

2025–2027



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO⁺
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND

Ähtärin seurakunta

Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
ahtarin.seurakunta@evl.fi

TOIMINTASUUNNITELMA 2025-2027 ÄHTÄRIN SEURAKUNTA

Kirkkoneuvosto 20.11.2024
Kirkkovaltuusto 04.12.2024



Sisällys

YLEISPERUSTELUT	3
Ähtärin seurakunnan perustehtävä eli missio:	3
Kiinteistöstrategian visio ja tavoitteet.....	4
1. YLEISKATSAUS	5
Ähtärin seurakunnan kehitysarvio vuosina 2025–2030:.....	7
Ähtärin Seurakunnan talouden näkymät ja tilanne	8
<i>Henkilöstö</i>	10
Kriisiytyvän seurakunnan mittarien toteutuma ja toimenpiteet korjaaviksi toimiksi Ähtärin seurakunnassa.....	12
Talousarvion sitovuustaso.....	15
Ähtärin seurakunnan talousarvion sitovuustasot.....	15
Tuloslaskelma	15
Investoinnit.....	16
2. SISÄISEN VALVONNAN TAVOITTEET	16
Yhteenvedo sisäisestä valvonnasta	17
3. TALOUSARVION RAKENNE	19
4. TULOSLASKELMA KOKO SEURAKUNTATALOUS.....	20
KÄYTTÖTALOUSOSA	21
5. RAHOITUSTOIMI (PL 6.).....	21
6. YLEISHALLINTO (PL 1.).....	22
Hallintoelimet 1011010000.....	22
Talous ja hallinto 1011050000.....	22
Kirkonkirjojenpito AKR 1011070000	23
7. SEURAKUNTATYÖ (PL 2)	24
Jumalanpalveluselämä 1012010000	25
Hautaan siunaaminen 1012020000	26
Muut kirkolliset toimitukset 1012030000.....	26
Muut seurakuntatilaisuudet 101205000	27
Tiedotus ja viestintä 1012100000	28
Musiikki 1012220000	29
Varhaiskasvatus 1012310000	29



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Rippikoulu 1012350000.....	30
Nuoriso ja perhetyö 1012360000.....	31
Nuorisotyön harrastustoiminta 1012360100.....	31
Diakonia 1012410000.....	31
YV-keräys 1012410702.....	32
Sairaalasielunhoito 1012430000.....	32
Lähetystyö 1012600000.....	33
Muu seurakuntatyö 1012900000.....	33
8. HAUTAUSTOIMI (PL 4.).....	34
Hautausmaahallinto 1014010000.....	34
Hautausmaakiinteistöt 1014030000.....	34
Varsinainen hautausoimi 1014040000.....	35
9. KIINTEISTÖTOIMI (PL 5.).....	35
Kirkko 1015020000.....	37
Kappelit 1015050000.....	37
Seurakuntatalot 1015060000.....	38
As Oy Pohjantie II 1015070100.....	38
Maa- ja metsätalous 101510000.....	38
Keittiötoimi 1015120000.....	38
Keittiön pitopalvelu 1015120100.....	38
INVESTOINNIT.....	39
HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO 2025.....	40



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

YLEISPERUSTELUT

Ähtärin seurakunnan perustehtävä eli missio:

Seurakunta hengittää yhdessä ähtäriläisten kanssa arjessa ja elämän juhlahetkissä – rukoillen, laulaen ja evankeliumia kertoen.

Seurakunnan toimintaa ohjaavat arvot:

Usko, Toivo, Rakkaus

Visio eli näky tulevasta:

Seurakunnassa eri-ikäiset osallistuvat, kokevat ja jakavat yhdessä kolmiyhteisen Jumalan armoa ja rakkautta. Seurakuntalaisen polku vauvasta vanhukseen on turvallinen ja elämään syviä merkityksiä luova yhteinen matka.

Seurakunnan toiminnan tavoitteet ovat:

- vahvistamme hengellisyyttä ja arjen kristillisyyttä
- diakonisuus, missionaarisuus ja lähetystyön esillä pitäminen
- toimimme vastuullisesti luomakuntaa viljellen ja varjellen, puhumme luomakunnan pyhydestä
- edistämme ihmisten välistä yhteyttä vastakkainasettelun sijaan
- kutsumme ihmisiä tekemään työtä, jolla on merkitystä
- hyödynnämme uuden teknologian tuomia mahdollisuuksia.

Toimenpiteet, joilla visioon ja tavoitteisiin pyritään:

- Polku-mallin rakentaminen varhaiskasvatuksesta aikuisiin saakka
- Jumalanpalvelus-, hartaus-, rukous- ja musiikkielämän monipuolistaminen
- Kohderyhmät huomioiva viestintä ja tiedotus
- Säännöllisellä palautteen kysymisellä ja tiedolla johtamisella
- Osallisuuden ja yhteisöllisyyden sekä kumppanuuksien rakentaminen ja olemassa olevien suhteiden ylläpitäminen kunnan ja paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa sekä Hyvinvointialueen kanssa
- Kesä-ähtäriläisten ja matkailijoiden huomioiminen
- Digitalisaation ja vapaaehtoistyön hyödyntäminen, sosiaalisen median ja Vapaaehtoispankki.fi käyttäminen
- Toimimme ilmasto- ja ympäristöystävällisesti, Ympäristödiplomin hankkiminen

Ympäristötoiminnan vuositeemaksi vuodelle 2025 on työntekijät valinneet kiertotalouden. Tarkemmat osiot teemasta lajittelun lisääminen, hävikin vähentäminen ja materiaalin käytön vähentäminen.

