 2021, kasvu jatkui alkuvuoden 2022, mutta taantui loppuvuotta kohden
- Työllisyysaste on kasvanut koronapandemian jälkeen -> osaajista on pulaa, työvoimapula on todellinen kasvun este
- **Koronapandemian vaikutukset seurakuntiin eivät olleet niin merkittäviä kuin pelättiin.**
- **Verokertymät nousivat koko kirkon osalta vuonna 2021 1,3 % ja odotettavissa on vuodelle 2022 1,4 % edellistä vuotta parempi verokertymä.** Kirkollisveron määrään vaikuttaa palkka- ja eläkkeidenmaksutaso
- **Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista päättäessään huomioida VM:n alentamispainetaulukko, 0,5 % sekä se, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta.**
 - Oulun hiippakunnan keskimääräinen kirkollisvero% on 1,71 %,
 - Kirkkohallitus: runsas puolet (n. 53,8 %, 133 seurakuntaa) on pitänyt veroprosentin ennallaan, vaikka suosituksen VM:n kirkollisveron alentamispainetaulukko) mukaan veroprosenttia olisi tullut alentaa
- Kirkon jäsenmäärä vähenee koko kirkon tasolla, ennuste vuoteen 2026 väheneminen 5,9%
- Valtionrahoitus nousee vuodelle 2023, 20,15 €/ kunnan väkiluku (ennen 20,00 € / kuntalainen)

Kirkkohallitus – Talousarvio 2023

- Keskusrahastomaksut ennallaan, 6,5 % lasken. verotuotot
- Eläkerahastomaksut, ennallaan 5 %
- Verotuskustannukset ennallaan, 3,2 %
- Työehtosopimus voimassa 29.2.2024, korotus 2022 2%, **vuoden 2023 palkkaratkaisut ovat sopimatta.** (TA:ssa 2 % korotus)
- Eläkemaksut ennallaan 21 % , ei tasata toteuman mukaan
 - Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta
- Muut henkilösivukulut ennallaan, 3,3 %
- Kiinteistökustannuksissa arvioitu nousua 5 %, (TA:ssa muuten korotettu, mutta ei sähkön osalta, jossa sopimus voimassa vuoden 2023 loppuun. Sähkön alv alennus 10 % 1.12.2022 - 30.4.2023
- Kulttuurihistorialliset kohteet avustusten piirissä
 - **Kirkot – pakolliset ja ylläpitävät korjaustoimet, käyttöastetta parantavat muutostyöt**
- Seurakunnilla isot kiinteistötaakat, joihin tulee edelleen tarttua
- Hiilineutraalisuus, kirkon tavoite 2030... lämmitysmuodot mietintään

Kirkkohallitus – Talousarvio 2023

Lähetystyo on osa seurakuntien "olemistapaa"

- Kirkkolain mukaan seurakunta "huolehtii---lähetystyöstä (KL 4:1). Kirkkojärjestyksen mukaan "seurakunnan ja sen jäsenten tulee edistää lähetystyötä" (KJ 4:4). Tämän seurakunnat tekevät yhteistyössä kirkon lähetysjärjestöjen kanssa, joiden toimintaan kuuluu kirkon kokonaisvaltaisen lähetystehtävän toteuttaminen
- Vähimmäistavoitteena on pidetty 2 % talousarviomäärärahoista
 - ohje jättää paljon harkinnanvaraa paikalliseen seurakuntaan
 - [9ef9edb6-6079-fd5d-9b5b-9275dd9e937e \(evl.fi\)](mailto:9ef9edb6-6079-fd5d-9b5b-9275dd9e937e@evl.fi)
 - Hyväksytty Kirkon lähetystyön toimikunnassa 18.9.2018
- Talousarviomäärärahojen osoittaminen kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon Ulkomaanavulle on seurakuntien oman päätösvallan asia

