RUOVEDEN SEURAKUNTA HAUTAINHOITORAHASTO

TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2025
TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2026-2027

Vuonna 2024 on katsottu rohkeasti eteenpäin yhdessä tärkeimmän yhteistyökumppanimme, Virtain seurakunnan, kanssa. Tampereen hiippakunnan asettama Ruoveden ja Virtain ohjausryhmä sai lääninrovasti Jari Kemppaisen johdolla valmistelutyönsä päätökseen 2.9.2024. Molempien seurakuntien kirkkoneuvostot kannattivat liitosaloitetta. Ruoveden kirkkovaltuusto päätti 8.10.2024 äänestyksen jälkeen kannattaa seurakuntaliitosta ja vastaavan päätöksen teki Virtain kirkkovaltuusto 22.10.2024.

Vuosi 2025 tulee olemaan Virtain ja Ruoveden seurakuntien yhteisen liitosaloitteen käsittelyä ensin tuomiokapitulissa, ja sen jälkeen odotamme kirkkohallituksen päätöstä. Välivuosi ja samalla uuden rakentamisen aika, näillä ajatuksilla valmistaudumme tuleviin päiviin, kuukausiin ja vuodenkiertoon.

Vt. kirkkoherra Jukka Taskinen

I YLEISPERUSTELUT

1. Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantuman pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkoaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

1.2 Seurakunnan talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023.

Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa.

Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja.

	Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan mittarit:	**Tilinpäätös 2023**	**Toimenpiteet korjaus/arvio kuluva vuosi 2024**	**Toimenpiteet korjaus/arvio Ta-2025**
1.	Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät			
	* Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. * Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. * Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautausmaakatselmuksen suorittaa kirkkoneuvoston nimeämä kiinteistö- ja hautaustoimen työryhmä, samassa yhteydessä tarkastetaan seurakunnan kiinteistöt. Työryhmän toteamat huomautukset kirjattiin ylös. Työryhmä ei ole todennut puutteita hautausmaiden ja kiinteistöjen hoidossa. Hautaustoimen 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.	Seurakuntakeskuksen holviin liittyvä kylmäkoneisto saatiin korjattua. Ruoveden kappeliin katto ja ulkoasu siistittiin. Kiinteistökierroksella todettiin kirkon lämmityksen osalta, että sitä seurataan ja pyritään maksimoimaan lämmityssäästö. Muroleen hautausmaan osalta todettiin tarvetta poistaa koivut sankarihautojen kohdalta ja mäntyjä kirkon takaosasta. Hautausmaat todettiin hyvin hoidetuiksi. Kirkonkirjat ja väestötietojärjestelmään liittyvät tehtävät on hoidettu.	Hautaukseen liittyvät maksut, sekä haudanhoitomaksut on vuoden 2025 aikana yhtenäistettävä Virtain seurakunnan kanssa, liitoksen saatua päätöksen. Hautausmaan toiminnot siirtyy Juper Oy:n hoidettavaksi.
2.	Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta * Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat * Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti. Kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, rakennustoimikunta ja toimintaryhmät. Ohjausryhmä aloitti työnsä.	Ohjausryhmän kokoukset työllistivät normaalin hallinnon ohella.	Seurakunnat valmistautuvat yhdistymiseen, liitoshankkeen saatua vahvistuksen.
3.	Seurakunnan toimintaorganisaatio			

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023	2024	2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos on alijäämäinen 29 256,67€ ja tulokseen sisältyy rantatontin myynti 68 922,59€. Kirkollisveroprosentti on 1,8.	Tilikauden tulosarvio on ylijäämäinen. Tulokseen sisältyy rantatontin myynti 72 976,92€ ja metsänmyynti 88 549,84€. Kirkollisveroprosentti on 1,8.	Tilikauden tulosarvio on ylijäämäinen 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 474 154,25€.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 444 897,58€.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 444 897,58€.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	56 päivää, seurakunta on tehnyt ylimääräisen lainanlyhennyksen 100 000 € tilikauden aikana. Tämä on toinen vuosi, kun maksuvalmius on alle 90 päivää.	Seurakunta tekee ylimääräisen lainanlyhennyksen 8 000 € tilikauden aikana. Maksuvalmius 83 päivää 16.11.24 83.	Maksuvalmius on vähintään 90 pv.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi 10,9% edelliseen vuoteen verrattuna. Tämä on toinen vuosi, kun henkilöstökulut nousivat.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi palkankorotuksen myötä.	Henkilöstökulujen osuus tulee laskemaan hautausmaan kausityöntekijöiden palkkojen poistuessa, seurakunta siirtyy ostopalveluun.