Ähtärin seurakunta sitoutuu kansalliseen ja kansainväliseen työhön ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi tavoitellen lämpenemisen rajoittamista 1,5 asteeseen esiteollisesta ajasta. Ähtärin seurakunta on hiilineutraali vuonna 2022, kun kirkon öljylämmityksestä siirryttiin maalämpöön ja



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

sähkön hankinnassa siirryttiin vuoden 2022 alusta alkaen uusiutuvaan tai päästöttömään energiaan. Tällöin kasvihuonekaasupäästöjä on vähennetty 80 % vuoden 2020 tasosta ja loput 20 % kompensoidaan mahdollisuuksien mukaan esimerkiksi kiinnittämällä huomiota seurakunnan omistamien metsien muodostamaan hiilivarastoon.

Ähtärin seurakunta rohkaisee ja haastaa jäsenensä, muut yhteiskunnalliset toimijat ja päättäjät mukaan ilmastotyöhön ja hiilineutraaliustavoitteisiin. Ähtärin seurakunta osana kansankirkkoa on merkittävä ilmastovaikuttaja Suomessa ja osana maailmanlaajuisista ekumeenisista kirkkojen yhteisöä.

Kiinteistöstrategian visio ja tavoitteet

Kiinteistöstrategian visio pohjautuu seurakunnan strategiaan, sen missioon ja visioon. Kiinteistöstrategia tukeutuu seurakunnan arvoihin ja kirkon yleiseen arvomaailmaan. Kiinteistöstrategia huomioi toimintaympäristön sekä siinä tapahtuvat muutokset. Visiosta johdetaan kiinteistöstrategian päätavoitteet ja osatavoitteet, jotka päivittyvät neljän vuoden välein. Tavoitteita määritettäessä tulee asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat toimintaa, huomioivat kirkon kiinteistöjen ja rakennusten kantaman kulttuuriperinnön sekä ohjaavat kiinteistön omistamista jatkuvaan toiminnan kehittämiseen, pitkäjänteiseen suunnitelmallisuuteen ja kustannustehokkuuteen.

Visio

Avoimet tilat - aktiiviset seurakuntalaiset

Toiminnallinen tavoite

Seurakunnan tilat on kehitetty yhteistyössä kaikille avoimiksi omaehtoiseen hiljentymiseen ja vapaaehtoistoiminnan tarpeisiin.

- *4 vuotiskauden osatavoitteet*
 - Toiminnalliset tilat ovat yhteiskäytössä yli seurakuntien ja työmuotojen.
 - Kaikki toiminnalliset tilat ovat sähköisessä katriina- varausjärjestelmässä.
 - Tilat ovat monikäyttöisiä ja eri toimintojen tarpeisiin muuntuvia.
 - Tilat ovat terveitä ja sisäympäristöltään soveltuvia suunniteltujen käyttötarkoitusten mukaiseen käyttöön.

Kulttuuriperintötavoite

Rakennusten käytön, hoidon ja niihin mahdollisesti tehtävien muutosten tulee pohjautua kattavaan tietoon kohteen koko historiasta ja säilyttämistavoitteista.

- *4 vuotiskauden osatavoitteet*
 - Seurakunnalla on ajan tasalla olevat tiedot rakennetusta ympäristöstä ja rakennuksista kulttuuriympäristöineen. Tiedot on tallennettu Basis-järjestelmään.
 - Seurakunnan rakennusten kulttuuriperintöarvot sekä alueelliset ja paikalliset erityispiirteet on tunnistettu.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

- Rakennukset on arvoitettu hankitun tiedon perusteella ja niille on asetettu säilyttämistavoitteet.

Kustannustehokkuustavoite

Kiinteistöjä kehitetään aktiivisesti ja ympäristöystävällisesti sekä elinkaari-taloudellisesti koko kiinteistöjen elinkaaren ajan.

- *4 vuotiskauden osatavoitteet*
 - Talouden resurssit on määritetty, kuinka paljon kiinteistöomaisuutta seurakunta kykenee ylläpitämään.
 - Kiinteistöjen inventointi on tehty. Vähällä käytöllä oleville tiloille on laadittu luopumissuunnitelma.
 - Rakennuksille on laadittu 10 vuoden kunnossapitosuunnitelma (PTS).
 - Rakennuksille hankitaan huolto-ohjelmat sähköiseen ohjelman esim. Haahtela RES- Basiksen kautta.
 - Seurakunnalla on tiedossa kaikkien tilojen osalta niiden aiheuttamat kustannukset ja käytössä todellisiin kustannuksiin pohjautuva sisäisten vuokrien järjestelmä.

1. YLEISKATSAUS

Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkoo 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 arvonnäköveron 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.

Koko kirkon talous

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



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

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 reaalityttöä. 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. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023–2040.

Verotus

Kirkkohallitus on tilannut aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Verotuloennuste on tallennettu Sakastiin. Verotuloennuste ei ole inflaatiokorjattu, kuten ei aiempinakaan vuosina. Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Kirkollisverotulojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi

Valtionrahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016 alkaen.

Lain mukaan Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää kirkolle vuosittain rahoituksen, jonka määrä vuonna 2016 oli 114 miljoonaa euroa. Rahoituksen määrää tuli lain mukaan korottaa vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavasti, mikä ei ole toteutunut suunnitellusti. Toistaiseksi viimeisin leikkaus rahoitukseen oli hallituksen sopeuttamistoimenpiteenä toteuttama 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024–2027.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 104 906 000 euroa seurakunnille jaetaan 94 078 900 euroa, seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon käytetään 8 259 700 euroa siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 949 700 euroa ja Basis -kiinteistöhallintajärjestelmän ylläpitoon ja kehittämiseen 240 000 euroa ja Kirjuri-jäsentietojärjestelmään 2 567 400 euroa.

