



RUOVEDEN SEURAKUNTA HAUTAINHOITORAHASTO

TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2024
TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2026

Sisälllys

I YLEISPERUSTELUT	2
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	2
1.2 Seurakunnan talouden kehitys	2
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	5
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	6
1.6 Henkilöstö	7
1.7 Talousarvion rakenne	8
1.8 Talousarvion sitovuus.....	8
II KÄYTTÖTALOUSOSA.....	9
2.1 Hallinto (Pääluokka 1).....	10
2.2 Seurakunnallinen toiminta (Pääluokka 2)	12
2.3 Hautaustoimi (Pääluokka 4)	22
2.4 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5)	24
III TULOSLASKELMASOSA	25
3.1 Kiinteistötoimi.....	25
3.2 Tuloslaskelmat.....	25
Investoinnit.....	25
RUOVEDEN SEURAKUNTA	26
TULOSLASKELMAOSA	26
RAHOITUSLASKELMA.....	27
IV HAUTAINHOITORAHASTO	28

I YLEISPERUSTELUT

1. Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäys-sota 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. Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.23) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoitaan kestävästi pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa. Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskäyttäytyminen, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet 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 valtiovarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 % ja Suomen pankki 4,5 %. Tuoreimmassa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % Op 29.8.23 ja 6,2 % Säästöpankkiryhmä 14.8.23. Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan n. 2-2,5 % välille.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuonna 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja välituotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyyden trendi oli heinäkuussa 74,2 %, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan. Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 %.

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 %:n talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 %:n talouskasvua.

1.2 Seurakunnan talouden kehitys

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

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelemaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan n. 12 %. Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Ruoveden seurakunnan taloudellinen tilanne on helpottunut, kun lainakantaa on saatu lyhennettyä nopeammin kuin lainasuunnitelma on edellyttänyt. Vuodelle 2023 tehdään myös ylimääräinen lyhennys 100 000€, tällöin pitkäaikaista lainaa jää 480 000€ tuleville vuosille. Seurakunnalla on jäljellä vielä 10 rantatonttia ja olemme vuosittain saaneet myytyä yhden tontin lainanmaksua varten. Vuoden 2023 tilinpäätös tullaan saamaan ylijäämäiseksi tonttimyynnin ansiosta. Talousarvio ylittyy Ruoveden kirkon, kellotapulien rännien korjausten, muiden kiinteistöön kohdistuvien kulujen hinnannousun takia, sekä palkkamenot kasvoivat sopimuksen mukaisten korotusten takia. Seurakunta ei laskenut kirkollisveroa, koska jäsenmäärän kasvumme on negatiivinen ja väestö vanhusvoittoinen. Verotulot ovat +12 % (10/23) nousseet vuoteen 2022 verrattuna, mutta viikolla 50 (2023) tulee uudet jako-osuudet ja korjaukset tehdään joulukuun verotuloihin. Edellisiin vuosiin verrattuna joulukuun verotulot ovat olleet matalammat kuin normaalikuukautena. Kertaluonteiset erät (tontin myynti, metsätulot) eliminoituna, seurakunnan tulos on negatiivinen.

Verotuloja meiltä ja naapureilta 31.10.23 (31.10.22) edelliseen vuoteen verrattuna:

Kihniö	4,0 % (6,1 %)	Pälkäne	11,4 % (5,9 %)	Pirkkala	13,5 % (5,3 %)	Orivesi	11,7 % (5,1 %)
Ylöjärvi	10,0 % (4,5 %)	Tampere	12,0 % (4,4 %)	Virrat	9,1 % (4,3 %)		
Mänttä-Vilppula	7,8 % (3,2 %)	Ruovesi	12,0 % (0,2 %)				

Ruoveden seurakunnan jäsenten määrä 31.12.2022 oli 3 101 ja 13.11.2023 määrä oli laskenut -26, jäsenmäärä oli siis 3 075. Tällä hetkellä ylijäämää on taseessa 474 154,25€, tämä toimii hyvänä puskurina tuleville vuosille.

Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Investointeja tulee kiinteistöstrategian mukaan olemaan Ruoveden kirkon ja kellotapulien maalaus, Aatoksen ulkomaalauksen ja kiinteistön huoltokorjauksia, Ruoveden kirkon katon korjaus. Vuodelle 2024 ei ole varattu investointeja. Suunnitelmavuosien aikana aletaan suunnittelemaan näiden osalta toteutusta ja rahoitusta.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Ruoveden seurakunta sai vuonna 83 412€. Ruoveden hautausmaalla on tehty puiden osalta poistamista, jotka ovat nostaneet hautausmaan kuluja. Maksuja ei ole nostettu vuoden 2015 jälkeen. Hinnasto on nyt uudistettu ja se tulee voimaan 1.1.2024. Kustannusten nousua on vyörytetty maksuihin, koska näin pääsemme lähemmäs kirkkohallituksen suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 % (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500€ saakka 0,52 % ja ylittävistä osasta 2,06 % (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 %.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Ruoveden seurakunnan tilanne on kertaluonteisten erien vuoksi seurakunta, jonka tulee miettiä, miten toimintaa toteutetaan tulevina vuosina. Talouden mittareissa tilinpäätöksessä 2022 alittui rahavarojen riittävyys, joka oli 79 päivää (alaraja alle 90 päivää). Tilikauden aikana tehtiin ylimääräinen lainanlyhennys 100 000€. Toimintakuluja pyritään vähentämään, mutta henkilöstömenot ovat kiinteistökulujen osalta isoimmat kuluerät. Henkilöstörakenne on Ruoveden seurakunnassa pieni ja työntekijöitä on osa-aikaistettu tuta-prosessin myötä (2020).

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Ruoveden seurakunnalla on ollut vuodesta 2022 alkaen osa-aikainen (40 %) kirkkoherra ensin Saila Munukka (Mänttä-Vilppula), 2023 ensin Sauli Keskinen ja huhtikuusta alkaen Jukka Taskinen (Virrat). Taloushallintoon on ostettu ostopalveluna toimistosihteerin palveluita ja yhteinen kanttori Virtain seurakunnan kanssa on ollut 1.5.23 alkaen.

	Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan mittarit:	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022	Toimenpiteet korjaus/arvio v. 2023	Toimenpiteet korjaus/arvio Ta2024
1.	Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät			
	<ul style="list-style-type: none"> * Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. * Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. * Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaakatselmuksen suorittaa kirkkoneuvoston nimeämä kiinteistö- ja hautustoimen työryhmä, samassa yhteydessä tarkastetaan seurakunnan kiinteistöt. Työryhmän toteamat huomautukset kirjattiin ylös. Työryhmä ei ole todennut puutteita hautausmaiden ja kiinteistöjen hoidossa.</p> <p>Hautustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestävällä pohjalla. Ruoveden seurakunta kuuluu Tampereen aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Ruoveden kirkon ja kellotapulien rännit tuli korjata kiireellisesti, joten se tehtiin vuonna 2023. Kiinteistökierron toteutetaan, kunhan kirkon lämmitysjärjestelmän päivitys on loppuun suoritettu. Hautausmaan osalta ei todettu puutteita, eikä muilta osin kiinteistöihin liittyen.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut, sekä haudanhoitomaksut on uusittu ja ne tulevat voimaan 1.1.2024.</p>
2.	<p>Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> * Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat * Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Toimielimet toimivat asianmukaisesti		
3.	Seurakunnan toimintaorganisaatio			
	<ul style="list-style-type: none"> * Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit. * Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä * Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Toiminnassa on ollut nähtävissä kirkkoherran vaihdosten myötä, puuttuva pitkäaikainen suunnittelu. Toimintaa aloitettiin koronan jälkeen edellisen vuoden tapaan. Streemaukset aloitettiin omalla kalustolla ja siitä on vastannut Heikki Saarinen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.</p>		
4.	<p>Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> * Johtamisen heikkoudet * Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat * Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisissa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin * Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Strategia päätettiin siirtää työstettäväksi piispantarkastuksen yhteyteen vuoden 2023 aikana. Strategia on käyty läpi kirkkoneuvoston, työntekijöiden, kirkkovaltuuston ja menee uudelleen tämän jälkeen kirkkoneuvoston päätettäväksi ja hyväksyttäväksi kirkkovaltuustolle vuoden 2023 loppuun mennessä. Ruoveden seurakunta on hakenut eri yhteistyömuotoja mm. Mänttä-Vilppulan ja Virtain seurakunnan kanssa.</p>		<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.</p>
5.	Seurakunnan henkilöstö			
	<ul style="list-style-type: none"> * Henkilöstön määrä * Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia * Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna 	<p>Henkilöstön määrä on 9.</p> <p>Avoimia tehtäviä ei vuonna 2022 ollut.</p>	Henkilöstön määrä on 9.	Henkilöstön määrä on 9.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2022	2023	2024
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on ylijäämäinen ja tulokseen sisältyy rantatontin myynti 92 103,97€. Kirkollisveroprosentti on 1,8.	Tilikauden tulosarvio on ylijäämäinen ja tulokseen sisältyy rantatontin myynti 68 922,59€. Kirkollisveroprosentti on 1,8.	Tilikauden tulos on ylijäämäinen 26 061,79€ ja tulokseen sisältyy rantatontin ja metsän myynti. Kirkollisveroprosentti on 1,8.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 427 043,92€.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 474 154,25 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 504 154,25€.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	79 päivää, seurakunta on tehnyt ylimääräisen lainanlyhennyksen 100 000 € tilikauden aikana. Maksuvalmius -21 oli 133 pv ja vuosi -20 oli 141 pv.	Seurakunta tekee ylimääräisen lainanlyhennyksen 100 000 € tilikauden aikana. Maksuvalmiusarvio -23 on 90 pv.	Maksuvalmius on vähintään 90 pv.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi hieman edelliseen vuoteen verrattuna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi palkankorotuksen myötä.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaan arvioidun palkankorotuksen verran.

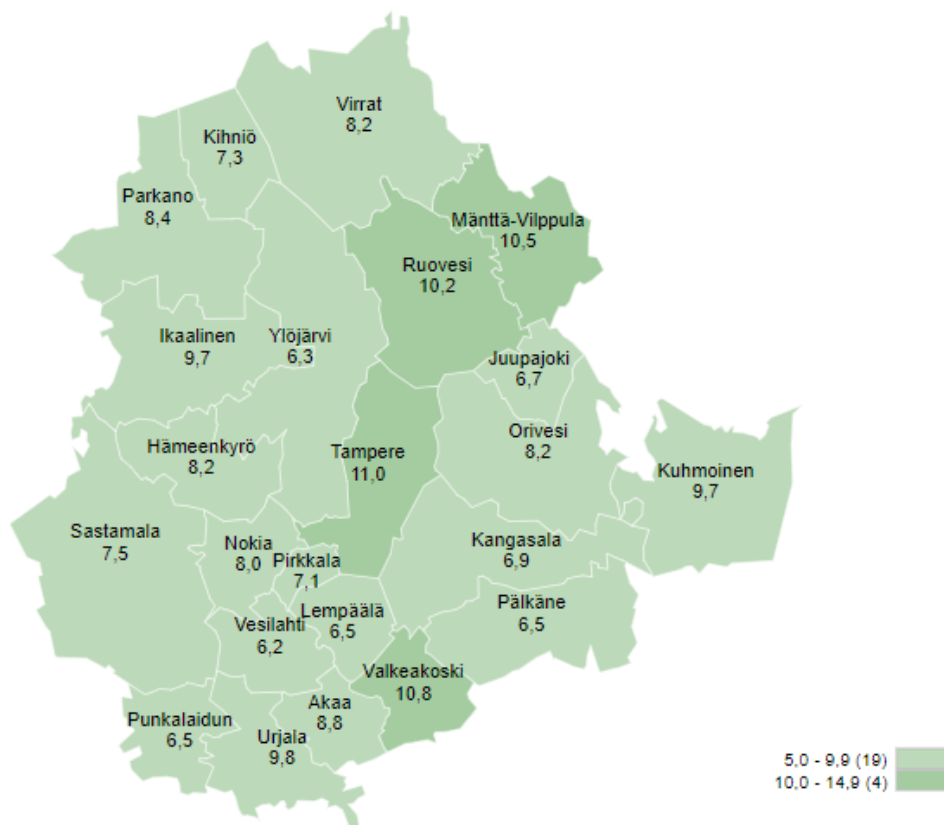
Ruoveden seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Ruoveden kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 2 % vuodessa. Kunnan asukasluku oli 4110 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Huomioitava on myös se, että tällä hetkellä toimiva vuodeosasto lakkautetaan kesällä -24 ja terveyspalvelut ovat myös mahdollisesti heikentyneissä.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Ruoveden seurakunnan jäsenmäärä oli 3101 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 2 557 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 prosentin vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Ruoveden seurakunnassa on noin 75,4 % (31.12.2023).

	Jäsenet	Muutos vuodesta 2021	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuus
2022	3101	-69	-2,18	75,4
2023	3014	-87	-2,81	75,9
2024	2932	-82	-2,72	75,1
2025	2860	-72	-2,46	74,4
2026	2787	-73	-2,55	73,6
2027	2727	-60	-2,15	72,6
2028	2665	-62	-2,27	72,2
2029	2607	-58	-2,18	71,5
2030	2557	-50	-1,92	70,9

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2023 verotuloja ennustetaan kertyvän 868 000€. Verotulojen ennustetaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoto toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan on tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Ruoveden seurakuntaan ei sote-verouudistuksessa kohdistunut kirkollisveroprosentin alentamispainetta, joten Ruoveden seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu. Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisprosentiksi 1,8 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Ruoveden seurakunnan missio, visio ja strategia

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

Ruoveden seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 ovat seurakuntalaisten osallistuminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Ruoveden seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2024 – 2026 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmistella olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraalisuutta.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja

ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Tavoite 1.

- Ruoveden seurakunnalla ei ole öljylämmitteisiä tiloja.
- Ruoveden seurakunnalla ei ole tarpeettomia tiloja.

Tavoite 2.

- Toiminnan päästöjä vähennämme suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää.
- Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi.
- Suosimme etätyötä silloin, kun se toiminnan kannalta on mahdollista.
- Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita, toteutus 2024 aikana.

Tavoite 3.

- Pyrimme kompensoimaan päästöt kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina, toteutus 2024 aikana.

Tavoite 4.

- Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana mm. toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta, huomioidaan 2025-2026.

Tavoite 5.