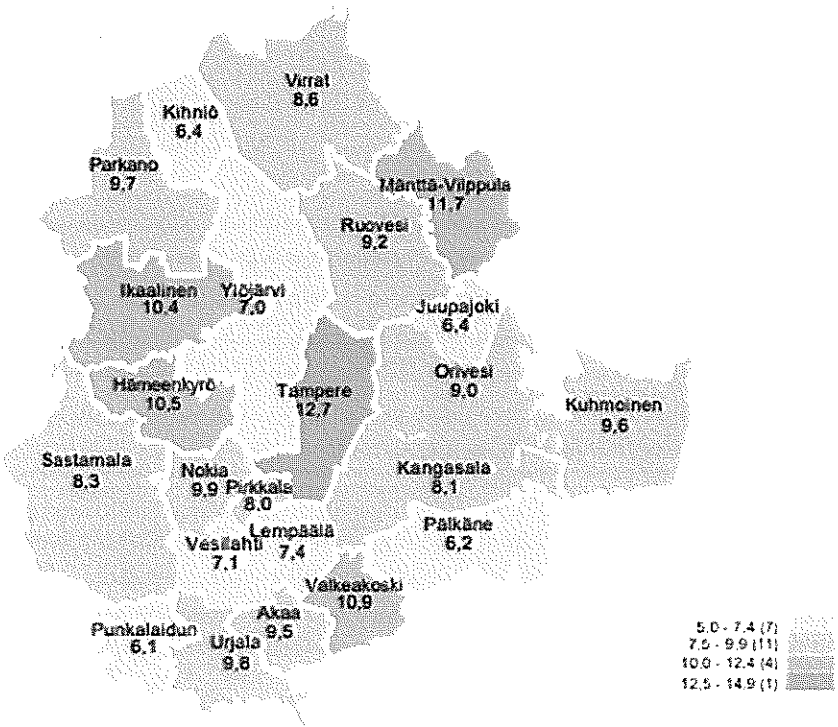
Ruoveden seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Ruoveden kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän keskimäärin 2 %/vuodessa tilastokeskuksen ennusteen mukaan. Kunnan asukasluku oli 4129 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Huomioitava on myös, että vuodeosasto lakkautettiin kesällä -24. Työttömyysaste Ruovedellä on 9,2%.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



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 2025 aikana.

Tavoite 3.
- Pyrimme kompensoimaan päästöt kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina, toteutus 2025 aikana.

Tavoite 4.
- Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana mm. toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Tavoite 5.
- Ruoveden seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön ja seurakunnalla on tavoite saattaa valmiiksi ympäristödiplomi. Virtain seurakunta on saanut ympäristödiplomin vuonna 2024, tarkoitus on työstää ympäristödiplomi tältä pohjalta, yhdessä.

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 seurakuntien ohjausryhmän työskentely on päättynyt syyskuussa 2024. Molempien seurakuntien kirkkovaltuustot ovat tehneet myönteisen päätöksen liitoksen suhteen, odotamme kirkkohallituksen lopullista päätöstä.

Riskien hallinta
Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Esineinventointi tulisi teettää museoalan ammattilaisella kulttuurihistoriallisesti arvokaista kirkollisista esineistä, tähän pyritään löytämään tekijä 2025. Valmiussuunnitelma tulee käydä läpi ja päivittää se vuoden 2025 aikana.

1.6 Henkilöstö
Seurakunnassa työskenteli 10 henkilöä (31.12.2023). Palvelussuhteessa työskenteli 10 henkilöä, joista 5 oli osa-aikaista ja 5 kokoaikaisia. Kausityöntekijöitä ei palkata hautausmaalle, seurakunta siirtyy ostopalveluun. Ruoveden seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalo Oy (Ruovesi) kanssa, sopimus on voimassa 31.12.2029 saakka. Työssäjaksamista 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.

