



Parkanon seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	2
1.1	Yleinen talouden kehitys	2
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	4
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	5
1.6	Henkilöstö.....	7
1.7	Talousarvion rakenne	8
1.8	Talousarvion sitovuus.....	9
II	Käyttötalousosa.....	11
2	Perustelut	11
2.1	Hallinto (pl 1).....	11
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	14
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	26
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	27
III	Tuloslaskelmaosa	28
2.1	Perustelut	28
2.2	Tuloslaskelmat	29
IV	Investointiosa.....	30
4.1	Perustelut	30
4.2	Investointiosa hankkeittain	30

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio ja koronnousu. Inflaatio eli kuluttajahintojen vuosimuutos oli 5,6 % elokuussa 2023. Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia. Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023).

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Parkanon seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Parkanon seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 10 800 euroa positiivinen vuonna 2022 (125 000 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioraamissa. Vuodelle 2024 Parkanon seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Parkanon seurakunta sai viime vuonna 125.700 euroa. Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Parkanon seurakunnan tilanne on vakaa.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kaupungin asukasluku oli 6 244 (31.12.2022). Väestöennusteen mukaan Parkanon asukasluku on 5.631 vuonna 2031. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on laskusuunnassa. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle.

Parkanon seurakunnan jäsenmäärä oli 5.098 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on 4.388 vuonna 2031. Jäsenistö vähenee noin 1,8 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa jäsenistön ikääntyminen. Kirkkoon kuulumisaste Parkanossa on noin 82 % (31.12.2022). Koko kirkon tasolla kirkkoon kuuluu noin 65 % suomalaisista.

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2023	5 006	-92	-1,8	81,9
2024	4 917	-181	-3,6	81,3
2025	4 835	-263	-5,2	80,9
2026	4 757	-341	-6,7	80,4
2027	4 675	-423	-8,3	79,9
2028	4 599	-499	-9,8	79,4
2029	4 526	-572	-11,2	78,9
2030	4 456	-642	-12,6	78,4
2031	4 388	-710	-13,9	78,0

Verotuloarvio

Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Parkanon seurakunta laski kirkollisveroprosenttiaan vuodeksi 2023. Se on tällä hetkellä 1,70 %.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,70. 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

Parkanon seurakunnan missio, visio ja strategia

Parkanon seurakunta kutsuu ihmisiä armollisen Jumalan yhteyteen sekä rohkaisee välittämään lähimmäisestään ja luomakunnasta lähetyskäskyn mukaisesti.

Seurakunnan arvot ovat

Armo – Armo on uskomme ydin. Jumala rakastaa meitä sellaisina kuin olemme. Me elämme armosta ja sen välittäminen on keskeinen tehtävämme.

Oikeudenmukaisuus – Kohtelemme kaikkia oikeudenmukaisesti. Avoin ja arvostava vuorovaikutus työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kesken.

Avoimuus – Pidämme toimintamme läpinäkyvänä. Joukossamme on jokaiselle tilaa. Yhteistyö kaupungin ja järjestöjen kanssa.

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. Parkanon seurakunnan tavoitteena on saada ympäristödiplomi vuoden 2024 aikana.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista

Vuonna 2024 valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Parkanon seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee 16 henkilöä (30.6.2023). Parkanon seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Oy:n kanssa.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien poikkeuksellisissa tilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon.

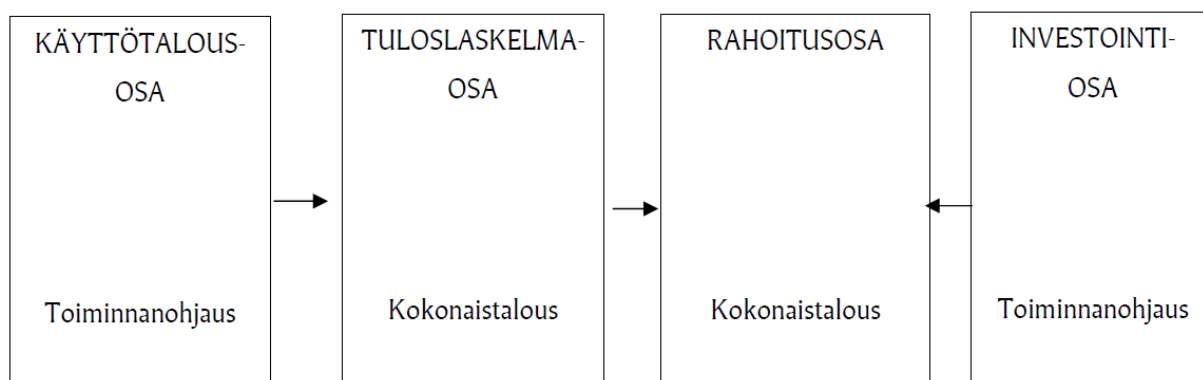
1.7 Talousarvion rakenne

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 myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, 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.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