Diakoniatyö

- Diakoniatyöntarve entistä laajempaa ja tukea tarvitsevien määrä kasvaa
- Taloudellinen tuki on merkittävässä asemassa myös seurakuntien diakoniatyössä

Kirkkohallitus – Talousarvio 2023

- Talouden aktiivinen seuranta
 - tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja
- Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi
 - Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi
- **Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus**, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia.
- **Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino.** Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta **pitkällä aikavälillä** sen tulee olla keskimäärin tasapainossa.
 - Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys.
 - Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää.
 - **Tilanne katsotaan olevan erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useamana vuotena.**
- **Hakataanko metsät, pidetäänkö rakennukset---- vai henkilöstö ja toiminta?**

Talousarvion laadinnan perusteita

- Työajankäyttö arvioitu, ei seurantaa
 - Jakautuu talousarvion liitteen mukaisesti
 - Hallinto 18 %
 - Seurakunnallinen toiminta 55 %
 - Hautaustoimi 13 %
 - Kiinteistötoimi 14 %
- Arvonlisäverollisuus
 - Seurakuntakoti Pello 10 %
 - Seurakuntakoti Turtola 85 %
 - Metsätalous 100 %
- Yhteisöverotuksen osalta käytetään verosuunnittelua.
- Kirkkoherran ja talouspäällikön tilannekartoitus
- Henkilöstön laatimat työalakohtaiset toimintasuunnitelmat ja talousarvio
- Henkilöstö 100 % työaika, pl. toimistosihteeri, jolla työaika 60 %
- 70 hautaustapahtumaa
- FCG:n ennusteet 10/2022 verotuotoista ja väestökehityksestä
- Kirkkohallituksen ohjeet ja suositukset

Talousarvion laadinnan perusteita

- Toiminnallinen toiminta on esitetty toimintasuunnitelmissa
- Toiminta jatkuu pitkälti entisen kaltaisena
- Rakennuksien ylläpito ja kunnossapitoa jatketaan harkitusti
- Pysyväisarkiston digitointi kirkkohallituksen puitesopimuksen kautta ei resurssivähyden vuoksi mahdollinen, tarkistetaan mahdollisuutta suunnitelmavuodelle 2024 -2025
- Kiinteistöstrategian laadinta on aloitettu, valmistuu 2023, ostopalveluna (resurssipuute!)
- Henkilökunnalle kulttuuri- ja liikuntaetuus e-passi
- Yhteistyö Ylitornion ja Kolarin seurakunnan kanssa talouden ja hallinnon osalta arvioitu jatkuvan, neuvottelut käydään vuosittain, (11/2022 käyty)
- Asiakirjahallintaa kehitetään Ylitornion seurakunnan pilotoimana
- eAMS laadinta Ylitorniolla viimeistelyssä, josta voidaan siirtää Pelloon päätöksentekoon 2023/2024- 2025
- Uudet luottamushenkilöt aloittavat
- Digitoidun hautakortiston lisätietojen tallennusta jatketaan oman henkilökunnan toimesta
- Hautojen kuulutusmenettely jatketaan
- Vuosittaisille suntio ja virastopäiville osallistutaan
- Esihenkilö päättää koulutuksiin osallistumisista, suositaa ensisijaisesti kouluttautumista etäyhteydellä

Annetut avustukset, lahjoitukset

Annettuina avustuksina on talousarviossa huomioidut enimmäismäärät euroina:

Diakoniatyön avustukset (1012410000)	2 200 €
Diakoniatyön YV- keräyksen osuus (1012410000)	1 000 €
Pellon Pailakat ry (1012360000)	400 €
Stipendi Pellon lukio (1012050000)	100 €
Kirkkoneuvoston katastrofirahasto (1011010001)	2 000 €

Seuraavat avustukset tilitetään sovitusasi vuodelle saajille:

Suomen Lähetykseuran ja nimikkolähettien avustaminen	
Suomen Lähetykseura / Tansania	8 000 €
Naisvoimaa -diakoniatyön hanke	
Morogoran hiippakunnan alueella	4 000
Evankeliumia saarille hanke	
Victorianjärven Itäisen hiippakunta	4 000
Kirkon Ulkomaanapu	500 €

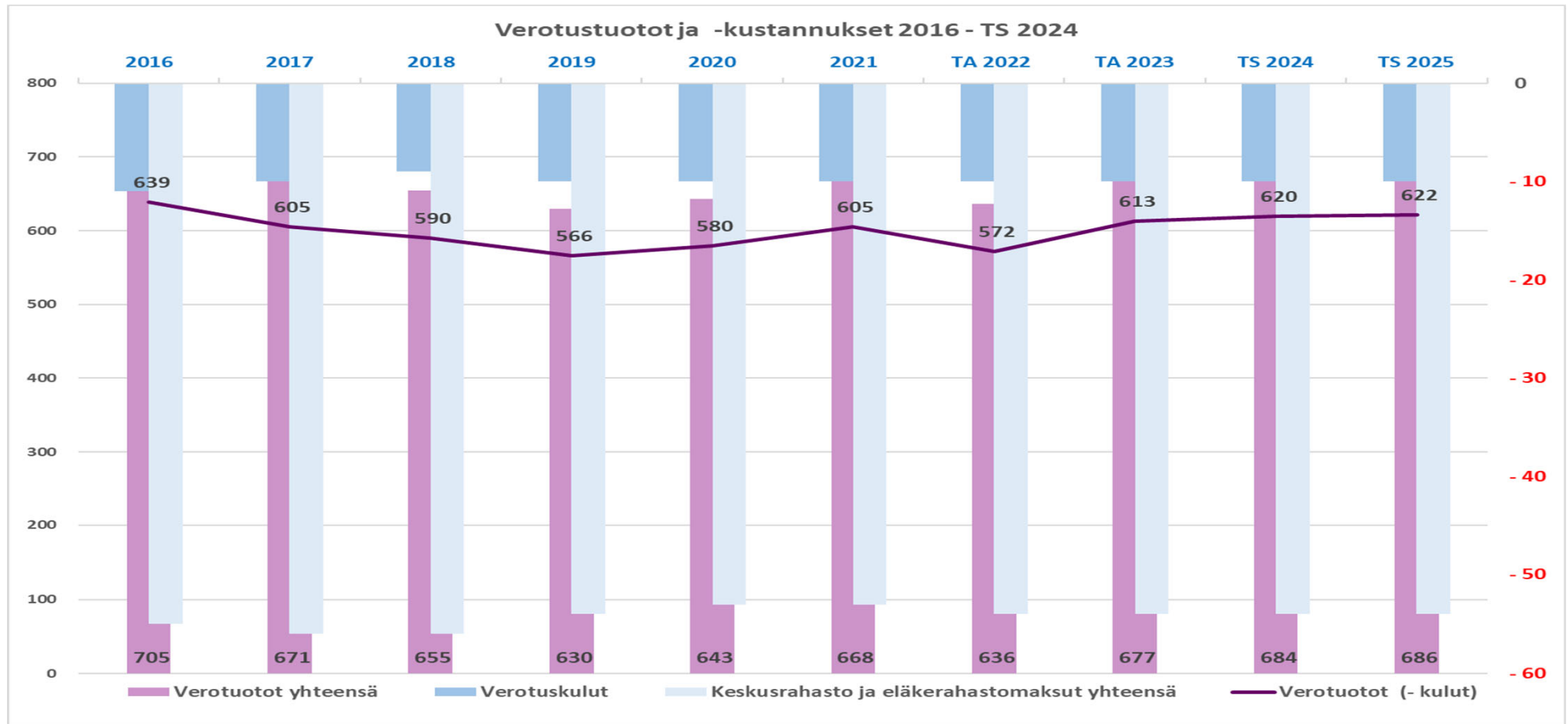
Talousarvion erityisiä eriä

- Rivitalon myyntitoimiin on arvioitu 5 000 €
- eAMS laatiminen 2 000 €
- Hautojen kuulutusmenettely 4 000 €
- Kiinteistöstrategia 2 000 €
- Korvaavien tilojen kustannukseksi on arvioitu 30 000 €
- Rakennusten (sähkö/öljy) toimenpiteet 5 000 €
- Turtolan kirkon ikkunoiden korjaaminen 3 000 €
- Lomarahan maksaminen, ei vapaana 17 500 € (poikkeaa edellisistä vuosista)
- Uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen 2 000 €

Talousarvion erityisiä eriä

- Tämän hetkisen akuutin toiminnallisen tarpeen ratkaisuihin 20 000 €, joka sisältyy yhteistyökustannuksiin
- Henkilöstökulut 58 % toimintakatteesta
- Kiinteistökulut 26 % tuloksesta
- Henkilöstökuluissa palkantarkistus laskettu 2 % 12 kk.

Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset

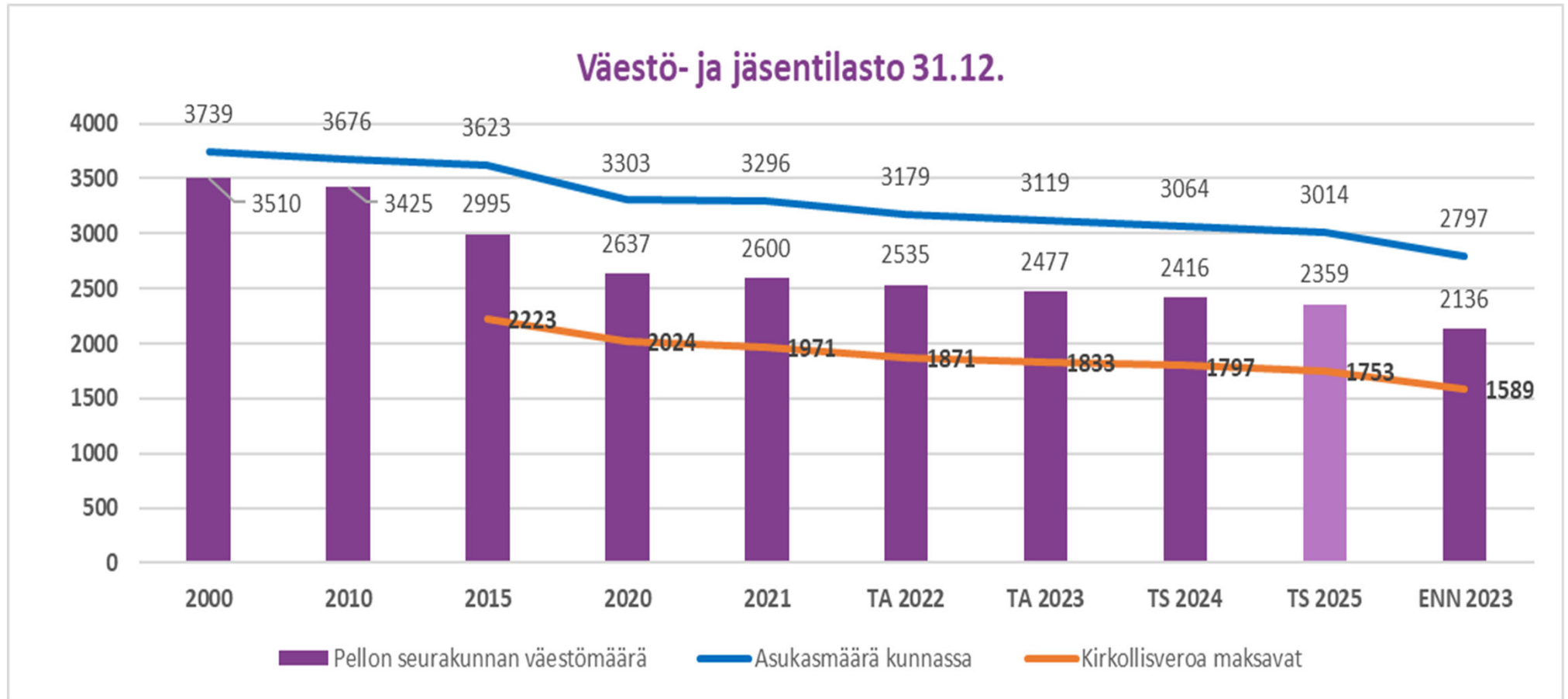


Verotuotot, valtionrahoitus, ja sääntömääräiset kustannukset

Kirkollisvero % = 1,6 %

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Verotuotot	623	601	586	564	577	602	571	612	619	621
Valtionrahoitus (ent. yhteisöver)	82	70	69	66	66	66	65	65	65	65
Verotuotot yhteensä	705	671	655	630	643	668	636	677	684	686
Verotuskulut	-11	-10	-9	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
Keskusrahastomaksut	30	20	21	24	24	23	24	24	24	24
Eläkerahastomaksu	25	36	35	30	29	30	30	30	30	30
Keskusrahasto ja eläkerahastomaksut yhteensä	-55	-56	-56	-54	-53	-53	-54	-54	-54	-54
Verotuotot (- kulut)	639	605	590	566	580	605	572	613	620	622

Väestökehitys ja ennusteet



Kirkkoonkuulumis %



Kateseuranta

	2018	2019	2020	2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTAKATE	-565 358	-595 614	-492 882	-584 749	-660 600	-671 840	-675 140	-670 140
