

Liite 1155

1/66

KV liite 395



[www.kokemaenseurakunta.fi](http://www.kokemaenseurakunta.fi)

# KOKEMÄEN SEURAKUNTA

## TALOUSARVIO

2023

JA

## SUUNNITELMAT

VUOSILLE

2024 – 2025

(22.11.2022 kn)

(07.12.2022 kv)

*Handwritten initials: E.L.*

*Handwritten initials: J.P. W.W.*



## Sisällysluettelo

TALOUSARVION PERUSTELUT .....	4
Talousarvion rakenne .....	4
Kustannusten kohdentaminen .....	5
YLEISTÄ .....	5
Henkilöstö .....	6
Palkat .....	7
Henkilöstökulut .....	7
Eläkemaksut .....	7
Kirkon keskusrahasto .....	7
Eläkerahastomaksu .....	7
Kirkollisvero .....	7
Valtion rahoitus .....	8
Inflaatio .....	9
Talousarvion sitovuustaso .....	9
YLEISHALLINTO .....	9
Seurakunnallinen toiminta .....	10
Hautaustoimi .....	10
Kiinteistötoimi .....	10
Tuloslaskelmaosa .....	10
Investointiosa .....	10
KÄYTTÖTALOUSOSA .....	11
1 YLEISHALLINTO .....	11
HALLINTOELIMET .....	11
101 101 0100 KIRKOLLISET VAALIT .....	11
101 101 0110 KIRKKOVALTUUSTO .....	11
101 101 0120 KIRKKONEUVOSTO .....	12
TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO .....	12
101 105 0100 TILINTARKASTUS .....	12
101 105 0000 TALOUSHALLINTO .....	13
101 105 0110 TYÖHYVINVOINTI .....	13
KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO .....	13
101 107 0000 KIRKONKIRJOJENPITO .....	13
101 108 0000 KIRKKOHERRANVIRASTO .....	14
101 110 0000 MUU YLEISHALLINTO .....	14
2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA .....	16