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 tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

Parkanon seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Talousarvion määrärahasidonnaisuus kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkatasoinen koko talousarvion osalta. Kirkkovaltuusto vahvistaa tehtäväalueen nettosumman. Talousarvio on kirkkovaltuustoon nähden sitova ainoastaan ulkoisten tulojen ja menojen osalta. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Parkanon seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuolarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

2 Perustelut

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

HALLINTO	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-2 946,76	-6 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Myyntituotot	-55,00				
Maksutuotot	-232,82				
Tuet ja avustukset	-2 588,94	-6 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-70,00				
Toimintakulut	184 323,75	161 965,00	179 225,00	179 225,00	179 225,00
Henkilöstökulut	113 620,81	91 275,00	103 435,00	103 435,00	103 435,00
Palkat ja palkkiot	92 188,98	71 400,00	83 800,00	83 800,00	83 800,00
Henkilösivukulut	21 949,93	19 875,00	19 635,00	19 635,00	19 635,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-518,10				
Palvelujen ostot	61 788,24	65 700,00	70 800,00	70 800,00	70 800,00
Aineet ja tarvikkeet	8 529,16	4 590,00	4 590,00	4 590,00	4 590,00
Ostot tilikauden aikana	8 529,16	4 590,00	4 590,00	4 590,00	4 590,00
Muut toimintakulut	385,54	400,00	400,00	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	181 376,99	155 965,00	176 225,00	176 225,00	176 225,00
Rahoitustuotot- ja kulut	20,45				
Korkokulut	20,45				
VUOSIKATE	181 397,44	155 965,00	176 225,00	176 225,00	176 225,00
TILIKAUDEN TULOS	181 397,44	155 965,00	176 225,00	176 225,00	176 225,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	181 397,44	155 965,00	176 225,00	176 225,00	176 225,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa.

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.

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/ei

2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty.	Kyllä/ei

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-47 399,99	-37 150,00	-40 150,00	-30 150,00	-30 150,00
Korvaukset	-1 364,00				
Myyntituotot	-6 186,30	-2 300,00	-12 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot	-26 399,71	-33 350,00	-26 350,00	-26 350,00	-26 350,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-12 909,98	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Tuet ja avustukset	-540,00				
Toimintakulut	667 022,27	735 435,00	737 835,00	753 835,00	753 835,00
Henkilöstökulut	497 842,75	571 985,00	574 385,00	590 385,00	590 385,00
Palkat ja palkkiot	409 733,78	456 440,00	456 440,00	472 440,00	472 440,00
Henkilösivukulut	92 771,87	115 545,00	117 945,00	117 945,00	117 945,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 662,90				
Palvelujen ostot	70 832,17	75 790,00	75 790,00	75 790,00	75 790,00
Vuokratulut		440,00	440,00	440,00	440,00
Aineet ja tarvikkeet	56 151,86	54 150,00	54 150,00	54 150,00	54 150,00
Ostot tilikauden aikana	56 367,86	54 150,00	54 150,00	54 150,00	54 150,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-216,00				
Annetut avustukset	40 606,72	30 200,00	30 200,00	30 200,00	30 200,00
Muut toimintakulut	1 588,77	2 870,00	2 870,00	2 870,00	2 870,00
TOIMINTAKATE	619 622,28	698 285,00	697 685,00	723 685,00	723 685,00
VUOSIKATE	619 622,28	698 285,00	697 685,00	723 685,00	723 685,00
TILIKAUDEN TULOS	619 622,28	698 285,00	697 685,00	723 685,00	723 685,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	619 622,28	698 285,00	697 685,00	723 685,00	723 685,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Jumalanpalvelustoiminnan kehittäminen esimerkiksi kylätoimikuntien kautta, kesäasukkaiden houkuttelu mukaan toimintaan
- Tilaisuuksien vieminen luontoon, esimerkiksi Messukalliolle
- Jumalanpalveluksessa vähäinen live-osallistumisprosentti: iltamessu esim. kaksoispyhistä jälkimmäisenä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksia suunnitellaan yhdessä jumalanpalvelusryhmien kanssa	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi	Kyllä/ei
2. Luomakunnan sunnuntain jumalanpalveluksessa tuodaan ympäristöteemaa vahvemmin esille	Dokumentointi	Kyllä/ei