Ruoveden seurakunnan talousarvion sitovuustasot
Ruoveden seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkoneuvostoon ja kirkkovaltuustoon nähden on pääluokka. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova, vuodelle 2025 ei ole investointia. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

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

2. Perustelut

Koko seurakuntatalous, pääluokat 1 - 5

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-138 420,41	-219 100,00	-190 350,00	-160 350,00	-159 350,00
Myyntituotot	-3 113,36	-2 200,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
Maksutuotot	-29 556,67	-36 200,00	-39 500,00	-39 500,00	-38 500,00
Vuokratuotot	-10 177,47	-13 300,00	-16 300,00	-16 300,00	-16 300,00
Metsätalouden tuotot		-65 000,00	-30 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 323,17	0,00			
Tuet ja avustukset	-12 727,10	-2 400,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
Muut toimintatuotot	-78 522,64	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	858 112,35	886 736,76	960 444,22	960 762,75	979 131,48
Henkilöstökulut	482 765,86	486 366,76	459 991,22	473 459,75	493 628,48
Palkat ja palkkiot	449 198,31	456 087,55	372 886,46	383 725,02	399 943,60
Henkilösivukulut	107 608,35	100 279,21	87 104,76	89 734,73	93 684,88
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-74 040,80	-70 000,00			
Palvelujen ostot	234 050,28	273 850,00	367 593,00	357 493,00	355 693,00
Vuokrakulut	4 421,56	5 030,00	4 900,00	4 950,00	4 950,00
Aineet ja tarvikkeet	104 824,88	85 440,00	93 100,00	91 500,00	91 500,00
Ostot tilikauden aikana	104 824,88	85 440,00	93 100,00	91 500,00	91 500,00
Annetut avustukset	16 148,43	12 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
Muut toimintakulut	15 901,34	23 550,00	21 360,00	19 860,00	19 860,00
TOIMINTAKATE	719 691,94	667 636,76	770 094,22	800 412,75	819 781,48
Rahoitustuotot- ja kulut	-8,77				
Korkotuotot	-8,77				
VUOSIKATE	719 683,17	667 636,76	770 094,22	800 412,75	819 781,48
Poistot ja arvonalentumiset	136 199,19	126 539,00	134 920,00	134 920,00	134 920,00
Suunnitelman mukaiset poistot	136 199,19	126 539,00	134 920,00	134 920,00	134 920,00
TILIKAUDEN TULOS	855 882,36	794 175,76	905 014,22	935 332,75	954 701,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	855 882,36	794 175,76	905 014,22	935 332,75	954 701,48

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 tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon 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-päivä, liikuntaseteli.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika- ja paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen 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, käydä läpi vuoden aikana seurakunnan sopimukset ja valmistella seurakuntien liitosta ja yhteen sovittamista palveluiden osalta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Irtaimen omaisuuden luetteloinnin ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/Ei
Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan kiinteistöjen kulutusseuranta on basis-ohjelmistossa.	Kyllä/Ei
Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Yhteistyö Virtain seurakunnan kanssa, yhteinen virkistyspäivä.	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 osalta mietittävä, mitä palveluita yhdistelylle seurakunnalle jää.	Kyllä/Ei

Kirkonkirjojenpito (107)
Seurakunta ostaa palvelut Tampereen aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

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 vuokrakulut ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:
Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskustelujen kehittäminen	Laadullinen arviointi	

Muut kirkolliset toimitukset (203)
Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.
Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:
Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskustelujen kehittäminen	Laadullinen arviointi	

Muut seurakuntatilaisuudet (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.
Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:
Lukukinkerit järjestetään yhteistyössä Ruoveden kunnan ja Vinhan kirjakaupan kanssa. Ne ovat osa kunnan ja kirjakaupan yhteistyösopimusta. Pappi ja kanttori osallistuvat lukukinkereille. Seurakunnalle ei tule muita kustannuksia.
Luento- ja keskustelutilaisuudet

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Paikallisen kulttuurin vahvistaminen		
2. Rukoushetket		
3. Tavoittaa nuoria aikuisia lukukinkereillä		

Tiedotus ja viestintä (210)
Viestinnän tehtävä on vahvistaa seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.
Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:
Tiedotetaan toiminnasta ajoissa ja riittävän tarkasti. Käytetään somea aktiivisesti. Pyritään tekemään julkaisuja riittävän usein, jotta näkyvyys säilyy.