Verotuotot (- verotuskulut)	591 423	567 761	580 846	605 054	566 500	613 000	619 000	622 000
Muut tuotot		3745	5 602	4000				
Rahoitustuotot	-8 546	39 755	51 517	24 163	30 000	10 000	10 000	10 000
Vero/ rahoitustuotot	582 877	611 261	637 965	633 217	596 500	623 000	629 000	632 000
VUOSIKATE	17 519	15 647	145 083	48 468	-64 100	-48 840	-46 140	-38 140
POISTOT	-29 442	-29 431	-28 707	-28 800	-21 700	-28 900	-28 900	-28 900
TULOS	-11 923	-13 784	116 376	19 668	-85 800	-77 740	-75 040	-67 040

Kateseuranta, sisäinen laskenta

	2018	2019	2020	2021	TA 2022	TA 2023	T S 2024	T S 2025
Hallinto	-123 902	-121 796	-79 440	-182 700	-170 800	-151 400		
Seurakunnallinen toiminta	-281 479	-283 841	-270 152	-252 800	-270 500	-292 000		
Hautustoimi	-52 003	-57 963	-105 403	-75 600	-76 400	-68 200		
Kiinteistötoimi	-107 974	-130 758	-37 887	-134 580	-142 900	-160 300		
TOIMINTAKATE	-565 358	-595 614	-492 882	-584 749	-660 600	-671 900	-675 200	-670 200

Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	206 125	191 900	100 000	94 000	94 000
Myyntituotot	20				
Maksutuotot	36 317	42 000	53 100	53 100	53 100
Vuokratuotot	16 262	10 300	12 400	6 400	6 400
Metsätalouden tuotot	10 228	15 000	30 000	30 000	30 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 604	5 500	4 500	4 500	4 500
Muut toimintatuotot	5	119 100			
Toimintakulut	-790 874	-852 500	-771 900	-769 200	-764 200
Henkilöstökulut	-358 059	-372 500	-390 600	-390 600	-390 600
Palkat ja palkkiot	-296 534	-298 700	-314 600	-314 600	-314 600
Henkilösivukulut	-70 268	-73 800	-76 000	-76 000	-76 000
Palvelujen ostot	-182 203	-358 700	-230 600	-227 900	-222 900
Vuokratulut	-7 496	-11 000	-38 000	-38 000	-38 000
Aineet ja tarvikkeet	-80 399	-78 000	-82 400	-82 400	-82 400
Ostot tilikauden aikana	-80 399	-78 000	-82 400	-82 400	-82 400
Annetut avustukset	-13 848	-18 600	-16 700	-16 700	-16 700
Muut toimintakulut	-12 279	-13 700	-13 600	-13 600	-13 600
TOIMINTAKATE	-584 749	-660 600	-671 900	-675 200	-670 200
Kirkollisverotulot	601 928	571 000	612 000	619 000	621 000
Valtionrahoitus	65 916	64 500	65 000	65 000	65 000
Verotuskulut	-9 812	-15 000	-10 000	-10 000	-10 000
Kirkon rahastomaksut	-52 978	-54 000	-54 000	-54 000	-54 000
Rahoitustuotot- ja kulut	24 164	30 000	10 000	10 000	10 000
Muut rahoitustuotot	24 244	30 000	10 000	10 000	10 000
VUOSIKATE	48 468	-64 100	-48 900	-45 200	-38 200
Poistot ja arvonalentumiset	-28 704	-21 700	-28 900	-28 900	-28 900
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 704	-21 700	-28 900	-28 900	-28 900
TILIKAUDEN TULOS	19 765	-85 800	-77 800	-74 100	-67 100
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	19 765	-85 800	-77 800	-74 100	-67 100

Talousarvio pääaloin – varsinainen toiminta

TULOSLASKELMA			TOT	TOT	TA	TA
			2020	2021	2022	2023
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	15 552	8 283	8 500	5 600
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-285 704	-265 106	-351 600	-297 570
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-270 152	-256 824	-343 100	-292 000
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-270 152	-253 519	-343 100	-292 000
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-270 152	-253 519	-343 100	-292 000
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	43 302	33 617	39 000	52 000
4	Hautaustoimi	Toimintakulut	-148 705	-141 185	-132 500	-120 200
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-105 403	-107 569	-93 500	-68 200
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-105 403	-106 913	-93 500	-68 200
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-108 065	-109 575	-96 200	-70 900

Talousarvio pääaloin - tukitoimet

TULOSLASKELMA			TOT	TOT	TA	TA
			2020	2021	2022	2023
1	Hallinto	Toimintatuotot	2 460	752	119 100	0
1	Hallinto	Toimintakulut	-81 899	-105 775	-182 000	-151 400
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-79 440	-105 023	-62 900	-151 400
1	Hallinto	VUOSIKATE	-79 440	-105 023	-62 900	-151 400
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-79 440	-105 023	-62 900	-151 400
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	79 034	26 883	25 300	42 400
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-116 921	-142 218	-186 400	-202 700
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-37 887	-115 334	-161 100	-160 300
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-37 887	-115 334	-161 100	-160 300
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-63 932	-141 376	-180 100	-186 500