YLEINEN SEURAKUNTATYÖ.....16

    101 201 0000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ.....16

    101 202 0000 HAUTAAN SIUNAAMINEN.....16

    101 203 0000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET.....16

AIKUISTYÖ.....17

    101 204 0000 AIKUISTYÖ.....17

    101 205 0000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET.....18

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ.....19

    101 210 0000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ.....19

MUSIIKKI.....20

    101 220 0000 MUSIIKKI.....20

LAPSI- JA NUORISOTYÖ.....21

    101 231 0000 PÄIVÄKERHO.....21

    101 232 0000 PYHÄKOULUTYÖ.....21

    101 238 0000 PERHEKERHOTYÖ.....21

    101 233 0000 VARHAISNUORISOTYÖ (6-14 -vuotiaat ).....22

    101 235 0000 RIPPIKOULU.....23

    101 236 0000 NUORISOTYÖ.....24

PALVELU.....25

    101 241 0000 DIAKONIATYÖ.....25

    101 242 0000 PERHENEUVONTA.....26

    101 243 0000 SAIRAALASIELUNHOITO.....27

    101 245 0000 LAITOSDIAKONIA.....27

LÄHETYS.....27

    101 260 0000 LÄHETYS.....27

    101 270 0000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA.....29

MUU SEURAKUNTATYÖ.....29

    101 290 0000 MUU SEURAKUNTATYÖ.....29

4 HAUTAUSTOIMI.....31

    HAUTAUSMAAHALLINTO.....31

        101 410 0000 HAUTAUSMAATOIMISTO.....31

    HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT JA HAUTAUSMAAT.....31

        101 403 0000 KOOMANKANKAAN TOIMISTORAKENNUS.....31

        101 403 0100 KOKEMÄEN RUUMISHUONE.....31

        101 403 0200 KAUVATSAN RUUMISHUONE.....31

        101 403 0300 KOOMANKANKAAN HAUTAUSMAA.....32

        101 403 0400 KIRKON VIEREINEN HAUTAUSMAA JA VANHA HAUTAUSMAA.....32

*E.L*      *me*      *JP WLM*

101 403 0500 KAUVATSAN HAUTAUSMAA .....	33
VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI.....	33
101 404 0000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI.....	33
5 KIINTEISTÖTOIMI.....	34
KIRKOT.....	34
101 502 0000 KOKEMÄEN KIRKKO .....	34
101 502 0100 KAUVATSAN KIRKKO .....	34
SIUNAUSKAPPELIT .....	35
101 504 0000 SIUNAUSKAPPELI.....	35
101 504 0100 VANHA SAKASTI .....	35
SEURAKUNTATALOT .....	35
101 506 0000 SEURAKUNTAKESKUS KOKEMÄKI .....	35
101 506 0100 SEURAKUNTATALO.....	36
ASUINKIINTEISTÖT JA -OSAKKEET .....	36
101 507 0000 KOKEMÄEN KIRKKOHERRANPAPPILA.....	36
LEIRI- JA KURSSIKESKUKSET .....	37
101 508 0000 LEIRIKESKUS.....	37
MUUT RAKENNUKSET .....	37
101 509 0000 HARJU.....	37
MAA- JA METSÄTALOUS .....	37
101 510 0000 MAATALOUS.....	37
101 510 0100 METSÄTALOUS .....	38
6 TUOSLASKELMAOSA.....	39
7 INVESTOINTIOSA.....	39
8 RAHOITUSLASKELMAOSA.....	39

## TALOUSARVION PERUSTELUT

### Talousarvion rakenne

Talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Käyttötalous- ja investointiosat edustavat toiminnan ohjauksen näkökulmaa, kun taas tuloslaskelma- ja rahoitusosat edustavat kokonaistalouden näkökulmaa. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakunta kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakunnan taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakunta toimintansa rahoittaa.

Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat verotulot ja toiminnan menot ja tulot sekä suunnitelman mukaiset poistot. Vakaan talouden lähtökohtana on, että toiminnan menokehitys sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen. Sopeutuksen onnistuminen on nähtävissä tuloslaskelmaosassa tulo-rahoituksen riittävyytensä. Tuloslaskelmaosan avulla voidaan laskea muun muassa seuraavia tunnuslukuja: toimintajäämä, käyttökate, vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli- / alijäämä. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla, vaan tuloslaskelmaosan rivi tilikauden ylijäämä / alijäämä voi talousarviossa olla yksittäisenä suunnitelmavuotena yli- tai alijäämäinen

Kirkkovaltuuston tärkeimmät välineet seurakunnan toiminnan ja talouden ohjaamiseen ovat talousarvio ja taloussuunnitelmat sekä niiden seuraaminen. Yksittäiset toimitelimet ohjaavat omia toimintojaan laatimillaan toimintasuunnitelmilla.

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimitelimeille tehtävän tai tehtävien hoitamiseen. Käyttötalousosan suunnitelmien avulla ohjataan seurakunnan toimintaa.

Tuloslaskelmaosaan suoraan otettavia tuloarvioita ja määrärahoja ovat seurakunnassa verotulot, verotuskustannukset, keskusrahastomaksut, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset tulot ja menot. Tilikauden tuloksen käsittelyerät ovat vapaaehtoisten varausten muutokset ja rahastojen muutokset. Nämä viimeksi mainitut eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Kirkkovaltuusto hyväksyy kuitenkin niitä koskevat suunnitelmat talousarvion tuloslaskelmaosan hyväksymisen yhteydessä.

Investointiosassa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle 2023 ja suunnitelmavuosille 2024 ja 2025. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille. Investointiosassa esitetään myös perustelutietoina investointihankkeen kokonaiskustannusarvio. Investointimääräraha ei ole investointipäätös vaan investointi vaatii aina erillisen hankintapäätöksen.

Rahoitusosassa osoitetaan:

- kuinka paljon tarvitaan tulo-rahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja mahdollisiin lainanlyhennyksiin;

- miten rahoitustarve katetaan;
- kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se käytetään.