Varhaiskasvatus (231)
Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi -kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot. Kokeilemme iltakerhoa kerran kuukaudessa.
Omien työvoimaresurssien vähyyden takia varhaiskasvatusta tehdään yhteistyössä kunnan kanssa.
Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:
Ruoveden seurakunnan ainut toimiva työmuoto on tällä hetkellä viikoittain kokoontuva perhekerho.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pidetään perhekerho viikoittain koulujen loma-aikoja lukuun ottamatta, yritetään saada paikalle min. 3 perhettä/viikko.	Onko kerho pidetty suunnitellusti.	Kyllä/ei
2. Tehdään yhteistyöltä kunnan kanssa. (mm. avoin varhaiskerho, elokuulle kunnan ja yhdistysten kanssa suunniteltu tapahtuma, jossa myös perheet on huomioitu)	Tapahtumien määrä.	Kyllä/ei
3. Tehdään kerholaisille kirkkovuoden tapahtumia ja omaa seurakuntaa tutuksi hartauksissa ja yleisessä keskustelussa.	Onko toteutunut.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:
Perhekerhon haasteena on alhainen syntyvyys ja 20h/viikko ilmainen varhaiskasvatus päiväkodilla. Kävijöitä on silti toistaiseksi riittänyt 3-5 perheestä/viikko.

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.
Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.
Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:
Ollaan mukana järjestämässä ja mahdollistamassa toimintaa, joka tavoittaa nuoret.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Osallistutaan kunnan järjestämään Vintti-toimintaan.	Nuorisotyönohjaaja on paikalla 1-2 kertaa kuukaudessa.	
2. Ollaan mukana seiskaluokkalaisten ryhmäyttämisessä.	Oltiinko mukana.	
3. Ollaan mukana järjestämässä 10-synttäreitä	Oltiinko mukana.	
4. Vieraillaan kouluilla.	Käynnit/vuosi.	

Diakonia (241)
Diakoniatyön tehtäviin kuuluu tukea seurakuntalaisia heidän arjessaan ja hengellisen elämän hoitamisessa sekä diakoniakasvatus rippikoulussa. Diakoniatyössä ihmisiä kohdataan kodeissa, seurakunnan tiloissa, laitoksissa, kylillä ja puhelimessa. Työ sisältää yksilötyötä, hartaushetkiä ja monenlaista kokoavaa toimintaa eri-ikäisten ja erilaisissa elämäntilanteissa elävien ihmisten kanssa. Diakonian vapaaehtoiset ovat tärkeitä toimijoita eri palvelutehtävissä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:
Lisätään tiedotusta kotikäyntimahdollisuudesta vanhusten luo, kotikäyntejä.
Panostetaan matalan kynnyksen toimintoihin ja seurakuntayhteyteen.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Mahdollisuus kokea kohtaamisten ja eri toimintojen kautta seurakuntayhteyttä, välittämistä, hengellistä hoitoa, virkistymistä sekä iloa toimia muiden hyväksi.	-kotikäynnit -laitosasiakaskäynnit -laitos- ja kylähartaudet -vastaanotot, puhelut -Maanantaivartti,1 x vko -Olotila 2 x kk -kehitysvammaisten kirkkopäivä ja elokuvahetket 1 x kk -ikäihmisten kesämessu -vanhustenviikon kirkko -myyjäiset ja talkoot -retket: Virrat, Parkano -juhla 70-vuotiaille -onnittelukortit 75-, 80-, 85-, 90-, 95v, 96v ja vanhemmille -joulukassiruokakeräys	-käyntimäärät -keskustelukerrat -kokoontumiskerrat ja osallistujamäärät, myös vapaaehtoisten -kutsu-/osallistujamäärä -lähetettyjen onnittelukorttien määrä -kyllä/ei
2.Matalan kynnyksen toiminnot tarjoavat helpon tavan tulla mukaan seurakunnan toimintaan	-Aatoksen aamukahvi, työttömille ym. 2 x kk -kaverileffat, 2 x kk -lastenelokuvat, 1 x kk -Gospel-lattarit, 1 x vko -Meidän olohuone,1 x kk -käsityöpiiri 2 x kk -piirakkapiiri, 1x kk UUSI	Toteutuskerrat, osallistujamäärät, myös vapaaehtoisten