Hautaan siunaaminen (202)

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

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

Hautaan siunaamisia on vuosittain noin 100.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Parkanon rauhanyhdistys (alueellinen) pitää entiseen tapaan helluntai- ja syysseurojen yhteydessä lauantai-iltojen messun ja sunnuntain sanajumalanpalveluksen.

Hartaus ja rukoushetkiä Väistössä, Rantakodossa, Rauhalassa, Parkanopirtillä ja Veholakodilla. Keskiviikkoruokailun alussa on hartaus. Laitoshartauksissa ehtoollisia.

Tiedotus ja viestintä (210)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Tehostetaan kotisivuilla, Facebookissa ja Ylä-Satakunnassa mainostamista. Striimataan jumalanpalvelukset nettiin koronan aikana hankitulla nettikameralla. Perehdytetään lisää käyttäjiä striimaukseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Perehdytetään lisää käyttäjien striimaukseen	Perehdyttäminen on toteutunut	Kyllä/ei

Musiikki (222)

Raamatusta kehoitetaan moneen otteeseen laulamaan ja soittamaan. Seurakunnan musiikkielämä on evankeliumin, eli ilosanoman, julistamista musiikin keinoin. Musiikki kulkee mukana luontevana osana lähes kaikessa seurakunnan toiminnassa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Musiikkityön keskiössä on seurakunnan jumalanpalvelus ja sen rikastuttaminen musiikin keinoin. Kirkkokuoroon on tavoitteena saada edelleen uusia laulajia

mukaan ja pitää kuoron hyvä noste yllä. Seurakunnan omat musiikkiryhmät tekevät yhteistyötä aiempien hyvien kokemusten innostamana.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Suomalaisen messun toteuttaminen yhdessä kaikkien seurakunnassa toimivien musiikkiryhmien kanssa.	Messu on toteutettu.	Kyllä/ei

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238).

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta sekä sen tuotot ja kulut.

Seurakunnan varhaiskasvatuksen toiminta-ajatuksena on lasten ja heidän vanhempiansa seurakuntayhteyden hoitaminen ja kristillinen kasvatus. Kasteen kautta lapsesta tulee seurakunnan täysivaltainen jäsen. Lapsi perheineen on tervetullut seurakuntaan, niin jumalanpalveluksiin kuin kerhoihin ja tapahtumiin. Toiminnassa annetaan tilaa leikille, naurulle, kyselylle, ihmettelylle, luovuudelle, hiljentymiselle ja hartaudelle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena koota joukko seurakuntalaisia toimimaan ja suunnittelemaan niin kerhoissa, pyhäkouluissa kuin musiikin parissa, erilaisissa tapahtumissa sekä projekteissa.

Kesäleiritoimintaa perheille, pienemmille ja isommille, toimintaa syys- ja talvilomalle sekä erilaisia tapahtumia kirkkovuoden teemojen ympärillä.

Viestintä monikanavaisesti, tavoitteena saada muut kertomaan meidän/seurakunnan tekemisestä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pääsiäissuunnistuksen järjestäminen	Suunnistus on toteutettu.	Kyllä/ei
2. Toiminnassa otetaan huomioon luonnon merkitys hyvinvoinnille (roskien keräys, kierrätys)	Luonnon merkitys on huomioitu.	Kyllä/ei

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233) ja nuorisotyö (236), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Varhaisnuorisotyön tavoitteena on kaste- ja lähetyskäsken pohjalta antaa kristillistä kasvatusta 7–14 –vuotiaille. Lisäksi tavoite on auttaa varhaisnuorta uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan ja opettaa häntä elämään seurakuntayhteydessä niin, että hän voi kokea Jumalan läheisyyttä ja sitoutua Jumalan tahdon toteuttamiseen.