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntaatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen - jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

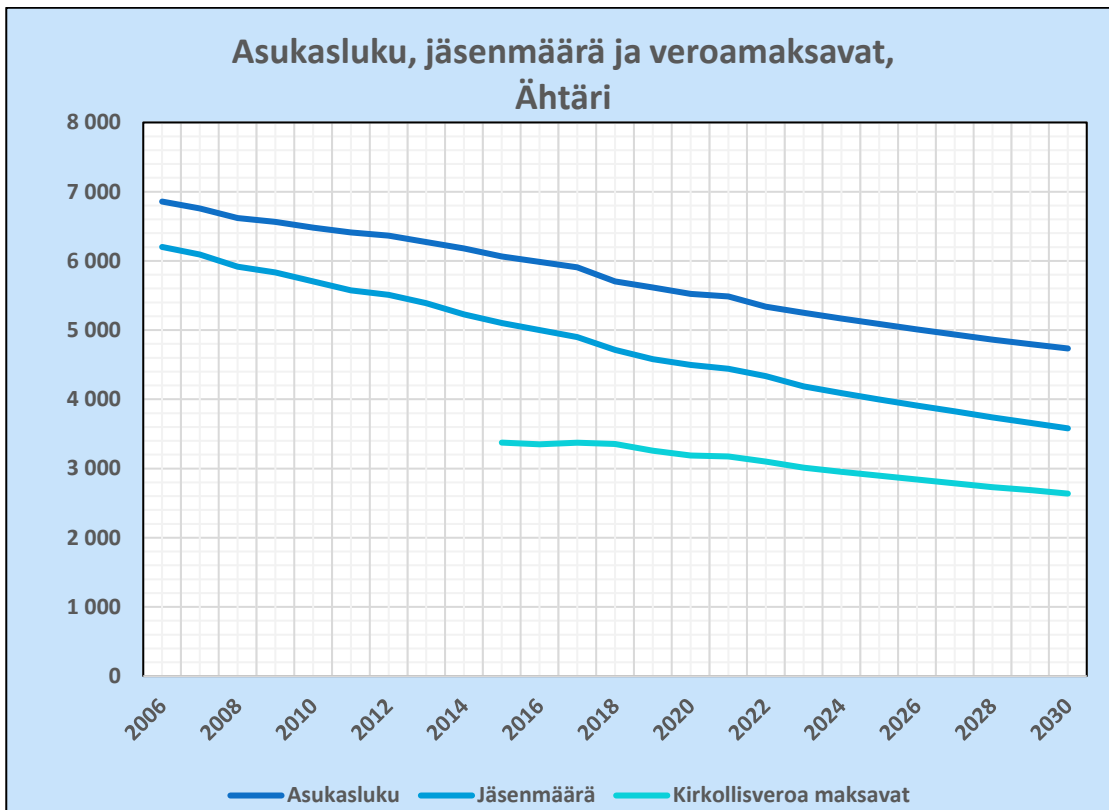
Ähtärin seurakunnan kehitysarvio vuosina 2025–2030:

Verotulojen arvioidaan kasvavan noin 1,3 % vuosittain keskimäärin tulevan viiden vuoden aikana vuosittain veronmaksajaan kohden. Veronmaksajien arvioidaan Ähtärissä vähenevän väestön vanhenemisen kautta n. 2,8 % vuodessa.

Ähtärin seurakunnan 20–40-vuotiaiden miesten jäsenmäärä on 320 jäsentä 10/2021, sen arvioidaan laskevan jäsenmäärää enemmän ja ollen vuoden 2027 lopussa 252 jäsentä. Saman ikäisten naisten jäsenmäärä on vastaavina ajankohtina 292 ja 258 jäsentä. Tämä ennuste luo vielä isomman haasteen tämän strategiakauden jälkeiseen seuraavaan strategiakauteen. Suurempi vaikutus talouteen on, miten saadaan nuoremmat ikäluokat pidettyä seurakuntamme jäsenenä. Nuoria kiinnostavaa toimintaa on oltava tarjolla seurakunnassa tulevaisuudessa. Lasten kastamisen väheneminen on myös tulevaisuudessa lisääntymässä, miten me siihen pystymme vastaamaan ja tämä johtuu tuosta 20–40-vuotiaiden seurakuntaan kuulumisen vähenemisestä.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
Ähtärin seurakunta
Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
ahtarin.seurakunta@evl.fi



Muut haasteet talouteen vuosina 2025–2030:

Palkkamenojen arvioidaan kasvavan n. 1,9 % keskimäärin vuodessa. Lämmityskulujen / Mwh arvioidaan kasvavan yli 3 % keskimäärin vuodessa. Kuljetuskustannuksien arvioidaan kasvavan jopa n. 6 % vuosivauhdilla ennen kuin kuljetuksissa on siirrytty päästöttömään energiaan. Metsätalouden hakkuut ja metsätalouden tulot ympäristöpaineessa luovat epävarmuutta. Saadaanko hakata ja miten se joudutaan tekemään? Tuleeko metsätalouden hakkuutuloihin kohdistumaan lisääntyneitä hakkuu- tai muita kustannuksia?

Miten tulevina vuosina Ähtäri selviää? Jatkaako muuttovoitto vai muuttotappio kaupunkina? Mikä on kirkollisveroprosentin vaikutus seurakunnassamme? Miten seurakunnan talouteen vaikuttaa valtion rahoituksen siirtyminen osittain kirkonkeskusrekisterille pois seurakunnalta?

Ähtärin seurakunnan tuloveroprosentti on ollut vuosina 2014–2021 1,80 % ja 2022 vuonna 1,75 %. Kirkollisveroprosentti on päätetty laskea 1,65 % vuodelle 2023 ja pitää samana vuonna 2024. Kirkollisveroprosentin on päätetty 2025 vuodelle 1,70 %.