Varallisuus

Investoinnit ja pitkävaikutteiset menot

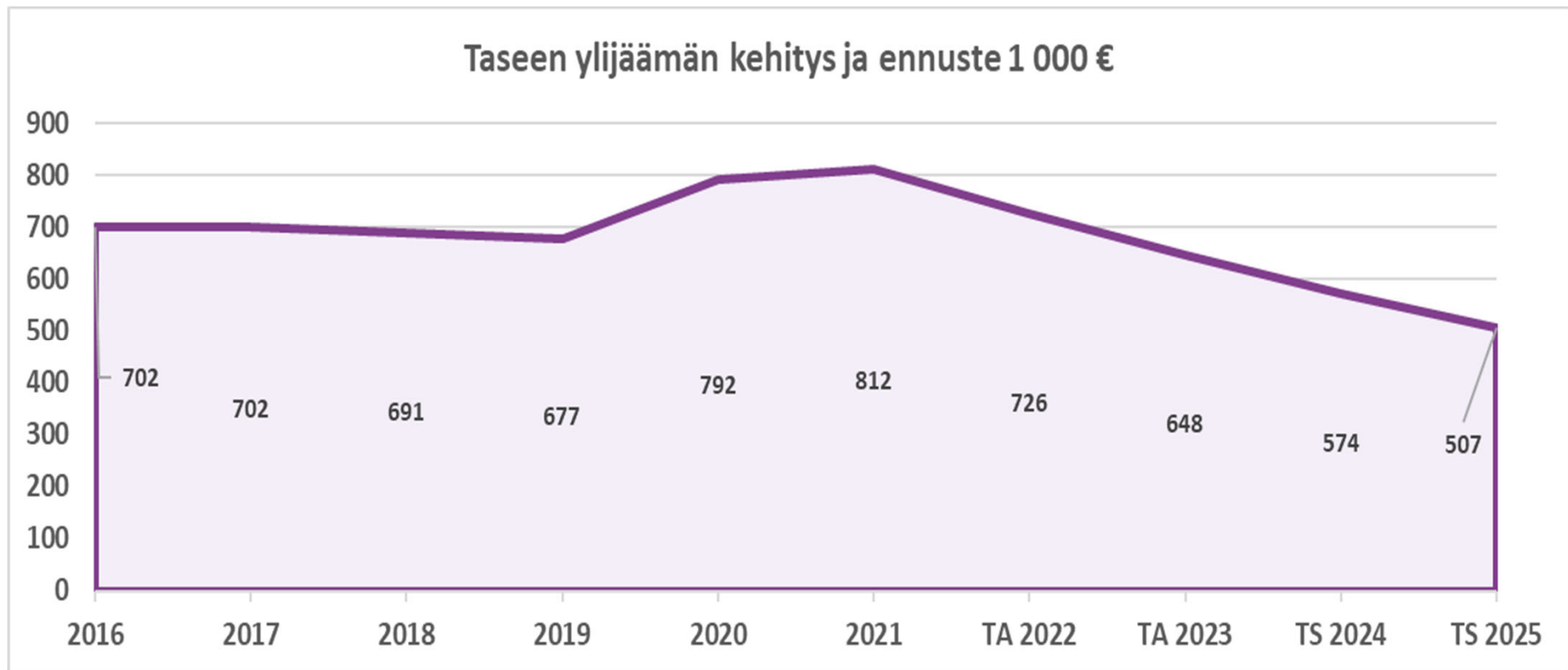
Varallisuus 31.12.2021

- Taseen ylijäämä 812 000 €
- Metsävarallisuus 360 000 €
- Sijoitusvarallisuus 1 milj. €

Investoinnit ja pitkävaikutteiset menot

- Pellon kirkon ulkomaalaus 50 000 €
 - Hankkeeseen haetaan kirkkohallitukselta avustusta

Taseen ylijäämän kehitys ja ennuste



Hautainhoitorahasto talousarvio

TULOSLASKELMA	TOT 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintatuotot	15 976	11 950	15 000	15 000	15 000
Maksutuotot	15 976	11 950	15 000	15 000	15 000
Toimintakulut	-15 947	-11 950	-15 000	-15 000	-15 000
Henkilöstökulut	-3 459	-9 300	-10 000	-10 000	-10 000
Palkat ja palkkiot	-2 851	-7 400	-8 000	-8 000	-8 000
Henkilösivukulut	-608	-1 900	-2 000	-2 000	-2 000
Palvelujen ostot	-8 450	-650			
Aineet ja tarvikkeet	-4 037	-2 000	-5 000	-5 000	-5 000
Ostot tilikauden aikana	-4 037	-2 000	-5 000	-5 000	-5 000
TOIMINTAKATE	29	0	0	0	0
VUOSIKATE	29	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	29	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	29	0	0	0	0