Nuorisotyö huolehtii nuorten kristillisestä kasvatuksesta ja hengellisen elämän hoitamisesta. Nuorisotyö tavoittaa 13-vuotiaista nuoriin aikuisiin.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuorisotyö asettaa konkreettiseksi tavoitteeksi tehdä laadukasta nuorisotyötä, kohdaten kaikki parkanolaiset 13–19-vuotiaat nuoret ainakin kerran toimintakauden aikana.

Tavoitteena on saada koronapandemian hiljentämä nuorisotoiminta jälleen aktiiviseksi ja toimivaksi, nuoria palvelevaksi sekä saada nuoria mukaan itse suunnittelemaan ja järjestämään toimintaa.

Nuorten vaikuttajaryhmän perustaminen, kouluyhteistyö sekä yhteistyön kehittäminen ja ylläpitäminen Parkanon nuorten ohjaus- ja palveluverkostossa

Varhaisnuorten kerhotoimintaa on seurakunnassa hyvin tarjolla, mutta sen mainonta on tehtävä perheille näkyvämmäksi. Lisäksi toiminnassa pyritään tarjoamaan varhaisnuorille seikkailua, rohkeutta ja vapautta tarjoavia elämyksiä sekä opettamaan vastuuta erilaisten tapahtumapäivien muodossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Säännöllinen nuorten toiminta (tiedotus, tavoitettavuus)	Nuorten toiminta on ollut säännöllistä.	Kyllä/ei
2. Ympäristövastuun opettaminen kerhoissa ja nuortenilloissa	Ympäristövastuun opettaminen on toteutettu.	Kyllä/ei

Rippikoulu (235)

Rippikoulu on kasteopetusta. Se pohjautuu Jeesuksen käskyyn, kirkkolakiin sekä kirkon yhteiseen rippikoulusuunnitelmaan. Rippikoulun yleistavoitteena on, että nuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Talvella järjestetään yksi rippikoulu ja kesällä kaksi rippikoulua.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu- ja rukouspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, kerhot, kurssit sekä hiljaisuuden rettiit.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvan lähimmäisenrakkauden toteutumista. Diakoniatyön pyrkimyksenä on etsiä ja löytää niitä henkilöitä, jotka eniten apua tarvitsevat, mutta sitä vähiten ymmärtävät, uskaltavat tai tietävät hakea. Sekä yhteiskunnallisesti vaikuttaen ajaa heidän etujaan.

Diakoniatyön tehtävänä on pyrkiä etsimään ratkaisuja muuttuvien yhteiskunnallisten haasteiden edessä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Varat on kohdistettu toiminnan kannalta ajankohtaisiin kohtiin, kuten avustukset, piirit, ryhmät ja kerhot.

Avustusmäärärahoja kohdennetaan yhteisiin lounaisiin, joiden äärelle kutsutaan vähävaraisia ja eri tavalla yhteiskunnassa syrjäytyneitä henkilöitä sekä diakoniseen etsivän työn kautta tavoitettuihin vähävaraisten henkilöiden auttamiseen.

Vapaaehtoistyön ja yhteistyöverkostojen luominen ja niiden kehittäminen ovat edelleen tärkeää työn tekemisen ja diakoniatyön asiakkaiden kokonaisvaltaisen auttamisen näkökulmasta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestämme kampanjan, jonka aikana pyrimme tavoittamaan vähävaraisia kohderyhmiä etsivän diakoniatyön näkökulmasta	Kampanja on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Järjestämme keran kuukaudessa kotikäyntipäivän (joka toinen laitoksiin ja joka toinen kotihoidon kautta löytyneisiin kohteisiin)	Kotikäyntipäivät on järjestetty.	Kyllä/ei
3. Tapaamme vapaaehtoisia kaksi kertaa toimintakaudessa työnohjauksellisesta näkökulmasta.	Vapaaehtoisin tapaaminen on toteutunut.	Kyllä/ei
4. Kierrätämme Pappilan jätteet ja vältämme hävikkiä tarjoiluissa.	Kierrätys ja hävikin välttäminen on toteutettu.	Kyllä/ei

Perheneuvonta (242)

Parkanon seurakunnalla on voimassa olevat sopimukset Seinäjoen ja Tampereen perheasianneuvottelukeskusten kanssa. Palveluita on käytetty, mutta vähän.