- Ruoveden seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön ja seurakunnalla on tavoite saattaa valmiiksi ympäristödiplomi.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Ruoveden seurakunnan kiinteistöstrategiassa on kiinnitetty huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Ruoveden ja Virtain seurakunnalle on nimetty ohjausryhmä, joka käy neuvotteluja yhdistymisestä.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Ruoveden seurakunnan pelastussuunnitelmat on uudistettu 2023.

Esineinventointi tulisi teettää museoalan ammattilaisella kulttuurihistoriallisesti arvokaista kirkollisista esineistä, tähän pyritään löytämään tekijä 2024. Valmiussuunnitelma tulee käydä läpi ja päivittää se vuonna 2024.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 10 henkilöä (31.12.2022). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 9 henkilöä, joista 3 oli osa-aikaista ja 6 kokoaikaisia. Kausityöntekijät palkataan hautausmaalle kuten kuluvana vuotena. Ruoveden seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalo Oy (Ruovesi) kanssa, sopimus on voimassa 31.12.2024 saakka. Työssäjakamista on tuettu 100€/kokoaikainen työntekijä/vuosi. Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin vahvistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien aikana, mm. korona, vaihtuvuus työntekijöissä. Työhyvinvointia tulee parantaa vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Seurakunnan tulee olla verkostoitunut naapuriseurakuntien kanssa ja hakea yhdessä ratkaisuja äkillisiin henkilöstömuutoksiin.

1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

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

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2). Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa pääluokalle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa pääluokalle asettama tulotavoite.

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

Ruoveden seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Ruoveden seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkoneuvostoon ja kirkkovaltuustoon nähden on pääluokka. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova, vuodelle 2024 ei ole investointia. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa on esitetty Ruoveden seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova pääluokkatasolla.

2. Perustelut

Koko seurakuntatalous (pl 1-5)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-209 373,38	-191 640,00	-219 100,00	-185 250,00	-185 200,00
Myyntituotot	-2 328,15	-2 150,00	-2 200,00	-2 150,00	-2 100,00
Maksutuotot	-37 546,80	-40 790,00	-36 200,00	-36 200,00	-36 200,00
Vuokratuotot	-12 433,48	-13 500,00	-13 300,00	-14 300,00	-14 300,00
Metsätalouden tuotot	-51 178,34	-33 000,00	-65 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 881,00		0,00	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	-8 286,86	-2 200,00	-2 400,00	-2 600,00	-2 600,00
Muut toimintatuotot	-92 718,75	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	814 514,33	794 364,99	886 736,76	880 631,39	898 599,40
Henkilöstökulut	435 029,47	416 254,99	486 366,76	505 141,39	523 609,40
Palkat ja palkkiot	409 601,22	386 425,09	456 087,55	471 289,13	486 397,46
Henkilösivukulut	91 334,41	89 829,90	100 279,21	103 852,26	107 211,94
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-65 906,16	-60 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Palvelujen ostot	260 509,20	245 910,00	273 850,00	258 130,00	256 130,00
Vuokratulut	4 181,18	5 800,00	5 030,00	5 030,00	5 030,00
Aineet ja tarvikkeet	83 532,19	91 030,00	85 440,00	76 280,00	77 780,00
Ostot tilikauden aikana	83 532,19	91 030,00	85 440,00	76 280,00	77 780,00
Annetut avustukset	11 668,60	14 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Muut toimintakulut	19 593,69	21 370,00	23 550,00	23 550,00	23 550,00
TOIMINTAKATE	605 140,95	602 724,99	667 636,76	695 381,39	713 399,40
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 813,68				
Korkotuotot	-2 892,49				
Korkokulut	24,62				
Muut rahoituskulut	54,19				
VUOSIKATE	602 327,27	602 724,99	667 636,76	695 381,39	713 399,40
Poistot ja arvonalentumiset	134 070,03	123 971,00	126 539,00	126 539,00	126 539,00
Suunnitelman mukaiset poistot	134 070,03	123 971,00	126 539,00	126 539,00	126 539,00
TILIKAUDEN TULOS	736 397,30	726 695,99	794 175,76	821 920,39	839 938,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	736 397,30	726 695,99	794 175,76	821 920,39	839 938,40

2.1 Hallinto (Päälukka 1)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-3 262,82	-3 050,00	-2 500,00	-2 650,00	-2 600,00
Myyntituotot	-945,75	-850,00	-700,00	-650,00	-600,00
Tuet ja avustukset	-1 702,29	-2 200,00	-1 800,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-614,78				
Toimintakulut	161 541,18	175 010,08	203 249,41	209 340,20	217 340,31
Henkilöstökulut	97 194,87	98 370,08	118 899,41	126 740,20	134 740,31
Palkat ja palkkiot	81 905,57	82 698,96	97 964,65	104 244,17	110 815,21
Henkilösivukulut	16 650,87	18 671,12	20 934,76	22 496,03	23 925,10
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 361,57	-3 000,00			
Palvelujen ostot	56 774,10	64 980,00	72 650,00	71 100,00	71 700,00
Vuokratulot	1 278,27	1 800,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Aineet ja tarvikkeet	6 042,00	6 510,00	7 650,00	7 450,00	6 850,00
Ostot tilikauden aikana	6 042,00	6 510,00	7 650,00	7 450,00	6 850,00
Muut toimintakulut	251,94	3 350,00	2 350,00	2 350,00	2 350,00
TOIMINTAKATE	158 278,36	171 960,08	200 749,41	206 690,20	214 740,31
Rahoitustuotot- ja kulut	78,81				
Korkokulut	24,62				
Muut rahoituskulut	54,19				
VUOSIKATE	158 357,17	171 960,08	200 749,41	206 690,20	214 740,31
TILIKAUDEN TULOS	158 357,17	171 960,08	200 749,41	206 690,20	214 740,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	158 357,17	171 960,08	200 749,41	206 690,20	214 740,31

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujat	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä kirkon palvelukeskuksen kanssa.

Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälöille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika- ja paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtävälöalueen 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. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/Ei
Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on Basis-järjestelmässä, tiedot ja niiden luokittelu on tarkastettu.	Kyllä/Ei
Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Yhteinen Mänttä-Vilppula, Virrat, Ruovesi virkistyspäivä, vetovuoro Ruovesi.	Kyllä/Ei
Sijaisuudet hoidetaan pääsääntöisesti sisäisin järjestelyin (poislukien yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/Ei
Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Koulutusmenot (kustannuspaikkakohtaisesti)

Muut palvelut (kustannuspaikkakohtaisesti)

Henkilöstön työkykyä ylläpitävät kustannukset 100€/vakituinen työntekijä.
 Henkilöstön työpaikkaruokailut.
 Kuljetuspalvelut henkilökunnalle (taloushallinto), Tykypäivän kustannukset
 Ohjelmisto- ja taloushallintokoulutus.
 Työterveyshuolto, Henkilöstön työterveyshuollon kustannukset.
 Jäsenmaksut, Kirkkopalvelut.
 ICT-palvelut, Helppari, status, accuna, katrina ohjelmistomaksut
 Palvelumaksu, Kipa