Taloussuunnitelma 2024 -2025

- Talous asettaa haasteita entistä enemmän tulevaisuudessa ja toiminnan tasapainottamistarve kasvanut entisestään
- Väestömäärä laskee ja ikääntyneiden osuus kasvaa, palveluiden tarve kasvaa
- Verotuottojen arviointi entistä haastavampaa, sote-uudistuksella on vaikutuksia, painetta veronalentamiseen tulee VM:ltä
- Toiminnallisuutta pyritään pitämään laadukkaana, rikkaana ja riittävän runsaana olemassa olevien resurssien puitteissa, vaatii kehittämistoimia, yhteistyötä eri tahojen kanssa
- Toimintaa pyritään tekemään ilman lisäkustannuksia, retket, reissut osallistumismaksullisiksi

Taloussuunnitelma 2024 -2025

- Kirkollisverotulojen kertymän lisäys ei riitä kattamaan kustannusten nousua.
 - Metsät/rakennukset ---- toiminta
- Rakennusten teknisien laitteiden käyttöikä huomioiden, on rakennuksissa enenemässä määrin korjaus- ja kunnossapitotarpeita.
- Tulonhankkimiskeinoja/vapaaehtoistoiminnan lisäämisellä ei kateta talousvajetta
- Yhtymäselvitykselle on selkeästi tilausta
- Seurakuntaliitokset ovat myös mahdollisuus, Pellon seurakunnan sijainti mahdollistaa katseen moneen eri suuntaan

TALOUSARVIOMUUTOKSIA 2024 -

- **Tämä talousarvio-ohje tulee voimaan heti, mutta sitä tulee noudattaa viimeistään 1.1.2023 lähtien laadittaessa talousarviota vuodelle 2024.**
- Tehtäväalue/pääloukat koko kirkon osalta muutettu 2023 alkaen, yleiskirje 17/2022 3.5.2022
 - Meillä muutos tehty jo 2019 (tarkoituksenmukaisesti)
- Talousarvion valmistelun lähtökohdissa (kohta 3.1) on korostettu strategialähtöisyyttä (koko kirkon strategia, hiilineutraali kirkko 2030, ympäristödiplomi, kiinteistöstrategia, seurakuntatalouden oma strategia). Kohdassa on nostettu esiin myös mahdollisuus seurakuntalaisten osallistamiseen osallistavan budjetoinnin kautta
- Talousarvion yleisperusteluissa (kohta 4.1) ohjeistetaan ottamaan kantaa valtionrahoituksen riittävyyteen ja esittämään arvio suunnitellusta käytöstä. Kohdassa tulee esittää myös seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa.

TALOUSARVIOMUUTOKSIA 2024 -

- Talousarvion yleisperusteluissa (kohta 4.1) esitetään myös tavat, joilla seurakuntatalous edistää hiilineutraali kirkko 2030-strategiaa ja huolehtii ympäristöasioista. Kohdassa esitetään arvio seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti.
- Sisäiset ja jaetut erät esittämistapa (2023 näkyy meillä jo mm. yleishallinnon osassa, tuotot poistettu, erät kirjattu jaetuissa erissä)
- Sitovien toiminnallisten tavoitteiden asettamista on tarkennettu (kohta 4.2.2).
- Henkilöstöstä annettavia tietoja on täydennetty (kohta 4.2.3).
- Investointiosaan (kohta 4.4) on lisätty maininta, että investointiosan perusteluissa tulee tuoda esiin, miten talousarvion investointihankkeet tukevat seurakuntatalouden kiinteistöstrategian toteutumista.

Kiitos

Hyvää Mieltä Joulunaikaan

Pirta Melaluoto 30.11.2022