Palveleva puhelin (244)

Seurakunnalle kuuluva osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Sairaalasielunhoito (243)

Seurakunnan osuudet Pirkanmaan sairaalasielunhoidon kustannuksiin parakanolaisten asiakkaiden hoitopäiväkulujen suhteessa. Pirkanmaan kehitysvammatyön pastorin palkkakuluosuus.

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön hyväksi järjestetty tuotteiden myynti sekä yhteyksien pitäminen lähettien ja projektien kanssa. Tällä hetkellä meillä on yksi nimikkolähetti, Kansanlähetyksen kautta. Kylväjän kanssa on projektina Ginnirin kummilapsi ohjelma Etiopiassa. Lähetysseuran kanssa on uutena projektina alkanut kirkon työn tukeminen tasa-arvon puolesta Tansaniassa.

Avustukset: Suomen Lähetysseura 5.000 €, Kylväjä 2.500 €, Kansanlähetyks 2.000 € ja Sanansaattajat 1.600 €.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Uusina yhdyshenkilöinä toimintansa aloittavat Heidi ja Simi Virtanen. Suunnitteilla matka Saksaan, tutustumaan paikkakuntaan ja ihmisiin.

Nimikkolähetin ja nimikkoprojektien työn tukeminen tavoitteiden mukaisesti

Yhteyden pitäminen

Lähetyskasvatus omassa seurakunnassa

Tapulikorujen myynti

Käsityöpiirin tuotteiden myynti

Yhteyden pitäminen ystävyysseurakuntiin

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

HAUTAUSTOIMI	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-79 734,91	-69 600,00	-69 600,00	-69 600,00	-69 600,00
Myyntituotot	-17,00				
Maksutuotot	-73 325,00	-69 500,00	-69 500,00	-69 500,00	-69 500,00
Vuokratuotot		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-215,76				
Tuet ja avustukset	-3 177,15				
Muut toimintatuotot	-3 000,00				
Toimintakulut	187 584,29	178 410,00	187 410,00	187 410,00	187 410,00
Henkilöstökulut	105 770,11	99 280,00	103 280,00	103 280,00	103 280,00
Palkat ja palkkiot	84 911,05	79 820,00	85 820,00	85 820,00	85 820,00
Henkilösivukulut	20 859,06	19 460,00	17 460,00	17 460,00	17 460,00
Palvelujen ostot	23 129,06	23 900,00	28 900,00	28 900,00	28 900,00
Vuokratulut	3 538,08	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	53 891,03	42 230,00	42 230,00	42 230,00	42 230,00
Ostot tilikauden aikana	53 891,03	42 230,00	42 230,00	42 230,00	42 230,00
Muut toimintakulut	1 256,01	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOIMINTAKATE	107 849,38	108 810,00	117 810,00	117 810,00	117 810,00
VUOSIKATE	107 849,38	108 810,00	117 810,00	117 810,00	117 810,00
Poistot ja arvonalentumiset	9 478,37	11 084,00	11 084,00	11 084,00	11 084,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 478,37	11 084,00	11 084,00	11 084,00	11 084,00
TILIKAUDEN TULOS	117 327,75	119 894,00	128 894,00	128 894,00	128 894,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	117 327,75	119 894,00	128 894,00	128 894,00	128 894,00

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

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

KIINTEISTÖTOIMI	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-40 777,74	-34 400,00	-34 400,00	-34 400,00	-34 400,00
Myyntituotot	-14 025,00				
Maksutuotot	-110,00				
Vuokratuotot	-26 642,74	-34 400,00	-34 400,00	-34 400,00	-34 400,00
Toimintakulut	268 945,00	304 825,00	304 825,00	304 825,00	304 825,00
Henkilöstökulut	84 801,44	80 245,00	84 245,00	84 245,00	84 245,00
Palkat ja palkkiot	67 807,63	62 440,00	66 440,00	66 440,00	66 440,00
Henkilösivukulut	16 993,81	17 805,00	17 805,00	17 805,00	17 805,00
Palvelujen ostot	58 422,93	71 610,00	75 610,00	75 610,00	75 610,00
Aineet ja tarvikkeet	97 969,41	126 350,00	118 350,00	118 350,00	118 350,00
Ostot tilikauden aikana	97 969,41	126 350,00	118 350,00	118 350,00	118 350,00
Muut toimintakulut	27 751,22	26 620,00	26 620,00	26 620,00	26 620,00
TOIMINTAKATE	228 167,26	270 425,00	270 425,00	270 425,00	270 425,00
VUOSIKATE	228 167,26	270 425,00	270 425,00	270 425,00	270 425,00
Poistot ja arvonalentumiset	100 112,58	99 757,00	112 157,00	112 157,00	112 157,00
Suunnitelman mukaiset poistot	100 112,58	99 757,00	112 157,00	112 157,00	112 157,00
TILIKAUDEN TULOS	328 279,84	370 182,00	382 582,00	382 582,00	382 582,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	328 279,84	370 182,00	382 582,00	382 582,00	382 582,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta.