Ähtärin Seurakunnan talouden näkymät ja tilanne

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän Ähtärin seurakunnassa 1,144 miljoonaa euroa ja seurakuntaan kuulumisprosentti on vajaa 79 %. 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



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
Ähtärin seurakunta
Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
ahtarin.seurakunta@evl.fi

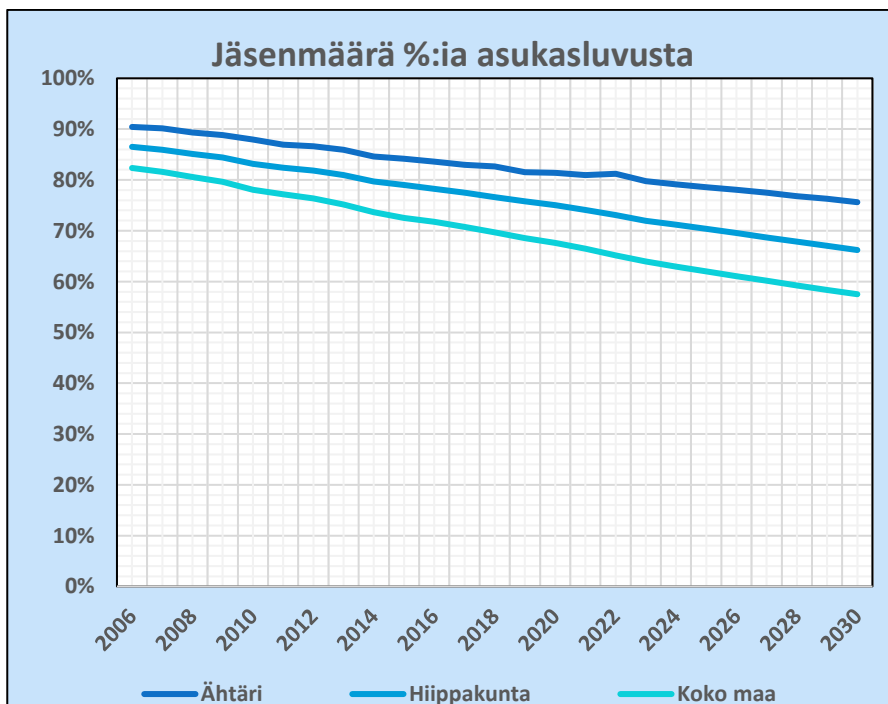
vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Verotulojen arvioidaan kertyvät vuosina 2024–2030 vuosittain keskimäärin vain 0,35 % lisääntyen.

Verotulojen arvioidaan olevan **vuonna 2030** Ähtärin seurakunnassa noin 1,24 miljoonaa €, jäsenmääräennuste on 3580 jäsentä, seurakuntaan kuulumisprosentin arvioidaan olevan 75 % ja Ähtärin väkiluku 4734 asukasta.

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.

Kuluvana vuonna 2024 on saatu verotilitykset yhdeksältä kuukaudelta. Ähtärin seurakunnan verotulot ovat **laskeneet 2,6 %**. Ähtärin seurakuntaan verotuloja on tilitetty 2024 890 865 €, 2023 914 783 €, 2022 vuonna 854 172 €, 2021 vuonna 863 541 € ja 2020 vuonna 830 040 €. Talousarviossa verotulojen arvioitiin koko vuodelta olevan 1 036 000 €. Vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi on päätetty 1,70 %.

Ähtärin seurakunnan jäsenmäärä on laskenut vuodesta 2016 (5002) vuoteen 2022 (elokuu: 4371) 631 jäsenellä (vuosina 2010–2015 502:lla). Ikäluokat pienenevät, kastettuja ja liittyneitä on vähemmän, joita on n. puolet vähemmän kuin kuolleita ja eronneita. Lisäksi vaikuttaa muuttoliike. Syyskuun 2020 tilaston mukaan seurakunnassa on jäseniä 4515, elokuussa 2021 jäseniä 4473 ja elokuussa 2023 jäseniä 4309. Veronmaksajien määrä on vähentynyt ja tulee edelleen vähentymään.



Ähtärin seurakunnan keskimääräistä hieman suurempi metsien myynti ovat helpottaneet seurakunnan taloutta, ja on voitu tehdä ylijäämäisiä tuloksia. Suunnittelukaudella 2026–2027



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

vuosikate on vain vähän positiivinen ja on menossa miinukselle, ellei käyttötalouden kuluja saada pienennettyä n. 30 000 € / v tai verotulot toteutuvat suunniteltua paremmin vastaavan summan.

Henkilöstövähennysten vuoksi henkilöstömenot laskivat vuodesta 2010 vuoteen 2020 24,6 %. Vuonna 2022 henkilöstömenot ovat nousseet vuoteen 2020 verrattuna. Käyttötalouden menoja on saatava pieneneään. Paikkakunnalta muutto, kastettujen ja kuolleiden, sekä kirkkoon liittyneiden ja kirkosta eronneiden negatiivinen suhde vähentää seurakunnan jäsenten määrää, mikä vaikuttaa kirkollisverotulojen kehitykseen.

Ähtärin seurakunnan osuus kunnan jäsenmäärään perustuvasta valtionrahoituksesta vuonna 2024 on 107 000 €, kun se vuonna 2018 oli 112 000 €.

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu on ollut vuodesta 2018 alkaen 6,5 % eikä maksuun esitetä muutosta vuodelle 2025. Ähtärin seurakunnan maksu vuonna 2024 on 74 750 €.

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin (5 %) viiteen prosenttiin vuodesta 2018 eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2025. Vuonna 2024 se on Ähtärin seurakunnassa 57 500 €.

Henkilöstö

Henkilöstökulut olivat 2022 vuonna 697 905,46 €, 4,5 % pienemmät kuin vuonna 2019. Euromääräisesti henkilöstökulut olivat 32 809,14 € pienemmät kuin vuonna 2019 ja 51 225,47 € arvioitua pienemmät.

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Vuoden 2025 korotuksista ei tässä vaiheessa ole tietoa. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina. Ähtärin seurakunnassa em. peruspalkkojen yhteismäärä vuoden 2025 talousarviossa on 497 200 €.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
YHTEENSÄ	12



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Yleishallinto (2 hlöä)

- 1 toimistosiihteeri sekä talous ja hallintojohtaja

Seurakuntatyö (7 hlö)

- Kirkkoherra, kappalainen, kanttori, lastenohjaaja-lähetysiihteeri, diakonianviranhaltija, 2 nuorisotyönohjaajaa

Hautausiimi ja kiinteistöiimi (3 hlöä) (vakinaisia ja kokoaikaisia 3)

- 1 kiinteistöyöntekijä, 1 emäntäsiivooja ja 1 seurakuntamestari.
- Hautausmaalla kesäaikana riittävä määrä yöntekijöitä työiimillä, heidän tehtävänä on hoitaa paitsi hautausmaan yleisiä alueita, myös hautainhoitorahaston nimiin tehtyjä hautojen hoitosopimuksia.