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (Pääloukka 2)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-11 237,12	-5 690,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 600,00
Myyntituotot	-390,00	-300,00			
Maksutuotot	-5 166,12	-5 390,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 881,00		0,00	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	-800,00		-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut	323 917,83	353 121,06	342 473,01	348 895,55	353 021,27
Henkilöstökulut	246 491,55	258 471,06	241 753,01	246 405,55	250 681,27
Palkat ja palkkiot	201 084,95	209 661,93	199 353,96	203 180,56	206 694,59
Henkilösivukulut	46 184,62	48 809,13	42 399,05	43 224,99	43 986,68
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-778,02				
Palvelujen ostot	52 639,88	63 580,00	72 750,00	74 980,00	74 880,00
Vuokratulot	2 556,56	3 600,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00
Aineet ja tarvikkeet	10 381,24	13 470,00	13 440,00	12 980,00	12 930,00
Ostot tilikauden aikana	10 381,24	13 470,00	13 440,00	12 980,00	12 930,00
Annetut avustukset	11 668,60	14 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Muut toimintakulut	180,00	0,00			
TOIMINTAKATE	312 680,71	347 431,06	335 873,01	342 295,55	346 421,27
VUOSIKATE	312 680,71	347 431,06	335 873,01	342 295,55	346 421,27
TILIKAUDEN TULOS	312 680,71	347 431,06	335 873,01	342 295,55	346 421,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	312 680,71	347 431,06	335 873,01	342 295,55	346 421,27

Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneitä tulemaan paikalle.	Suoratoistot on toteutettu seurakunnan somekanavalla vähintään kahdesti kuukaudessa.	Kyllä/Ei
Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kyllä/Ei
Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään 1 kertaa vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut kirjataan. Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen, siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttori voi osallistua ainakin joka toiseen muistotilaisuuteen.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteen, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Muut kirkolliset toimitukset (205)

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

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Ruoveden seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Ruovesi-lehden ilmoitukset.	Viikkoilmoitukset.	Kyllä/Ei
Somen hyödyntäminen.	Facebook/instagram käytön lisääminen, näkyminen, tapahtumien mainostus.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Musiikki (220)

Musiikkityön tehtävänä on musiikin eri keinoin julistaa evankeliumia seurakunnan eri tilaisuuksissa sekä suunnitella, toteuttaa ja kehittää srk:n Jumalanpalvelus elämää ja musiikkitoimintaa.

- Ruoveden ja Virtain yhteisen kanttorin viran työkuvioiden selkeyttäminen ja kehittäminen yhdessä kirkkoherran ja kanttorien kesken.
- Syksyn aikana jumalanpalveluksissa toimivan esilauluryhmän osallistuminen jatkossakin jumalanpalveluksiin. Tavoitteena olisi saada koottua pienmuotoinen lauluryhmä, joka voisi laulaa esim. vastausmusiikin tai laulun ehtoollisen aikana.
- Konserttitoiminnan järjestäminen sekä kirkoissa sekä seurakuntatalo Aatoksessa itsenäisesti tai eri yhteistahojen kanssa. Sekä kesälle (heinäkuu) järjestettävät kesäillan musiikkihetket joka keskiviikko ilta.

- Uusien nuottien sekä musiikkikirjallisuuden hankkiminen.
- Yhteistyön jatkaminen Musiikkia! Ruoveden kanssa
- Jumalanpalvelus- ja musiikkityön vastuuryhmän säännölliset tapaamiset.
- Tulostaa ja kopioimme nuotteja vain sen verran kuin mitä on tarpeen.
- Luontosuhdetta ja -hengellisyyttä käsittelevän musiikillisen teemailtojen järjestäminen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Virtain ja Ruoveden kirkkokuoron yhteisen toiminnan kehittämisen. Harjoittelu, esiintymiset.	Harjoittelukerrat yhdessä ja esiintymiset, kuorolaisten määrän kehitys. Otetaan palaute kuorolaisilta.	
Musiikkitilaisuuksista palaute.	Palaute musiikkitilaisuuksien osallistujilta, kehitetään musiikkitoimintaa.	
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

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. Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta. Tuemme lapsiperheiden arkea ja juhlaa Ruovedellä, niin että lapsi tulee nähdyksi ja kuulluksi.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Pidämme avointa perhekerhoa.	Kerrat, perheiden määrä ja saatu palaute kerholaisilta.	Kyllä/Ei
Jumalanpalvelukset perheille, niiden lisääminen.	Kutsumme edellisen vuoden aikana kastetut lapset perheineen yhteiseen jumalanpalvelukseen. Osallistujamäärä.	Kyllä/Ei
Yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa.	Osallistumme päiväkotiki Metsäpolun avoimiin päiväkotipäiviin, sekä järjestämällä kirkkovierailuja päiväkotilaisille.	Kyllä/Ei
Tapahtumiin osallistuminen.	Laskiaisrieha, perhetapahtuma.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö 8236), erityisnuorisotyö (237), koulu-/oppilastyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta. Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä ja seurakuntayhteyden vahvistamista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistumisen ja sitoutumisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Tuemme nuorten kasvua, sosiaalisuutta, hyväksytyksi tulemisen kokemusta, rukouselämää ja Jumalan tuntemusta järjestämällä erilaisia tapahtumia, pääosin pistemäisesti. Tuemme muualta Ruovedelle tulleiden lukiolaisten hyvinvointia.

Seurakunta järjestää itse tapahtumia mahdollisuuksien ja tarpeiden mukaan, ei kuitenkaan säännöllisestä viikkotoimintaa. Teemme seurakuntaa tutuksi johdonmukaisella some-työllä. Toimintaa arvioidaan ja kehitetään myös yhdessä kasvatustyön vastuuryhmän kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Nuori tietää, mistä saa apua sitä tarvitessaan.	Nuorille annetaan tietoa, keneen voi olla yhteydessä, yhteistyösopimus (palveleva puhelin).	Kyllä/Ei
Nuorten elämän hallinnan tukeminen. Teemme yhteistyötä kunnan nuorisotyön ja koulujen kanssa.	Osallistutaan koulun nuorisokahvilan toimintaan.	Kyllä/Ei
	Keväällä olemme mukana tulevien seitsemäsluokkalaisten tutustumispäivässä ja elokuussa ryhmäytymispäivässä.	Kyllä/Ei
	Kymppisynttärät lokakuussa.	Kyllä/Ei
	Seurakunnan työntekijä on säännöllisesti mukana Vintillä järjestettävässä nuorten toimintailloissa.	Kyllä/Ei
	Osallistumme "Vähintään yksi harrastus"-kampanjaan kunnan sivistystoimen toivomalla tavalla.	Kyllä/Ei
Yhteistyö Stoolin partion kanssa.	Askarteluiltoja juhlapyhien alla, yhdessä partion kanssa.	Kyllä/Ei
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

4850 Muut avustukset

Stoolin partiolaiset, Ruoska (2 x 500 €).

Rippikoulutyö (235)

Rippikoulutyö perustuu kirkkojärjestyksen 3.luvun 3 §:ään: ”*Seurakunnan tulee pitää rippikoulua, jossa nuoria perehdytetään kirkon yhteiseen uskoon ja ohjataan elämään seurakunnan yhteydessä.*” Rippikoulutyö on koko seurakunnan työtä, josta vastaa kirkkoherra. Siksi rippikoulun opetukseen osallistuvat papisto, nuorisotyönohjaaja, kanttori, ja diakonissa erikseen sovittavalla tavalla. Käytännön asioista vastaa Ville Vauhkonen.