## Kustannusten kohdentaminen

Seurakunnan kustannusten kohdentamisen perusasiat:

1. Toimintatuotot ja -kulut kirjataan tehtäväalueille aiheuttamisperiaatteen mukaan. Samaan asiaan liittyvät tuotot ja kulut kirjataan samalle tehtäväalueelle.
2. Jokainen henkilökuntaan kuuluva arvioi, miten hänen työaikansa jakautuu eri tehtäväalueiden kesken mahdollisimman totuudenmukaisesti. Työajan jakautuminen tehtäväalueiden kesken tallennetaan prosentteina palkanlaskentaohjelmaan. Jos joidenkin henkilöiden osalta on käytössä tuntiperusteinen työajan jako tai työajan seuranta, palkat voidaan jakaa käytetyn työajan mukaan myös suoraan eri tehtäväalueille.
3. Rakennusten poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan pääluokan *kiinteistötoimi* tehtäväalueille ja hautaustoimeen kuuluvien omaisuserien poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan pääluokan *hautaustoimi* tehtäväalueille. Koneen tai muun irtaimen omaisuserän jäljellä olevasta hankintahinnasta lasketut poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan tehtäväalueelle tai tehtäväalueille, joiden käytössä aktivoitu omaisuserä pääasiallisesti on.
4. Kiinteistöjen kokonaiskulut jaetaan tehtäväalueille esimerkiksi eri tehtäväalueiden käytettävissä olevien hyötyneliöiden tai/ja käyttökertojen mukaisessa suhteessa sisäisinä vuokratuloina.
5. Hallintokulut (kirkonkirjojenpitoa lukuun ottamatta), verotuskulut sekä keskusrahastomaksut vyörytetään pääluokkien *seurakunnallinen toiminta* ja *hautaustoimi* tehtäväalueille välittömien kulujen mukaisessa suhteessa.
6. Seurakunnan kuluista kohdennetaan hautainhoitorahastolle menonoikaisuna välittömät ja välilliset kulut aiheuttamisperiaatteen mukaan. Nämä oikaisut ovat ulkoista kirjanpitoa

Kokemäen seurakunnassa vyörytys tehdään tilinpäätöksen yhteydessä.

## YLEISTÄ

Vuoden 2023 talousarvioehdotus on laadittu käyttäen pohjana vuoden 2022 talousarviota ja vuoden 2021 tilinpäätöksen tietoja. Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022 on ollut vuoden 2023 talousarvion valmistelun ohjeena. Lisäksi on käytetty kirkkohallituksen julkaisemaa taulukkoa seurakuntakohtaisista kirkollisveroennusteista.

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat

koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan. Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukraina. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro25/2022).

Kirkkovaltuuston 8.6.2021 hyväksymä (27§) talouden tasapainottamissuunnitelmassa ehdotetut toimenpiteet seurakunnan toiminnan sopeuttamisen, henkilöstösuunnittelun, työtehtävien uudelleenjärjestelyn ja kiinteistöjen osalta antavat Kokemäen seurakunnalle realistiset mahdollisuudet varmistaa taloudelliset toimintaedellytyksensä 2020-luvun alkupuoliskolle. Talousarvion laadinnassa on noudatettu suunnitelmassa linjattuja ratkaisuja, jolloin Kokemäen seurakunnan talouden tasapainottamissuunnitelma 2020-luvulle tukee ja ohjaa seurakunnan tulevaa talouden ja toiminnan suunnittelua ja toteuttamista seurakunnan edun mukaisella tavalla.

Lievijärven rannassa sijaitsevan mökkipalstan sekä Kokemäen kirkkoherranpappilan myyntien valmistelu ja toteuttaminen on alkanut vuoden 2022 aikana ja jatkuu vuonna 2023, ne on otettu huomioon talousarvioon seurakunnan tuloja lisäävänä eränä. Lisäksi metsistä pyritään saamaan puunmyyntituloja päivitetyn metsäsuunnitelman 2022–2032 mukaisin linjauksin. Seurakunta on sijoittanut kassavaroja OP Satapirkan kautta ja sijoitusten korkotuotoilla voidaan huolehtia lähes kokonaan seurakuntakeskuksen peruskorjaushankkeeseen otettujen lainojen koroista. Investoinneissa jatketaan Kokemäen kirkon toiminnallisuuden parantamista (inva-WC, äänentoisto, sähkötyöt, valaistus ym.) sekä seurakuntakeskuksen alakerran kunnostamista.