1. Kiinteistöstrategian laatiminen	Kiinteistöstrategia on laadittu.	Kyllä/ei
------------------------------------	----------------------------------	----------

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuususerien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

2.1 Perustelut

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

Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 16.714 euroa ylijäämäiseksi. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on se, että sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään ei vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1.262.145 euroa.

2.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-170 859,40	-147 150,00	-147 150,00	-147 150,00	-147 150,00
Korvaukset	-1 364,00				
Myyntituotot	-20 283,30	-2 300,00	-12 300,00	-12 300,00	-12 300,00
Maksutuotot	-100 067,53	-102 850,00	-95 850,00	-95 850,00	-95 850,00
Vuokratuotot	-26 642,74	-34 500,00	-34 500,00	-34 500,00	-34 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-13 125,74	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Tuet ja avustukset	-6 306,09	-6 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-3 070,00				
Toimintakulut	1 307 875,31	1 380 635,00	1 409 295,00	1 425 295,00	1 425 295,00
Henkilöstökulut	802 035,11	842 785,00	865 345,00	881 345,00	881 345,00
Palkat ja palkkiot	654 641,44	670 100,00	692 500,00	708 500,00	708 500,00
Henkilösivukulut	152 574,67	172 685,00	172 845,00	172 845,00	172 845,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 181,00				
Palvelujen ostot	214 172,40	237 000,00	251 100,00	251 100,00	251 100,00
Vuokratulut	3 538,08	12 440,00	12 440,00	12 440,00	12 440,00
Aineet ja tarvikkeet	216 541,46	227 320,00	219 320,00	219 320,00	219 320,00
Ostot tilikauden aikana	216 757,46	227 320,00	219 320,00	219 320,00	219 320,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-216,00				
Annetut avustukset	40 606,72	30 200,00	30 200,00	30 200,00	30 200,00
Muut toimintakulut	30 981,54	30 890,00	30 890,00	30 890,00	30 890,00
TOIMINTAKATE	1 137 015,91	1 233 485,00	1 262 145,00	1 278 145,00	1 278 145,00
Kirkollisverotulot	-1 273 737,79	-1 349 000,00	-1 405 000,00	-1 402 000,00	-1 402 000,00
Valtionrahoitus	-125 712,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00	-125 000,00
Verotuskulut	18 316,16	18 900,00	18 900,00	18 900,00	18 900,00
Kirkon rahastomaksut	110 788,02	109 000,00	109 000,00	109 000,00	109 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	12 936,64				
Korkotuotot	-7 170,00				
Muut rahoitustuotot	-476,28				
Arvonalentumiset sijoituksista	20 543,61				
Korkokulut	20,45				
Muut rahoituskulut	18,86				
VUOSIKATE	-120 393,06	-112 615,00	-139 955,00	-120 955,00	-120 955,00
Poistot ja arvonalentumiset	109 590,95	110 841,00	123 241,00	123 241,00	123 241,00
Suunnitelman mukaiset poistot	109 590,95	110 841,00	123 241,00	123 241,00	123 241,00
TILIKAUDEN TULOS	-10 802,11	-1 774,00	-16 714,00	2 286,00	2 286,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 802,11	-1 774,00	-16 714,00	2 286,00	2 286,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 95.000 euron määrärahat vuodelle 2024.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

Tilaus		Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2010871	Seurakuntatalon aita	20 000,00		
2010872	Kirkon katon tervaus	45 000,00		
2010873	Keskustan huoltorakennuksen korjaus	30 000,00		
Kokonaistulos		95 000,00		