Rippikoulun voi käydä Ruoveden seurakunnassa vuonna 2024:

- Rippileirejä on kaksi, toinen talvella ja toinen kesällä. Tämä on jo vakiintunut ja hyväksi havaittu käytäntö Ruovedellä.
- Talvileiri pidetään Nuorisokeskus Marttisessa Virroilla ja kesäleiri yhteistyössä Messukylän seurakunnan kanssa.
- Rippikoulun voi suorittaa myös Virroilla, Päiväkummussa tai esim. harrasteripareilla.
- Päivärippikoulun voi käydä ensisijaisesti hiihtolomaleirin yhteydessä.
- Isoskoulutus jatkuu entisen mallin mukaan.
- Seuraavana vuonna (2025) ikäluokkamme on poikkeuksellisen suuri, tarve on lähtökohtaisesti kahdelle omalle leirille. Sen jälkeen ikäluokat ovat tällä tietoa n. 30.
- Nuorten määrät (-24) 35 nuorta, (-25) 39 nuorta, (-28) 28 nuorta.
- Vuoden 2024 kesärippileiri on Ruoveden seurakunnalle poikkeuksellisen halpa, koska Messukylän seurakunnassa on niin suuri tarve rippikoulutyövoimalle. Ruoveden seurakunta antaa rippileirille 2 työntekijää (pappi, kanttori) ja isokset, osanottajia leirille ilmoittautui 7. Seuraavina vuosina rippikoulutyö ei pärjää yhtä pienellä budjetilla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Talvella järjestetään yksi rippikoulu (Marttinen) ja yksi kesällä (Messukylän seurakunnan kanssa yhteistyössä.)	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/Ei
Isoskoulutuksen onnistuminen, siihen hakeutuvien määrä.	Ikäluokasta 30-40 % hakeutuu isoskoulutukseen.	Kyllä/Ei
Rippikoulussa pyritään tavoittamaan 90%	99 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/Ei
Perustelut:	Ruoveden seurakunnan rippikoulujen tavoitteena on, että nuori: * vahvistuu uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan * kasvaa rakkaudessa, rukouksessa ja seurakuntayhteydessä * saa tukea kasvamisensa turvalliselta kotiseurakunnaltaan ja sen työntekijöiltä.	Teemme kyselyn sekä rippikoululaisille että isoskoulutettaville.
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Leirimaksu on 180 euroa ja se laskutetaan keväällä.

Aikuistyö (204)

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Raamattupiiri	Osallistujamäärät	
Majataloillat	Tapahtumaillat, osallistujat.	
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvan lähimmäisenrakkauden toteutumista, tukea seurakuntalaisia heidän arjessaan ja hengellisen elämän hoitamisessa.

Painopisteenä vuosille 2024 – 2026 on kotikäynnit vanhuksilla.

- Yhteistyön ylläpitäminen eri tahojen kanssa.
- Riittävästi aikaa asiakaskohtaamisiin, kalenteriin tarvittava väljyys.
- Työssä huomioidaan erityisesti vanukset, henkistä ja hengellistä tukea kaipaavat, yksinäiset, kehitysvammaiset, talousvaikeuksissa elävät ja lapsiperheet.
- Kotikäynnit, vastaanotot, laitosasiakaskäynnit ja kokoava toiminta.
- Vähennetään ruokahävikkiä, jaetaan lähikaupan lahjoittamaa leipää.
- Tehdään hyvää kestäväällä tavalla, käsityöpiiri käyttää mielellään kierrätyslankoja.
- Vähennetään turhaa jätettä, kirkon ylijäämäkynttilöistä tehdään uusiokynttilöitä

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Löytää avuntarvitsijat.	Käyntikerrat, asiakasmäärä.	
Henkilöt, jotka tarvitsevat arkeen taloudellista apua. (Kirkon diakoniarahasto, Tukikummi säätiö)	Ohjata seurakunnan sosiaalitoimiston avun piiriin. Avustaa hakemusten täyttämässä, avustuksia jakavat tahot.	
Asiakkaiden yhteydenotot.	Asiakkaalle vastataan viimeistään seuraavana päivänä, seuranta. Kotikäynti- ja vastaanottoaikojen järjestymisen seuranta, vuositasolla.	
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Vanhustyö:

- koti- ja laitosasiakaskäynnit
- onnittelukortti 75-, 80-, 85-, 90- ja 95-vuotiaille ja sitä vanhemmille, onnittelukäynnit kutsuttaessa
- ikäihmisten kesämessu, tapulikahvit
- Vanhustenviikon kirkkopyhä, kirkkokahvit Aatoksessa
- Olotila joka toinen keskiviikko Aatoksessa
- osallistuminen laitoshartauksiin ja kylien Voimapesiin

Vammaistyö:

- kehitysvammaisten kirkkopyhä yhdessä Virtain seurakunnan kanssa, järjestetään vuonna 2024 Ruovedellä, mukana kehitysvammaistyön pastori
- Tampereen srk-yhtymän kehitysvammaistyön toiminta- ja palkkakustannukset Ruoveden srk:n osalta
- kyläilyä Ruhalan kodissa asukkaita katsomassa resurssien mukaan
- kehitysvammaisten elokuvahetket (elokuvalisenssillä) /muuta toimintaa Aatoksessa

Taloudellinen avustaminen:

- diakoniatyö ohjaa taloudellista apua tarvitsevat hakemaan ensisijaisesti toimeentulotukea ja tarvittaessa hakee asiakkaalle avustusta esim. Kirkon diakoniarahastosta tai Tukikummi-säätiöltä
- toimiva yhteistyö sosiaalitoimiston kanssa esimerkiksi lahjakorttien kanssa
- K-Marketin lahjoittamaa ylijäämäleipää saatavilla
- Jouluiloa vähävaraisille -keräys Aatoksessa ja K-Marketissa, kuivaelintarvikkeita
- joulukassijakelu alkaen marras-joulukuun vaihteessa

Muuta toimintaa:

- käsityöpiiri kahden viikon välein, vapaaehtoinen vetäjä
- Meidän olohuone kerran kuukaudessa, vapaaehtoiset vetäjät
- Aatoksen aamukahvi järjestetään kahden viikon välein yhteistyössä kuntouttavan työtoiminnan kanssa, maksuton.
- joulupuuro/jouluruokailu työttömille, toisten seuraa kaipaaville ym.
- lastenelokuva kerran kuukaudessa (elokuvalisenssillä), perheille maksuton
- 70 vuotta täyttävälle onnittelukirje ja yhteinen juhla muistamiseen
- diakoniakasvatus rippikouluissa
- osallistuminen kirkkohartauksiin, Kauneimpiin Joululauluihin ja muihin tilaisuuksiin
- myyntivetriini Aatoksen aulassa diakonian ja lähetyksen hyväksi
- vapaaehtoistoimintaan kutsuminen ja vapaaehtoisten adventtikahvit
- vastuuryhmän kokoontuminen kahdesti vuodessa
- Gospel-lattarit naisille maanantaisin, ulkopuolinen ohjaaja, NNKY Tampere
- ruokakurssi varttuneille aloitteleville/lukiolaisille (uusi toiminta), Rämingin Martat
- Maanantaivartti, pieni rukoushetki viikon alkaessa, uusi toiminta
- Kaverileffa, katsellaan vanhoja elokuvia yhdessä (elonet.finna) kahden viikon välein maanantaisin, seurakunnalle ja katsojille maksuton, uusi toiminta

Yhteisvastuukeräys (1012410702)

Vuoden 2024 Yhteisvastuukeräys tukee nuoria. Kansainvälisen avun kumppanina on Kirkon Ulkomaanapu, jonka kautta Yhteisvastuu auttaa maailman katastrofialueilla. Suomessa Yhteisvastuu auttaa ev.lut. kirkon paikallisseurakuntien ja HelsinkiMission kautta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Yhteisvastuutapahtumia	Kerrat, keräystulot, vuositulo.	
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Yhteisvastuu tukee apua tarvitsevia ja auttaa hädänalaisia Suomessa ja kehitysmaissa.