## Henkilöstö

kirkkoherra  
kappalainen  
seurakuntapastori  
kanttori  
diakoni  
diakoni  
nuorisotyönohjaaja  
taluspäällikkö  
kirkkoherranviraston/seurakuntatoimiston toimistos sihteeri  
taloustoimiston toimistos sihteeri, eläköityy vuonna 2023  
lapsityösihteeri  
lastenohjaaja  
kiinteistöpuutarhuri  
vahtimestari  
kiinteistönhoitaja, osa-aikainen, eläköityy vuonna 2023  
siivooja

Vakituisen henkilöstön määrä 16/14 lisäksi hautausmailla ja viheralueilla 7 kausityöntekijää, joista yhden palkkauskulut katetaan kokonaan hautainhoitorahaston varoista sekä koululaisia.



## Palkat

Vuonna 2023

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka.

Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022)

## Henkilöstökulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022)

Muita henkilöstökuluja ovat muun muassa työterveydenhuollosta, työpaikkaruokailusta, matkustamiskustannuksista sekä erilaisista työkyvyn ylläpidosta ja virkistystoiminnasta aiheutuvat kulut. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 20/2014)

## Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro25/2022).

## Kirkon keskusrahasto

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro25/2022).

## Eläkerahastomaksu

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro25/2022).

## Kirkollisvero

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä.

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022)

Suomen evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuului 1.1.2022 koko maan väestöstä 66,5 % ja Kokemäellä 75,49 %. Kokemäen seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2021 oli 5 252 jäsentä, Kokemäen kaupungin asukasluku oli 6 957 asukasta.

Kirkollisveroja ansiotuloista vuodelta 2021 kertyi 1 347 419,45 € ja valtion rahoitusta 138 816,00 € eli yhteensä 1 486 235,45 € (1 526 764,61 € vuonna 2020).

Kokemäen seurakunnassa kirkollisveron alentamistarve oli kirkkohallituksen laskelman mukaan 0,1 % eli aikaisempi kirkollisveroprosentti 1,75 % tuli laskea 1,65 %:iin. Alennetulla kirkollisveroprosentilla verokertymä olisi valtiovarainministeriön laskelmien mukaan 1 400 989 € vuonna 2023, joka on otettu talousarvioon. Lisäksi valtion rahoitusta 138 900 €

Kirkollinen tuloveroprosentti vuonna 2023 on 1,65 % (kirkkovaltuuston päätös 23 §/2022).

## Valtion rahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022)

## Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan elokuussa 9,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhti-kesäkuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022)

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022)

## Talousarvion sitovuustaso

Kirkkovaltuusto päättää talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuustasosta. Sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 15:2).

1. Sitovuustaso kirkkovaltuustolle on pääluokkataso yleishallinnon, seurakunnallisen toiminnan, hautaustoimen ja kiinteistötoimen osalta; vastuussa olevat vastaavat määrärahojen käytöstä nettomääräisenä.
2. Sitovuustaso kirkkoneuvostolle on tehtäväalueen nettomääräisenä lukuun ottamatta muiden seurakuntien järjestämiä palveluita; niiden kustannuksiin emme voi itse vaikuttaa.
3. Sisäiset vuokrat ja kiinteälle pääomalle laskettu sisäinen korko sekä tehtäväalueiden osuus hallintokustannuksista eivät ole sitovia eriä.

Investointien aktivointiraja on 10.000 euroa ja pienemmät hankinnat kirjataan käyttötalouden kuluksi.

## YLEISHALLINTO

Luottamushenkilön ja vapaaehtoistyöntekijän välinen ero on palkkion maksaminen. Kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja vaalilautakunnan kokouspalkkiot ovat 20 euroa. Johtaja toimikuntien sekä hoitokuntien palkkiot 20 euroa. Puheenjohtajan ja sihteerin palkkio on 50 %:lla korotettuna. Kirkkoneuvoston työryhmien kokouspalkkiot ovat 20 euroa. Kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio on 260 euroa. Ansiomenetykskorvauksia ei makseta.