Palkkojen jakautuminen eri pääluokille

- Hallinnon (PL.1) pääluokalle 30 % kirkkoherran, 50 % talous- ja hallintojohtajan ja 60 % toimistosiihteerin palkoista.
- Seurakuntatyön (PL 2.) pääluokalle 70 % kirkkoherran, kappalaisen, diakonian viranhaltijan, kanttorin, nuorisotyönohjaajien, lastenohjaajan ja 40 % seurakuntamestarin palkoista.
- Hautausiimen (PL 4.) pääluokalle 40 % talous ja hallintojohtajan, 10 % toimistosiihteerin, 60 % kiinteistöyöntekijän ja 20 % seurakuntamestarin palkoista.
- Kiinteistöiimen (PL 5.) pääluokalle emäntäsiivoojan, 20 % kiinteistöyöntekijän ja 40 % seurakuntamestarin palkoista
- Hautainhoitorahastolle 10 % talous ja hallintojohtajan, 30 % toimistosiihteerin ja 20 % kiinteistöyöntekijän palkoista

Ähtärin seurakunnassa on laadittu yöntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämisiimillä mukaisesti (Kirvestes liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2025 loppuun.

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 3100 euroa, mikä on 2 % enemmän kuin aiemmin. Talousarvio ja taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 3100 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa päivää varten. Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa.

Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen, työalojen yli työn jakaminen ja rovastikuntayhteistyö. Ähtärin seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua myös rovastikuntatasolla. Myös äkillisissä henkilöstömuutoksissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan aina kaikkien rovastikunnan seurakuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen



henkilöstöressurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien toteutuma ja toimenpiteet korjaaviksi toimiksi Ähtärin seurakunnassa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023	Tilanteen korjaustarve Kuluva vuosi	TALOUSARVIO 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät ja tehtävät ovat tulleet moitteetta tehdyiksi.	Ei ole tällä hetkellä.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suositusten mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Hallinnossa ja viranomaistoiminnassa ei ole ollut puutteita eikä ongelmia.	Toimielimet toimivat asianmukaisesti. Luottamushenkilöiden väärää puuttumista työntekijöiden tehtäviin.	Luottamushenkilöille lisäkoulutusta.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % 	Toimintaorganisaatio on uusiutumiskykyinen, sopeutuva ja tehnyt muutoksia toimenkuviin. Perustehtävien hoitamisessa ei ole ongelmia.	Ei ole tällä hetkellä.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11,2 % viiden vuoden aikana. Jatketaan toimintaorganisaatiota uusiutumiskykyisenä, sopeutuvana ja muutoksia toimenkuviin tekevänä. Perustehtävien



<p>ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 			<p>hoitamisessa ei ole ongelmia.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Ähtärin seurakunnan uusi strategia valmistui vuosille 2023–2027.</p> <ul style="list-style-type: none"> - kirkkovaltuusto hyväksyi strategia joulukuussa 2022. - strategia sisältää toiminta-, henkilöstö-, viestintä, talous-, ilmasto, ympäristö-, metsä- ja kiinteistöstrategiat - johtaminen on kunnossa eikä ole ollut ongelmia. 	<p>Ei ole tällä hetkellä.</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön määrä on riittävä ja perustehtävät ovat tulleet hoidetuiksi. - Rekrytoinnin kautta on löytynyt riittävät työntekijäresurssit. - Sairaspoissaoloissa ei ole esiintynyt henkilön jaksamisen sairaslomia. 	<p>Väliaikaisesti täytetyt virat ja toimet täytetään pysyvämmiin talousarvio vuonna 2025.</p>	<p>Henkilöstön määrä 12.0 htv on riittävä.</p> <p>Kirkkoherran virka on avoimena tällä hetkellä.</p> <p>Diakonian virka on täytetty väliaikaisesti.</p>

Ähtärin seurakunnassa toiminnan ja hallinnon mittareista arvioimme tulevan viiden vuoden kuluttua ei ole tämänhetkiselä tiedolla täyttymässäkään kriisiytyvän seurakunnan kriteereistä.



Ähtärin seurakunnassa talouden mittareista arvioimme, että tulevan viiden vuoden kuluttua tämänhetkiselä tiedolla voi olla täyttymässä kriisiytyvän seurakunnan talouskriteereistä 1 ja 4, mutta se voidaan välttää tarkalla talouden ja henkilöstön suunnittelulla.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TILINPÄÄTÖS 2023	KORJAAVA TOIMI tämä vuosi 2024	Talousarvio 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 4 010,16 € alijäämäinen. Tällä päättyneellä tilikaudella tilikauden tulos on toisen kerran alijäämäinen. Kriteeri ei vielä täyty, mutta tilikauden tulos on toisen kerran alijäämäinen. Korjaavina toimina ovat henkilöstön rekrytointien tarvearviointi ja ostojen määrän kohtuullistaminen/pienentäminen.	Harkinnanvaraisia kustannuksia pyritään pienentämään ja rekrytoinnit käydään tarveharkintaa ennen työpaikkojen täyttämistä.	Talousarvio on ylijäämäinen yhteensä 789,00 €.
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 1 600 696,81 euroa.	Vuoden 2024 syyskuun tilikauden vuosikate on 90 535 € positiivinen ja poistot tällä hetkellä 91 920 €.	Taseessa oleva edellisten tilikausien ylijäämä kasvanee 789 €, ylijäämää vielä jaa 1 601 485,81€.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 302 päivää sijoitusten hankinta-arvoilla.	Ei ole muutostarvetta tällä hetkellä.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut vain vähän laskeva.	Henkilöstökulujen osuus ei toimintakuluista kasva. Vuoden 2024 henkilöstökulut nousevat ja ensimmäistä kertaa tällä erää.	Henkilöstökulut eivät voi toimintakuluihin nähden nousta vuoden 2025 jälkeen tai kriisiytyvät seurakunnan mittari täyttyy tältä osaa.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO⁺
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Talousarvion sitovuustaso