Yhteisvastuukeräys on seurakunnan yhteinen asia, keräyshenki pysyy hyvänä

- Vuoden 2024 Yhteisvastuukeräys alkaa su 4.2.2024, kolehti Yhteisvastuulle.
- Kirkkokahvien yhteydessä tietoa keräyksestä ja kohteista. Seurakuntalaisia kutsutaan keräykseen mukaan, kerätä voi monin tavoin.
- Yhteisvastuukonsertti Aatoksessa su 4.2.2024 klo 15.
- Muut mahdolliset YV-tapahtumat, yhteistyö eri tahojen kanssa.
- Mahdolliset lahjoitukset.
- Yhteisvastuun verkkostarttikoulutus Aatoksessa ti 12.11.2024 klo 9-11.30 vuoden 2025 keräyiskohteista. Vuosi 2025 on Yhteisvastuukeräyksen juhlavuosi, 75 vuotta.

Perheneuvonta (242)

Perheneuvonnan perustehtävänä on tarjota ammatillista keskusteluapua parisuhteen ja perheen kysymyksissä sekä elämän kriisitilanteissa. Ruoveden seurakunnalla on ostopalvelusopimus Tampereen seurakuntayhtymän perheneuvonnan kanssa.

Tietoa palvelusta pidetään seurakunnan viestinnässä ja muussa toiminnassa esillä.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito on potilaiden ja omaisten auttamista ja tukemista erityisesti laitoshoitoon johtaneen sairauden kohdatessa.

Yhteistyö hoitolaitosten henkilökunnan kanssa. Pidämme esillä myös Tampereen seurakuntien sairaalasielunhoidon palveluita erikoissairaanhoidon päätyvien potilaiden osalta.

Lähetystyö (260)

Lähetystyö on Jeesuksen opetuslapsilleen antama seurakunnan perustehtävä.

Jumala tekee pelastavaa toimintaansa meidän kauttamme ja yhdessä kirkkonsa kanssa.

Lähetystyö kuuluu uskoomme.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Lähetyspiiri 1 krt/kk, vapaaehtoinen vetäjä.	Kerrat, osallistujamäärä.	
Perustelut:		
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

- lähettien ja nimikkokohteen puolesta rukoileminen jumalanpalveluksissa ja lähetyspiirissä
- lähettikirjeiden esillä pitäminen, netissä tietoa nimikkotyöstä
- yhteydenpito seurakunnan lähetteihin
- lähettien vierailut seurakunnassa
- käsitöiden ja muiden tuotteiden myynti diakonian/lähetystyön hyväksi, esim. Aatoksen aulan vitriini ja adventtimyyjäiset
- lähettien taloudellinen tukeminen budjetti- ja lahjoitusvaroin

Avustuskohde, nimikkosopimukset	€
Suomen Lähetysseura	5000
Lähetysyhdistys Kylväjä	2500
	7500
Suomen Lähetysseura	
Botswana: Syrjäytymisvaarassa olevien lasten ja nuorten tukiohjelma (Tsholofelong)	2500 €/vuosi
Taiwanin saari: Johtamisen ja teologisen koulutuksen asiantuntija Ari Hukari	1250 €/vuosi
Taiwanin saari: Kirkon johtamisen ja organisaation kehittämisen asiantuntija Minna Rikkinen	1250 €/vuosi
	Yhteensä 5000 €/vuosi
Lähetysyhdistys Kylväjä	
Kreikka: Diasporatyö Liisa ja Mikko Puhalainen	2500 €/vuosi

Kansainvälinen diakonia (270)

Kansainvälinen diakonia on kirkkojen tai kristillisten järjestöjen kansainvälistä avustustoimintaa, jolla tuetaan paikallisten kirkkojen diakoniaa. Kehitysyhteistyön, humanitaarisen avun, rauhan- ja sovinnontyön sekä ihmisoikeuksien puolustamisen kautta etsitään ja autetaan kaikkien suurimmassa hädässä olevia.

Ruovesiläiset voivat osallistua kansainväliseen diakoniaan kotipaikkakunnaltaan

- inhimillisen kärsimyksen vähentäminen ja toivon ylläpitäminen
- kirkko pyrkii toiminnallaan lisäämään vakautta ja rauhaa, jotta kaikilla ihmisillä olisi mahdollisuus turvalliseen elinympäristöön
- köyhien ja sorrettujen puolustaminen ja ihmisoikeuksien toteutuminen
- ruovesiläiset saavat tietoa Kirkon Ulkomaanavun avustustoiminnasta
- apu saavuttaa avuntarvitsijat nopeasti ja luotettavasti

Toimenpiteet:

- Ruoveden seurakunnassa toteutetaan kansainvälistä diakoniaa Kirkon Ulkomaanavun kautta kolehti- ja budjettivaroin sekä Yhteisvastuukeräyksen tuotolla, tästä tietoa nettisivuille
- kansainvälisen diakonian budjetti sisältää katastrofirahavaran 1000,00 € Kirkon Ulkomaanavun kautta
- Yhteisvastuukeräyksen yhteydessä tietoa Kirkon Ulkomaanavun erityiskohteesta
- Ruoveden seurakunnalla on Kirkon Ulkomaanavun katastrofikeräysvalmius. Kirkon Ulkomaanapu päättää katastrofikeräyksen aloittamisesta, josta diakoniatyöntekijä tiedottaa Ruovedellä, vapaaehtoisia pyydetään mukaan kerääjiksi.
- vuosittainen avustus 500,00 € Hallisten ystävyysseurakunnalle ja seurakunnan edustajan osallistuminen vuosittaiseen Hallisten matkaan, matkakulut ja yhteinen kiitosateria

Arviointi:

- Ruoveden seurakunnan Yhteisvastuukeräystuotto
- muut keräystuotot Kirkon Ulkomaanavulle
- budjettivarojen käyttö kansainväliseen diakoniaan Kirkon Ulkomaanavun kautta

Palveleva puhelin (244)

Toiminta-ajatus

Palveleva puhelin tarjoaa soittajalle luottamukselliseen keskusteluapuun nimettömänä. Kirkon ylläpitämän palvelun päivystäjät ovat tehtävään koulutettuja vapaaehtoisia ja kirkon työntekijöitä. Palveleva puhelimen kautta ihminen tietää saavansa luotettavan myös iltaisin ja alkuyön tunteina arkisin ja viikonloppuisin.

Tietoa palvelusta pidetään seurakunnassa esillä.