## Seurakunnallinen toiminta

Seurakunnallinen toiminta sisältää yleisen seurakuntatyön, tiedotuksen ja viestinnän, musiikin, lapsi- ja nuorisotyön, palvelun, lähetyksen, aikuistyön sekä muun seurakuntatyön.

## Hautaustoimi

Hautaustoimi sisältää hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöt, hautausmaat ja varsinaisen hautaustoimen.

## Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi sisältää kirkot, seurakuntatalot, leirikeskukseen, muut rakennukset, siunauskappelin ja maa- ja metsätalouden. Kiinteistötoimen kustannuksiin kuuluvat muun muassa kiinteistöverot, kiinteistöjen hoidosta aiheutuvat menot ja metsän myymisestä maksettavat verot.

Seurakunta noudattaa kiinteistötoimessa kirkkovaltuuston päättämää (29§/2019) kiinteistöstrategia 2019-2025:n mukaista linjaa.

Maatalouteen sisältyvät pellot on vuokrattu.

Metsätaloudessa noudatetaan metsäsuunnitelmaa, joka on laadittu vuosille 2022–2032. Metsäsuunnitelma on päivitetty vuoden 2022 aikana.

## Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa esitetään kokonaistalouden keskeiset erät.

## Investointiosa

Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille tai hankeryhmille.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

### 1 YLEISHALLINTO

#### HALLINTOELIMET

##### 101 101 0100 KIRKOLLISET VAALIT

###### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Seurakuntavaalien toimittaminen

Vaalit toimittaa vaalilautakunta, johon kuuluu puheenjohtaja + vähintään neljä muuta jäsentä sekä vähintään yhtä monta varajäsentä. Varajäsenet eivät ole henkilökohtaisia. Kirkkovaltuusto valitsee vaalilautakunnan.

###### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Ei seurakuntavaaleja vuonna 2023

###### Perustelut:

Kirkollisvaaleista säädetään Kirkkolaisissa ja Kirkon vaalijärjestyksessä.

##### 101 101 0110 KIRKKOVALTUUSTO

###### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan päätösvaltaa, jollei toisin ole säädetty tai määrätty. Ohje- ja johtosäännöillä on kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirretty säännöissä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle. Päätösvaltaa ei kuitenkaan saa siirtää:

1) asioissa, joissa kirkkovaltuuston on kirkkolain, kirkkojärjestyksen, niiden perusteella annettujen täytäntöönpanomääräysten taikka yleisen lain tai asetuksen nimenomaisen säännöksen mukaan päätettävä.

2) asioissa, joissa päätöksen tekemiseen vaaditaan määräenemmistö tai joissa päätös on alistettava; tai

3) lainan ottamisessa tai uudistamisessa taikka sen maksuajan pidentämisessä, jollei kysymyksessä ole tilapäisen tarpeen vuoksi otettava laina.

###### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Uuden kirkkovaltuustokauden alkaessa luottamushenkilöille järjestetään koulutusta ja perehdytystä luottamustehtävien hoitoon. Jaetaan Seurakunnan luottamushenkilön kirja 2023-2026 työväliseksi luottamustehtävien hoitoon.

## 101 101 0120 KIRKKONEUVOSTO

### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkoherra ja siihen kuuluvat pj:n lisäksi varapuheenjohtaja sekä seitsemän (7) muuta jäsentä.

Kirkkoneuvosto:

- 1) Yleisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja toimii muutoinkin seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi;
- 2) johtaa seurakunnan hallintoa sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa;
- 3) huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta; ja
- 4) valvoo seurakunnan etua, edustaa seurakuntaa sekä tekee sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet;
- 5) valmistelelee kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat.  
Kirkkoneuvosto kokoontuu tarpeen mukaan.

### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Uuden kirkkoneuvoston tehtäviin perehdyttäminen. Seurakunnan investointien ja talouden sopeuttaminen väheneviin verotuloihin. Seurakunnan toiminnan aktivointi.

### Perustelut:

Kirkkoneuvoston keskeiset tehtävät ovat kirkkolainsäädännön asettamia ja velvoittamia sekä niistä johdettavia.

## TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

### 101 105 0100 TILINTARKASTUS

#### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Ammattitilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö hoitaa seurakuntien tilintarkastuksen KJ 15, 10 § (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 35/2010). Uuden kirkkovaltuustokauden alussa valitaan tilintarkastajat nelivuotiskaudeksi 2023–2026.

## 101 105 0000 TALOUSHALLINTO

### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Toiminta-ajatuksena on taloudellisten ja hallinnollisten tehtävien hoitaminen. Taloustoimistossa työskentelevät talouspäälikkö ja toimistosihteeri. Seurakunnan raha- ja tilitoimi, kirjanpito sekä palkkahallinto hoidetaan yhteistyössä Kirkon Palvelukeskuksen kanssa.

Taloustoimiston tehtäviin kuuluvat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja kiinteistötoimen asiat. Talouspäälikkö toimii lisäksi kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston sekä kirkkoneuvoston alaisten ryhmien sihteerinä.

### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on tehtävien tehokas ja ajallaan tapahtuva hoitaminen. Kirkon Palvelukeskuksen kanssa tehtävä yhteistyö. Taloustoimiston toimistosihteerin siirtyessä eläkkeelle huolehditaan tehtävien siirrosta talouden tasapainottamissuunnitelman mukaisesti kirkkoherranviraston toimistosihteerille, talouspäälikkölle sekä kiinteistöpuutarhurille, minkä lisäksi valmistaudutaan tehtävien siirtoon Kirkon Palvelukeskukseen laatimalla muun muassa kirjanpito-ohjeistukset.

### Perustelut:

Monet tehtävät ovat lakisääteisiä.

## 101 105 0110 TYÖHYVINVOINTI

### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Toiminta-ajatuksena on huolehtia henkilöstön hyvinvoinnista ja työviihtyvyydestä. Henkilöstön virkistystoiminta lisää työhyvinvointia. Perinteinen henkilöstön joululounas järjestetään myös vuonna 2023. Vuodelle 2023 varataan henkilöstölle kulttuuri/liikuntaseteleitä työhyvinvoinnin edistämiseksi.

### Perustelut:

Hyvinvoiva ja terve henkilöstö on seurakuntatyön hyvän toiminnan edellytys.

## KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

## 101 107 0000 KIRKONKIRJOJENPITO

### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Aluekeskusrekisteriin liittymisen jälkeen sopijaseurakunnissa on säilynyt joitakin kirkonkirjojenpitoon liittyviä (osa)tehtäviä. Lomakkeiden skannausta ym. yhteydenpitoa

aluekeskusrekisteriin, tietopyyntöjen tekemistä aluekeskusrekisteristä sekä asiakaspalvelutehtäviä seurakuntalaisten ja aluekeskusrekisterin välillä.

Aluekeskusrekisterin tehtäviin kuuluu mm. rekisteröinnit, mutta kirkonkirjojenpitoon liittyvä arkistointi säilyy paikallisseurakunnissa.

#### **Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:**

Opastetaan seurakuntalaisia aluekeskusrekisterin tarjoamien palvelujen kanssa. Etsitään aluekeskusrekisterin ja muiden sopijaseurakuntien kanssa toimivaa toimintamallia seurakuntien ja aluekeskusrekisterin välillä.

#### **Perustelut:**

Kirkonkirjojenpito on lakisääteinen tehtävä.

### **101 108 0000 KIRKKOHERRANVIRASTO**

#### **Toiminta-ajatus / Tehtävät:**

Kirkkoherranvirasto huolehtii seurakunnan toiminnan tiedotuksesta, sähköisestä ajanvarausjärjestelmästä ja varauskirjasta sekä toiminnan tilastoinnin organisoinnista. Kirkkoherranvirasto on seurakuntalaisen ja seurakunnan työntekijän keskeinen palvelupiste, jonka kautta hoidetaan mm. kirkollisten toimitusten henkilöstön ja seurakunnan tilojen varaus. Kirkkoherranvirasto on myös keskeinen linkki muussa seurakunnan arjen toimintojen organisoinnissa.