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston/yhteisen 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 käyttötaloulosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Ähtärin seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Ähtärin seurakunnan talousarvion käyttötaloulosan sitovuustaso kirkkoneuvosto vastaa talousarvion toteutumisesta kirkkovaltuustolle pääluokkatasolla ja eri tehtäväalueet vastaavat talousarvion toteutumisesta kirkkoneuvostolle pääluokkatasolla. Määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia nettomääräisesti. Netto tarkoittaa toimintajäämää. Määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia em. tavalla ulkoisten tulojen ja menojen osalta. Talousarvion sisäiset erät eivät ole sitovia.

Tuloslaskelma

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
► Toimintatuotot	-759.405,43	-232.080,00	-233.420,00	-234.400,00	-233.420,00
► Toimintakulut	1.784.671,37	1.341.134,00	1.329.094,00	1.322.894,00	1.304.244,00
▪ TOIMINTAKATE	1.025.265,94	1.109.054,00	1.095.674,00	1.088.494,00	1.070.824,00
▪ Kirkollisverotulot	-1.137.188,62	-1.136.000,00	-1.237.000,00	-1.237.000,00	-1.222.000,00
▪ Valtionrahoitus	-111.180,00	-106.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
▪ Verotuskulut	15.497,40	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
▪ Kirkon rahastomaksut	82.320,00	97.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
► Rahoitustuotot- ja kulut	-1.462,23	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
▪ VUOSIKATE	-126.747,51	-19.546,00	-144.926,00	-152.106,00	-154.776,00
▼ Poistot ja arvonalentumiset	130.757,67	105.204,00	144.137,00	144.137,00	144.137,00
▪ Suunnitelman mukaiset poistot	130.757,67	105.204,00	144.137,00	144.137,00	144.137,00
▼ Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
▪ Tuotot	-74.084,15	-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00
▪ Kulut	74.462,35	61.340,00	61.340,00	61.340,00	61.340,00
▪ Siirrot rahastosta/rahastoon	-378,20	-1.240,00	-1.240,00	-1.240,00	-1.240,00
▪ TILIKAUDEN TULOS	4.010,16	85.658,00	-789,00	-7.969,00	-10.639,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4.010,16	85.658,00	-789,00	-7.969,00	-10.639,00



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Investoinnit

Vuodelle 2027 on investointiosaan varattu seurakuntakeskuksen kunnostukseen 60 000,00 € ja Vuodelle 2027 on varattu siunauskappelin katon kunnostamiseen 55 000,00 € investointiosaan.

2. SISÄISEN VALVONNAN TAVOITTEET

Sisäisen valvonnan tavoitteena on auttaa seurakunnan johtoa havaitsemaan seurakunnan toimintaan liittyvät riskit ja varmistaa, että ne pysyvät hyväksyttävällä tavalla. Riskillä tarkoitetaan kaikkea odottamatonta, mitä voi tapahtua, kun organisaatiossa toimitaan, hallinnoidaan ja tehdään päätöksiä. Jos toimintaan, talouteen ja tavoitteisiin liittyviä riskejä ei tiedosteta, niihin ei osata etukäteen varautua. Sisäistä valvontaa suoritetaan erityisesti toiminnan ja hallinnon niillä alueilla, jonne ulkoinen valvonta ei ulotu tai sitä ei ole tarkoituksenmukaista toteuttaa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa seurakunnan johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa, poikkeamiin reagointia ja suoriutumisen arviointia. Sen tulee olla kokonaisvaltaista ja sen tulee toteutua kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla.

Valvontatoimenpiteet varmistavat hallintoelinten ja johtavien viranhaltijoiden päätösten ja määräysten toteuttamisen.

Käytännössä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kytkeytyy vuosittaiseen talousarvio- ja tilinpäätösprosessiin. Seurakunnassa on oltava kirkkovaltuuston hyväksymät tavoitteet, ennen kuin hallintoelimet ja johtavat viranhaltijat voivat määrittellä tavoitteiden saavuttamista uhkaavat tekijät. Seurakuntien keskeinen riski on se, että seurakunnan jäsenyyden varsinainen merkitys ohenee.

Useimmiten riskeiksi käsitettyjä asioita ovat toiminnalliset ja taloudelliset vahingon ja väärinkäytökset. Riskejä saattavat aiheuttaa mm seurakuntalaisten erilaiset tarpeet ja odotukset, uusi lainsäädäntö ja säännökset sekä muutokset taloudellisissa toimintamahdollisuuksissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuuden jakona, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, tietojärjestelmien tuottamaa tietoa verrataan manuaalisiin laskelmiin, omaisuuden turvaamisena sekä sopimusten hallintana.

Seurakunnan kirjanpidon on pystyttävä palvelemaan sitä tiedon tarvetta, mitä tarvitaan toiminnan suunnitteluun, seurantaan ja arviointiin. Toimiva sisäinen valvonta myös ehkäisee ja paljastaa väärinkäytöksiä. Esimiesten velvollisuutena on toteuttaa sisäistä valvontaa väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja havaitsemiseksi sekä puuttua havaittuihin väärinkäytöksiin.