Taloudellista apua tarvitsevat ohjataan ensisijaisesti oman hyvinvointialueen sosiaalipalveluihin. Taloudellisessa avustamisessa panostetaan joulukasseihin ja jouluruokailuun työttömille ja toisten seuraa kaipaaville. Jouluruokailuun on voinut hakea avustusta Kotimaanavulta, mutta sen saaminen ei ole varmaa. Siksi budjetissa varaudutaan näihinkin ruokakuluihin. Kaupan lahjoitusleipää.

Yhteisvastuukeräys (2410702)
Yhteisvastuukeräys on Suomen evankelis-luterilaisen kirkon vuosittain järjestämä hyväntekeväisyyskeräys. Yhteisvastuu tukee apua tarvitsevia ja auttaa hädänalaisia Suomessa ja kehitysmaissa.
Keräyksen tuotosta 30 % jaetaan keräävän seurakunnan käyttöön keräyksen teeman mukaisesti tai diakonia-avustuksiin, 20 % jaetaan vuosittain kotimaiseen erityiskohteeseen ja 50 % kansainväliseen diakoniaan keräyksen teeman mukaisesti Kirkon Ulkomaanavun kautta.

Palveleva puhelin (244)
Kirkon keskusteluavun tehtävänä on antaa henkistä tai hengellistä tukea. Päivystäjät ovat vaitiolovelvollisia koulutettuja vapaaehtoisia ja kirkon työntekijöitä. Palvelu on valtakunnallinen, ja yhteydenottoihin vastataan eri puolilta Suomea. Seurakunnalle kuuluu osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Lähetys (260)
Lähetystyö on seurakunnan perustehtävä, jota seurakunta toteuttaa rukouksin ja lähetysjärjestöjen kautta budjettivaroin palvelusopimusten mukaisesti. Lisätuottoa tuovat kolehdit, kirkon lähetyskynttelikkö, tuotemyynti, myyjäiset ja Kauneimmat Joululaulut. Lähetystyön retket, juhlat ja tempaukset ovat myös osa lähetyksen tukemista ja tunnetuksi tekemistä. Seurakunnassa toimii lähetyspiiri vapaaehtoisen vetämänä ja kerätään postimerkkejä (SLS).

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:
Suunnitellaan tulevien palvelusopimusten teko yhdessä Virtain seurakunnan/uuden yhteisen seurakunnan kanssa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Lähetysjärjestöt saavat tehtäväänsä varten sovitun palvelusumman	Seurakunta noudattaa palvelusopimuksia, budjetoi vähintään sovitut summat	kyllä/ei
2. Lähetysjärjestöjen palvelusopimusten yhteensovittaminen, uusi yhteinen srk	Voimassa olevien palvelusopimusten läpikäynti, Ruovesi ja Virrat/uusi yhteinen srk	kyllä/ei

Ruoveden seurakunnalla on palvelusopimukset SLS:n ja Kylväjän kanssa:
Suomen Lähetysseura, yht. 5000 € ja Lähetysyhdistys Kylväjä, yht. 2500 € (sopimus voimassa toistaiseksi).
Suomen Lähetysseuran Taiwanin ja Kiinan työalueilla olevat hankkeet päättyvät 31.12.2025 (yht. 2500 €).
Jäljelle SLS:n työstä jää sopimus syrjäytymisvaarassa olevien lasten ja nuorten koulutuksen tukemisesta Botswanassa (2500 €), jota sopimusta on hyvä tarkastella vuonna 2025 osana tulevan yhteisen seurakunnan lähetystyön palvelusopimuskokonaisuutta.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (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.