#### **Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:**

Palvelutason ylläpitäminen.

#### **Perustelut:**

Kirkkoherranvirasto on seurakunnan arjen keskeinen toimintokeskus.

### **101 110 0000 MUU YLEISHALLINTO**

#### **Toiminta-ajatus / Tehtävät:**

Seurakunnan yleisen toiminnan sujumiseen kuuluvia tehtäviä.

#### **Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:**

Huolehditaan henkilöstön työterveyshuollosta asianmukaisella tavalla. Kirkkoneuvosto on hyväksynyt työterveyshuollon toimintasuunnitelman vuodelle 2023 (94§/2022) Henkilöstön



kouluttautuminen kehittämissuunnitelman mukaisella tavalla. Kirkkoneuvosto on päättänyt Kokemäen seurakunnan henkilöstön kehittämissuunnitelman vuodelle 2023 ( 95§/2022) Lisäksi IT-keskuksen kulut sekä IT-keskuksen kautta hankittavien laitteiden leasing-vuokrat (monitoimikone, kannettavat tietokoneet). Siivoustyön mitoituksen teettäminen.

**Perustelut:**

Seurakunta tarvitsee yleiseen toimintaansa tukitoimia, joista maksetaan yleishallinnon menoja.

Yleishallinnon menoja ovat muun muassa:

- \* Työterveyshuollon menot (koko henkilöstö)
- \* Henkilöstön koulutukseen kohdistuvat kustannukset
- \* Työsuojeluvaltuutetuille ja luottamusmiehille maksetut korvaukset
- \* Pankkien palvelumaksut ja muut tilinhoitomaksut
- \* Leasing-vuokrat
- \* It-keskuksen henkilöstö- ja palvelinkulut

*E.L.* *1005* *[Signature]*

## 2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

### YLEINEN SEURAKUNTATYÖ

#### 101 201 0000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

##### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Jumalanpalvelusten ja messun toimittaminen kirkkojärjestyksen mukaisesti sunnuntaisin ja juhlapyhinä.

##### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on jumalanpalveluselämän ylläpitäminen Kokemäen ja Kouvatsan kirkoissa. Lisäksi toteutetaan Keidasmessuja seurakuntakeskuksessa ja mahdollisesti myös seurakuntatalolla.

Jumalanpalvelusten valmistelussa otetaan huomioon seurakuntalaisten mahdollisuus osallistua jumalanpalveluksen toteutukseen. Erityisjumalanpalveluksia ja hartaushetkiä järjestetään työalojen suunnitelmien mukaisesti lapsille, koululaisille, perheille ja muille erityis- tai sidosryhmille. Jumalanpalvelusmusiikkia käytetään monipuolisesti. Pohditaan, onko tarvetta jumalanpalvelusten välittämiseen verkossa.

##### Perustelut:

Jumalanpalvelusten toimittaminen on kirkkolain edellyttämä tehtävä.

#### 101 202 0000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

#### 101 203 0000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

##### Toiminta-ajatus / Tehtävät:

Kirkollisia toimituksia ovat hautaan siunaaminen, kaste, konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, avioliiton siunaaminen, kodin siunaus, yksityinen ehtoollinen ja rippi, virkaan asettamiset, tehtävään siunaamiset ja muut rukoushetket. Kirkolliset toimitukset ovat seurakunnan palvelustehtäviä.

##### Keskeiset painopistealueet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Kirkolliset toimitukset ovat yleisesti linkki seurakuntalaisiin. Kirkollisissa toimituksissa kiinnitetään huomiota hyvään asiakaspalveluun. Toimituskeskusteluissa otetaan huomioon sielunhoidollinen näkökulma sekä perehdytään toimituksen sisältöön.

##### Perustelut:

Kirkolliset toimitukset ovat kirkon perustehtävä.