Väärinkäytöksenä pidetään erilaisia epärehellisiä, epäeettisiä tai seurakunnan ohjeita rikkovia taikka lainvastaisia tekoja. Sisäinen tarkkailu on osa sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkkailu tarkoittaa jatkuvaa suunnittelua, delegointia, päätöksenteon, toimeenpanon ja seurannan tarkkailua. Sisäinen tarkkailu on johdon ja esimiesten tehtävä. Sen avulla varmistutaan, että tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan sovitulla tavalla ja tehokkaasti myönnettyjen voimavarojen puitteissa. Sisäisen tarkkailun avulla varmistetaan mm. että ohje- ja johtosäännöt ovat ajan tasalla, toimenkuvat järjeviä, osto- ja myyntilaskujen hyväksymisoikeuksista on päätetty, sopimusten ja kauppakirjojen allekirjoitusoikeuksista on päätetty, vaarallisia työketjuja ei ole tai ne on tiedostettu.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Sisäinen tarkastus on tarkastustarkoituksessa tehtyä valvontaa. Tavanomaista sisäistä tarkastusta hoitavat johtavat viranhaltijat ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja. Sisäistä tarkastusta ovat mm. hautausmaan katselmukset, kiinteistökatselemukset sekä valtuuston päättämien tavoitteiden toteutumisen seuranta. Luottamushenkilöiden suorittama seuranta tarkoittaa sitä, että he tarkkailevat ja arvioivat seurakunnan toimintoja sekä johtamis- ja hallinnointitapoja, ottavat kantaa heille esitettyihin tietoihin seurakunnan toiminnasta ja taloudesta sekä hoitavat omalta osaltaan tiedonkulkua seurakuntalaisten ja seurakunnan välillä.

Raportoinnin ja tiedonvälityksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot sellaisessa aikataulussa, että henkilöstö pystyy hoitamaan tehtävänsä ja että luottamushenkilöt pystyvät valvomaan seurakunnan toimintaa ja pystyvät tekemään tarvittavat päätökset riittävän ajoissa. Myös seurakuntalaiset, eri viranomaiset, tavaroiden ja palveluiden toimittajat ja esimerkiksi eri sidosryhmät tarvitsevat tietoa toiminnasta ja taloudesta.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti ja johdonmukaisesti päätetyllä tavalla. Johtavien viranhaltijoiden on pidettävä kirkkoneuvosto ajan tasalla toiminnasta, taloudesta ja niihin liittyvistä riskeistä, suurehkoista hankkeista ja kaikista muista oleellisista tapahtumista.

Yhteenveto sisäisestä valvonnasta

Yhteenveto sisäisen valvonnan toteutumisesta sekä riskien hallinnan järjestämisestä Ähtärin seurakunnassa.

Sisäinen valvonta on asianmukaista, kun sitä on toteutettu mm. seuraavasti:

- Ähtärin seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen malliohjesääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29 /2023) ja se on hyväksytty kirkkovaltuustossa
- Ähtärin seurakunnassa on 29.11.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 21 / 2023) mukaisesti
- samoin on päivitetty hautaustoimen ohjesääntö
- Vastuuryhmien muistiot tuodaan kirkkoneuvostoon tiedoksi samoin kuin kirkkoherran, talous ja hallintojohtajan sekä viranhaltijoiden tekemät viranhaltijapäätökset, Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan viranhaltijapäätöksiin
- Henkilökunnan vaihtuessa perehdyttäminen pyritään hoitamaan mahdollisimman hyvin (käytetään perehdytyslomaketta)
- Kehityskeskustelut pidetään keväällä ja työsuoritusten arviointi syksyllä
- Osto- ja myyntilaskujen hyväksymisoikeuksista on päätetty talous ja hallintojohtajan päätöksillä
- Talousarvion toteutuminen tuodaan kirkkoneuvoston tietoon kirkkoneuvoston kokouksissa sekä myös kirkkovaltuustolle,
- Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, yhteistyötoimikunta kokoontuu tarpeen vaatiessa,
- Hautausmaa- kiinteistökatselemukset pidetään vuosittain, (kiinteistökatselemuksissa eri kohde eri vuosina, hautausmaa joka vuosi)
- Ähtärin seurakunnassa kiinteistövastuuryhmä, joka seuraa kiinteistöjen kuntoa yms.,



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
Ähtärin seurakunta
Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
ahtarin.seurakunta@evl.fi

- Seurakunnan kiinteistöjen pelastussuunnitelmat pidetään ajan tasalla, kaikkien rakennuksien kameravalvonta on tarkastettu vuoden 2023 aikana
- Seurakunnan kaikki vakuutukset kilpailutettiin vuoden 2021 aikana
- Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna Oy, varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan, henkilöstölle järjestettiin ensiapukoulutus keväällä 2023 (koulutuksia yhteensä 12 henkilölle)
- sijoitukset tehdään hyväksytyyn sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit pienet, sijoitussuunnitelma laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön oheistuksen mukaisesti,
- seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Kirkon Keskusrahaston IT-alueelta,
- seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset IF vakuutusyhtiössä



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

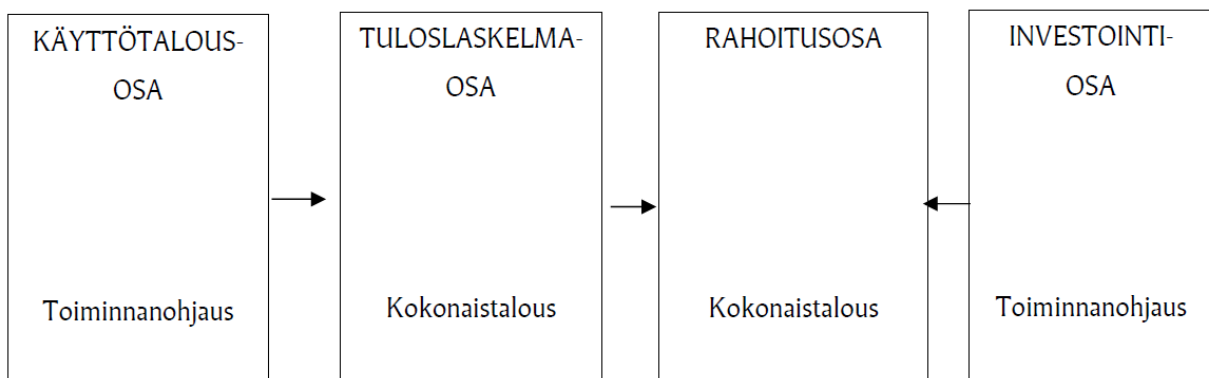
3. TALOUSARVION RAKENNE

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto/yhteinen 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 perustelusta 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 ylijäämä. (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, hautausmaatoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.