2.3 Hautaustoimi (Pääluokka 4)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-39 487,83	-36 400,00	-31 200,00	-31 200,00	-31 200,00
Maksutuotot	-31 703,26	-34 400,00	-29 200,00	-29 200,00	-29 200,00
Vuokratuotot	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-5 784,57				
Toimintakulut	96 021,04	62 052,56	123 552,05	119 440,11	125 870,48
Henkilöstökulut	48 830,67	9 602,56	76 052,05	81 340,11	86 620,48
Palkat ja palkkiot	90 616,81	53 815,92	118 481,52	122 771,24	127 054,82
Henkilösivukulut	20 372,87	12 786,64	27 570,53	28 568,87	29 565,66
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-62 159,01	-57 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Palvelujen ostot	35 668,98	32 550,00	32 150,00	29 250,00	28 250,00
Vuokratulut	137,51	200,00	600,00	600,00	600,00
Aineet ja tarvikkeet	10 455,42	19 400,00	14 450,00	7 950,00	10 100,00
Ostot tilikauden aikana	10 455,42	19 400,00	14 450,00	7 950,00	10 100,00
Muut toimintakulut	928,46	300,00	300,00	300,00	300,00
TOIMINTAKATE	56 533,21	25 652,56	92 352,05	88 240,11	94 670,48
VUOSIKATE	56 533,21	25 652,56	92 352,05	88 240,11	94 670,48
Poistot ja arvonalentumiset	44 329,46	35 306,00	35 306,00	35 306,00	35 306,00
Suunnitelman mukaiset poistot	44 329,46	35 306,00	35 306,00	35 306,00	35 306,00
TILIKAUDEN TULOS	100 862,67	60 958,56	127 658,05	123 546,11	129 976,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	100 862,67	60 958,56	127 658,05	123 546,11	129 976,48

Hautausmaa hallinto (401)

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

Hautausmaakiinteistöt (403)

Ruoveden ja Muroleen hautausmaiden hoidettava alue on kuusi hehtaaria. Kirkonkylän hautausmaalla on vuosittain kausityöntekijänä 1 työnjohtaja ja 4 työntekijää, yksi tuettu työntekijä ja mikäli mahdollista harjoittelija. Lisäksi nuoria työllistetään kesäisin kesä-heinäkuussa (2 nuorta/2 viikkoa/kk). Muroleen hautausmaalla työskentelee yksi tuntityöntekijä, kesäkuun ajan 1 kesänuori tuntityöntekijä. Tälle tehtäväalueelle kirjataan hautasijan myynnistä saadut tulot.

- Puustoa seurataan ja pyritään huolehtimaan ennakoivasti tarvittavat toimenpiteet.
- Kevyemmän hoidon alue (kukkaketo) on löytänyt haudalla kävijät, sitä jatketaan.
- Perennoiden lisääminen hautausmaalla.
- Hautausmaan ympäristöarvojen hyödyntäminen, kiertokävely, siivoustalkoot.
- Hoidetaan hautausmaata, seurakunnan käyntikortti.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Hautojen hallinta-ajan päättymisen.	Tiedotteet, saatu palaute.	
Haasteet:		
Resurssit:		
Tilat:		

Perustelut: Hautausoimen kiinteistöihin kohdistuu lähivuosina paine merkittävään uusinvestointiin, kun rovastikunnan alueelle tarvitaan uusi krematorio. Rovastikunnan krematorio on Kangasalla, Vatialan krematorio, joka on tarjonnut tuhkauspalveluja myös muille rovastikunnan seurakunnille. Hautausten vuosittaiset määrät nousevat väestön ikääntyessä ja tuhkausten osuus hautauksista kasvaa, minkä seurauksena yhden krematorion kapasiteetti ei tule kauaa riittämään. Hankkeen toteutuksesta onkin jo käyty alustavia keskusteluja rovastikunnan seurakuntien kesken.

Varsinainen hautausoimi (404)

Varsinaisella hautausoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Hautausoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

- Hautausmaksujen uudistus 1.1.2024 alkaen.

2.4 Kiinteistötoimi (Pääloukka 5)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-155 385,61	-146 500,00	-178 800,00	-144 800,00	-144 800,00
Myyntituotot	-992,40	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Maksutuotot	-677,42	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Vuokratuotot	-10 433,48	-11 500,00	-11 300,00	-12 300,00	-12 300,00
Metsätalouden tuotot	-51 178,34	-33 000,00	-65 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Muut toimintatuotot	-92 103,97	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	233 034,28	204 181,29	217 462,29	202 955,53	202 367,34
Henkilöstökulut	42 512,38	49 811,29	49 662,29	50 655,53	51 567,34
Palkat ja palkkiot	35 993,89	40 248,28	40 287,42	41 093,16	41 832,84
Henkilösivukulut	8 126,05	9 563,01	9 374,87	9 562,37	9 734,50
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 607,56				
Palvelujen ostot	115 426,24	84 800,00	96 300,00	82 800,00	81 300,00
Vuokratulut	208,84	200,00	700,00	700,00	700,00
Aineet ja tarvikkeet	56 653,53	51 650,00	49 900,00	47 900,00	47 900,00
Ostot tilikauden aikana	56 653,53	51 650,00	49 900,00	47 900,00	47 900,00
Muut toimintakulut	18 233,29	17 720,00	20 900,00	20 900,00	20 900,00
TOIMINTAKATE	77 648,67	57 681,29	38 662,29	58 155,53	57 567,34
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 892,49				
Korkotuotot	-2 892,49				
VUOSIKATE	74 756,18	57 681,29	38 662,29	58 155,53	57 567,34
Poistot ja arvonalentumiset	89 740,57	88 665,00	91 233,00	91 233,00	91 233,00
Suunnitelman mukaiset poistot	89 740,57	88 665,00	91 233,00	91 233,00	91 233,00
TILIKAUDEN TULOS	164 496,75	146 346,29	129 895,29	149 388,53	148 800,34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	164 496,75	146 346,29	129 895,29	149 388,53	148 800,34

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.

Kirkko Ruovesi (502)

Ruoveden Sofia Magdalenan kirkko on seurakuntamme tärkein rakennus ja museoviraston suojelema kansallinen aarre. Kirkko tarjoaa arvokkaan ympäristön eri toimituksille ja koko jumalanpalveluselämälle ja toimii paikkana, jossa voi hiljentyä ja olla mahdollisimman lähellä Jumalaa.

- Tavoitteena on vuoden 2024 aikana alkaa valmistelemaan kirkon ulkomaalasta.

Kirkko Murole (5020502)

Muroleen kirkko on toinen kirkkomme, kiinteistöstä huolehditaan asianmukaisesti.

- Kirkkotien huoltotyöt tehtävä säännöllisesti.

Kellotapuli (503)

Ruoveden kirkon ulkomaalauksen yhteydessä, maalaus. Suunnittelu vuoden 2024 aikana.

Siunauskappeli (504)

Siunauskappeli toimii pääsääntöisenä siunaustilana.

- Sisäremontti, maalausten korjaus selvittelyn alle.

Seurakuntakeskus (Aatos)

Toimii kokoontumistilana erilaisiin tilaisuuksiin sekä seurakunnan että ulkopuolisten vuokraukselle.

Henkilökunnan toimisto- ja vastaanottotilat.

- Vuokraustoiminnan lisääminen.
- Kiinteistöön liittyvät huoltotyöt, niiden suunnittelu.

Metsätalous (510)

Hoidetaan seurakunnan metsiä metsäsuunnitelman mukaisesti. Luonnon arvot pyritään aina ottamaan huomioon, niitä kunnioittaen. Rantatontteja on jäljellä 10 kappaletta. Kiinteistöstrategia on päivitetty kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti, hyväksytään kirkkovaltuustossa 2023.