Ruoveden seurakunta toteuttaa kansainvälistä diakoniaa Kirkon Ulkomaanavun kautta budjettivaroin, kolehdein ja keräyksin. Seurakunnassa on Kirkon Ulkomaanavun katastrofikeräysvalmius. Kirkon Ulkomaanapu päättää keräyksen aloittamisesta, josta yhteyshenkilö tiedottaa Ruovedellä, vapaaehtoisia pyydetään mukaan kerääjiksi.

Ruoveden seurakunnalla on ystävyysseurakunta (Halliste, Viro), jota avustetaan talousarviomäärärahoin ja jossa vieraillaan säännöllisesti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Kansainvälisen diakonian avustussumman kasvattamista mietitään.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kansainvälinen diakonia uuden yhteisen seurakunnan toimintana muotoutuu	Kansainvälisen diakonian toimintasuunnitelman ja budjetin teko vuodelle 2026, Ruovesi ja Virrat	Kyllä/ei

Piispainkokous suosittelee, että seurakunnat käyttävät lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan kirkon perussopimusjärjestöjen kautta vähintään 3 % seurakunnan verotuloista.

Perustelut: Hautaustoimen 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. Hanke on edennyt ja seurakunnat (17) ovat tehneet päätöksiä siihen liittymisestä. Yhtiö on tarkoitus perustaa vuoden 2025 alussa. Kokonaiskustannukset on arvioitu olevan 9 500 000 miljoonaa euroa ja hanke toteutus vuoden 2027 aikana. Ruoveden seurakunnan osuus pääomalainasta on 10 418€ ja takuun osuus 65 714€.

Varsinainen hautaustoimi (404 Vainajien säilytystila)
Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

2.4 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-80 470,86	-178 800,00	-145 300,00	-115 300,00	-115 300,00
Myyntituotot	-1 439,36	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Maksutuotot	-931,44	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Vuokratuotot	-9 177,47	-11 300,00	-12 800,00	-12 800,00	-12 800,00
Metsätalouden tuotot		-65 000,00	-30 000,00		
Muut toimintatuotot	-68 922,59	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	235 462,83	217 462,29	258 360,96	250 139,26	252 446,89
Henkilöstökulut	53 390,79	49 662,29	56 017,96	57 696,26	60 003,89
Palkat ja palkkiot	42 816,40	40 287,42	45 207,07	46 562,10	48 424,09
Henkilösivukulut	10 574,39	9 374,87	10 810,89	11 134,16	11 579,80
Palvelujen ostot	99 006,37	96 300,00	121 083,00	113 083,00	113 083,00
Vuokrakulut	384,38	700,00	700,00	700,00	700,00
Aineet ja tarvikkeet	69 790,15	49 900,00	61 200,00	60 800,00	60 800,00
Ostot tilikauden aikana	69 790,15	49 900,00	61 200,00	60 800,00	60 800,00
Muut toimintakulut	12 891,14	20 900,00	19 360,00	17 860,00	17 860,00
TOIMINTAKATE	154 991,97	38 662,29	113 060,96	134 839,26	137 146,89
Rahoitustuotot- ja kulut	-8,77				
Korkotuotot	-8,77				
VUOSIKATE	154 983,20	38 662,29	113 060,96	134 839,26	137 146,89
Poistot ja arvonalentumiset	92 334,74	91 233,00	91 414,00	91 414,00	91 414,00
Suunnitelman mukaiset poistot	92 334,74	91 233,00	91 414,00	91 414,00	91 414,00
TILIKAUDEN TULOS	247 317,94	129 895,29	204 474,96	226 253,26	228 560,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	247 317,94	129 895,29	204 474,96	226 253,26	228 560,89

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.

RUOVEDEN SEURAKUNTA
TULOSLASKELMAOSA

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-138 420,41	-219 100,00	-190 350,00	-160 350,00	-159 350,00
Myyntituotot	-3 113,36	-2 200,00	-2 750,00	-2 750,00	-2 750,00
Maksutuotot	-29 556,67	-36 200,00	-39 500,00	-39 500,00	-38 500,00
Vuokratuotot	-10 177,47	-13 300,00	-16 300,00	-16 300,00	-16 300,00
Metsätalouden tuotot		-65 000,00	-30 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 323,17	0,00			
Tuet ja avustukset	-12 727,10	-2 400,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
Muut toimintatuotot	-78 522,64	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	858 112,35	886 736,76	960 444,22	960 762,75	979 131,48
Henkilöstökulut	482 765,86	486 366,76	459 991,22	473 459,75	493 628,48
Palkat ja palkkiot	449 198,31	456 087,55	372 886,46	383 725,02	399 943,60
Henkilösivukulut	107 608,35	100 279,21	87 104,76	89 734,73	93 684,88
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-74 040,80	-70 000,00			
Palvelujen ostot	234 050,28	273 850,00	367 593,00	357 493,00	355 693,00
Vuokrakulut	4 421,56	5 030,00	4 900,00	4 950,00	4 950,00
Aineet ja tarvikkeet	104 824,88	85 440,00	93 100,00	91 500,00	91 500,00
Ostot tilikauden aikana	104 824,88	85 440,00	93 100,00	91 500,00	91 500,00
Annetut avustukset	16 148,43	12 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00
Muut toimintakulut	15 901,34	23 550,00	21 360,00	19 860,00	19 860,00
TOIMINTAKATE	719 691,94	667 636,76	770 094,22	800 412,75	819 781,48
Kirkollisverotulot	-838 708,91	-870 425,00	-915 000,00	-916 000,00	-928 000,00
Valtionrahoitus	-84 237,00	-83 412,00	-99 189,00	-99 189,00	-100 000,00
Verotuskulut	10 943,32	10 943,00	11 988,00	12 000,00	12 156,00
Kirkon rahastomaksut	67 506,00	72 667,00	73 500,00	76 000,00	77 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	17 862,13	22 246,00	11 020,00	8 300,00	5 300,00
Korkotuotot	-39,66				
Muut rahoitustuotot	-3 227,80		-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-576,00				
Korkokulut	20 136,19	20 646,00	11 820,00	9 000,00	6 000,00
Muut rahoituskulut	1 569,40	1 600,00	1 700,00	1 800,00	1 800,00
VUOSIKATE	-106 942,52	-180 344,24	-147 586,78	-118 476,25	-113 762,52
Poistot ja arvonalentumiset	136 199,19	126 539,00	134 920,00	134 920,00	134 920,00
Suunnitelman mukaiset poistot	136 199,19	126 539,00	134 920,00	134 920,00	134 920,00
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-67 866,66				
Kulut	88 970,28				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-21 103,62				
TILIKAUDEN TULOS	29 256,67	-53 805,24	-12 666,78	16 443,75	21 157,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	29 256,67	-53 805,24	-12 666,78	16 443,75	21 157,48

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 kustannusseurannan ja ympäristöystävälliset vaihtoehdot. Ainaishaudoissa on pyritty istuttamaan monivuotisia perennoita.

Seurakunta ei palkkaa enää kausityöntekijöitä, kalusto myydään vuoden 2024 aikana ja toimintaa jatkaa Juper Oy (ostopalvelu).

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-63 793,60	-81 000,00	-76 000,00	-76 000,00	-76 000,00
Maksutuotot	-63 793,60	-81 000,00	-76 000,00	-76 000,00	-76 000,00
Toimintakulut	88 970,28	83 700,00	82 240,00	82 240,00	82 240,00
Henkilöstökulut	72 222,14	70 000,00			
Henkilöstökulujen oikaisuerät	72 222,14	70 000,00			
Palvelujen ostot	8 668,79	4 800,00	75 540,00	75 540,00	75 540,00
Vuokrakulut	183,52				
Aineet ja tarvikkeet	7 895,83	8 900,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
Ostot tilikauden aikana	7 895,83	8 900,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
TOIMINTAKATE	25 176,68	2 700,00	6 240,00	6 240,00	6 240,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 073,06		-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Korkotuotot	-1 263,71		-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-2 809,35				
VUOSIKATE	21 103,62	2 700,00	4 740,00	4 740,00	4 740,00
TILIKAUDEN TULOS	21 103,62	2 700,00	4 740,00	4 740,00	4 740,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 103,62	2 700,00	4 740,00	4 740,00	4 740,00