- Tonttikaupan osalta noin yhden tontin myynti (100 000€)/vuosi.
- Puunmyynnillä pääsääntöisesti katetaan metsänhoitokulut.
- Metsäsuunnitelman mukaisesti hoitotoimet.
- Uusi metsänsuojelukohde, ympäristödiplomi.

III TULOSLASKELMASOSA

3.1 Kiinteistötoimi

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

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaaman FCG:n verotuloennusteen (31.12.2023) mukainen, huomioituna varoivaisuusperiaatteella paikkakunnan olosuhteet. Verotuloja on laskettu, mikä on myös kirkkohallituksen antama suositus. Vuoden 2023 jakoerienmuutoksesta johtuva muutos verotuloihin tulee viikolla 50, ja oikaisu tehdään joulukuun verotuloihin.

Kuluvan vuoden 2023 ylijäämäksi arvioidaan 30 000€. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä.

Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 667 636€. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 62 832€.

3.2 Tuloslaskelmat

Investoinnit

Ruoveden seurakunta ei tee investointeja vuodelle 2024.

Ruoveden kirkon ja kellotapulin maalaus, suunnitellaan vuosien 2024-2026 aikana.

RUOVEDEN SEURAKUNTA
TULOSLASKELMAOSA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-209 710,96	-191 640,00	-219 100,00	-185 250,00	-185 200,00
Myyntituotot	-2 328,15	-2 150,00	-2 200,00	-2 150,00	-2 100,00
Maksutuotot	-37 546,80	-40 790,00	-36 200,00	-36 200,00	-36 200,00
Vuokratuotot	-12 433,48	-13 500,00	-13 300,00	-14 300,00	-14 300,00
Metsätalouden tuotot	-51 178,34	-33 000,00	-65 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 881,00		0,00	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	-8 286,86	-2 200,00	-2 400,00	-2 600,00	-2 600,00
Muut toimintatuotot	-93 056,33	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	814 514,33	794 364,99	886 736,76	880 631,39	898 599,40
Henkilöstökulut	435 029,47	416 254,99	486 366,76	505 141,39	523 609,40
Palkat ja palkkiot	409 601,22	386 425,09	456 087,55	471 289,13	486 397,46
Henkilösivukulut	91 334,41	89 829,90	100 279,21	103 852,26	107 211,94
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-65 906,16	-60 000,00	-70 000,00	-70 000,00	-70 000,00
Palvelujen ostot	260 509,20	245 910,00	273 850,00	258 130,00	256 130,00
Vuokratulut	4 181,18	5 800,00	5 030,00	5 030,00	5 030,00
Aineet ja tarvikkeet	83 532,19	91 030,00	85 440,00	76 280,00	77 780,00
Ostot tilikauden aikana	83 532,19	91 030,00	85 440,00	76 280,00	77 780,00
Annetut avustukset	11 668,60	14 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Muut toimintakulut	19 593,69	21 370,00	23 550,00	23 550,00	23 550,00
TOIMINTAKATE	604 803,37	602 724,99	667 636,76	695 381,39	713 399,40
Kirkollisverotulot	-786 802,83	-785 000,00	-870 425,00	-853 016,00	-831 690,00
Valtionrahoitus	-83 412,00	-82 861,00	-83 412,00	-81 744,00	-80 926,00
Verotuskulut	11 146,21	12 700,00	10 943,00	10 746,00	10 585,00
Kirkon rahastomaksut	59 777,37	72 420,00	72 667,00	72 345,00	72 126,00
Rahoitustuotot- ja kulut	13 307,52	17 600,00	22 246,00	18 500,00	15 400,00
Korkotuotot	-2 892,49				
Muut rahoitustuotot	-288,60				
Korkokulut	14 848,72	16 000,00	20 646,00	17 000,00	14 000,00
Muut rahoituskulut	1 639,89	1 600,00	1 600,00	1 500,00	1 400,00
VUOSIKATE	-181 180,36	-162 416,01	-180 344,24	-137 787,61	-101 105,60
Poistot ja arvonalentumiset	134 070,03	123 971,00	126 539,00	126 539,00	126 539,00
Suunnitelman mukaiset poistot	134 070,03	123 971,00	126 539,00	126 539,00	126 539,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-66 703,99				
Kulut	81 799,05				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-15 095,06				
TILIKAUDEN TULOS	-47 110,33	-38 445,01	-53 805,24	-11 248,61	25 433,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 110,33	-38 445,01	-53 805,24	-11 248,61	25 433,40

RAHOITUSLASKELMA

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-181 180	-62 416	-180 344	-137 788	-101 106
Vuosikate	-181 180	-162 416	-180 344	-137 788	-101 106
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät		100 000			
Investoinnit	31 275	46 000			
Investointimenot	31 275	46 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-149 905	-16 416	-180 344	-137 788	-101 106
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	220 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	220 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	109 216				
Toimeksiantojen varojen muutokset	31 219				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-32 093				
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 305				
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	60 729				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	51 667				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	329 216	120 000	120 000	120 000	120 000
Rahavarojen muutos	179 311	103 584	-60 344	-17 788	18 894
Rahavarojen muutos (tase)	179 311				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	18 851				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	160 460				

IV HAUTAINHOITORAHASTO

Haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Haudan hoitamisen voi ostaa tällä hetkellä seurakunnalta ja lisäksi hautausmailla toimii tiedettävästi myös kaksi yrittäjää.

Haudan hoidosta perittävät maksut saavat olla palveluun tuottamisesta aiheutuvien kulujen suuruinen. Haudan hoitoa varten kerätyt varat tulee käyttää hautausmaan, hoitohautojen hoitoon. Hautausmaa pyritään pitämään viihtyisänä ja asianmukaisesti hoidettuna, ottaen huomioon kustannuseurannan ja ympäristöystävälliset vaihtoehdot. Ainaishaudoissa on pyritty istuttamaan monivuotisia perennoita. Seurakunta kiinnittää huomiota kukkaistutuksiin tulevina vuosina.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-65 999,53	-80 000,00	-81 000,00	-79 000,00	-77 000,00
Maksutuotot	-65 999,53	-80 000,00	-81 000,00	-79 000,00	-77 000,00
Toimintakulut	78 989,70	66 800,00	83 700,00	83 900,00	83 900,00
Henkilöstökulut	61 840,01	57 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	61 840,01	57 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Palvelujen ostot	8 499,50	3 100,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
Vuokratulot	58,93				
Aineet ja tarvikkeet	8 591,26	6 700,00	8 900,00	9 100,00	9 100,00
Ostot tilikauden aikana	8 591,26	6 700,00	8 900,00	9 100,00	9 100,00
TOIMINTAKATE	12 990,17	-13 200,00	2 700,00	4 900,00	6 900,00
Rahoitustuotot- ja kulut	2 104,89				
Korkotuotot	-411,82				
Muut rahoitustuotot	-292,64				
Arvonalentumiset sijoituksista	2 809,35				
VUOSIKATE	15 095,06	-13 200,00	2 700,00	4 900,00	6 900,00
TILIKAUDEN TULOS	15 095,06	-13 200,00	2 700,00	4 900,00	6 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	15 095,06	-13 200,00	2 700,00	4 900,00	6 900,00