4. TULOSLASKELMA KOKO SEURAKUNTATALOUS

Ähtärin seurakunta

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
▼ Toimintatuotot	-759.405,43	-232.080,00	-233.420,00	-234.400,00	-233.420,00
▪ Korvaukset		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
▪ Myyntituotot	-42.631,14	-27.880,00	-52.020,00	-52.020,00	-52.020,00
▪ Maksutuotot	-127.945,66	-59.990,00	-44.190,00	-45.170,00	-44.190,00
▪ Vuokratuotot	-23.496,05	-20.310,00	-20.310,00	-20.310,00	-20.310,00
▪ Metsätalouden tuotot	-103.362,27	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
▪ Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-19.304,34	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00
▪ Tuet ja avustukset	-15.016,79	-8.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
▪ Muut toimintatuotot	-30.230,29	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
▪ Sisäiset tuotot	-397.418,89				
▼ Toimintakulut	1.784.671,37	1.341.134,00	1.329.094,00	1.322.894,00	1.304.244,00
▶ Henkilöstökulut	761.717,80	773.350,00	755.310,00	758.310,00	757.810,00
▪ Palvelujen ostot	297.588,00	314.780,00	312.140,00	308.890,00	290.990,00
▪ Palvelun ostot - sisäiset	33.497,50				
▪ Vuokratulot	26.581,38	16.400,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
▪ Sisäiset vuokratulot	363.921,39				
▶ Aineet ja tarvikkeet	213.766,59	165.204,00	177.244,00	171.294,00	171.044,00
▪ Annetut avustukset	44.062,06	38.900,00	38.900,00	38.900,00	38.900,00
▪ Muut toimintakulut	43.536,65	32.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
▪ TOIMINTAKATE	1.025.265,94	1.109.054,00	1.095.674,00	1.088.494,00	1.070.824,00
▪ Kirkollisverotulot	-1.137.188,62	-1.136.000,00	-1.237.000,00	-1.237.000,00	-1.222.000,00
▪ Valtionrahoitus	-111.180,00	-106.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
▪ Verotuskulut	15.497,40	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
▪ Kirkon rahastomaksut	82.320,00	97.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
▶ Rahoitustuotot- ja kulut	-1.462,23	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
▪ VUOSIKATE	-126.747,51	-19.546,00	-144.926,00	-152.106,00	-154.776,00
▼ Poistot ja arvonalentumiset	130.757,67	105.204,00	144.137,00	144.137,00	144.137,00
▪ Suunnitelman mukaiset poistot	130.757,67	105.204,00	144.137,00	144.137,00	144.137,00
▪ TILIKAUDEN TULOS	4.010,16	85.658,00	-789,00	-7.969,00	-10.639,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4.010,16	85.658,00	-789,00	-7.969,00	-10.639,00



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV.LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty Ähtärin seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokatasolla (toimintakate 1).

Käyttötaloulososassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötaloulososa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

5. RAHOITUSTOIMI (PL 6.)

PL 6. Rahoitustoimen pääluokka	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	497,90				
Muut toimintakulut	497,90				
TOIMINTAKATE	497,90				
Kirkollisverotulot	-1 137 188,62	-1 136 000,00	-1 237 000,00	-1 237 000,00	-1 222 000,00
Valtionrahoitus	-111 180,00	-106 000,00	-110 000,00	-110 000,00	-110 000,00
Verotuskulut	15 497,40	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00
Kirkon rahastomaksut	82 320,00	97 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-95 802,22	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
VUOSIKATE	-1 245 855,54	-1 128 600,00	-1 240 600,00	-1 240 600,00	-1 225 600,00
Sisäiset vyörytyserät	-97 817,40				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-74 084,15	-60 100,00	-60 100,00	-60 100,00	-60 100,00
Kulut	74 462,35	61 340,00	61 340,00	61 340,00	61 340,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-378,20	-1 240,00	-1 240,00	-1 240,00	-1 240,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 343 672,94	-1 128 600,00	-1 240 600,00	-1 240 600,00	-1 225 600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 343 672,94	-1 128 600,00	-1 240 600,00	-1 240 600,00	-1 225 600,00



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

6. YLEISHALLINTO (PL 1.)

Hallinnon pääluokka

PL 1. Hallinnon pääluokka	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-665,70				
Toimintakulut	243 059,26	224 450,00	222 950,00	231 950,00	222 950,00
Henkilöstökulut	81 646,10	122 200,00	116 200,00	116 200,00	116 200,00
Palkat ja palkkiot	89 957,84	102 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Henkilösivukulut	27 090,61	20 200,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-35 402,35				
Palvelujen ostot	109 333,63	99 000,00	103 000,00	112 000,00	103 000,00
Vuokratulot	919,95				
Sisäiset vuokratulot	15 948,62				
Aineet ja tarvikkeet	26 160,80	3 250,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
Muut toimintakulut	9 050,16				
TOIMINTAKATE	242 393,56	224 450,00	222 950,00	231 950,00	222 950,00
VUOSIKATE	242 393,56	224 450,00	222 950,00	231 950,00	222 950,00
Sisäiset vyörytyserät	-237 764,68				
TILIKAUDEN TULOS	4 628,88	224 450,00	222 950,00	231 950,00	222 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 628,88	224 450,00	222 950,00	231 950,00	222 950,00

Hallintoelimet 1011010000

Syksyllä 2022 järjestettiin seurakuntavaalit. Kirkkovaltuusto toimii ylintä päätösvaltaa käyttävänä seurakunnan luottamuselimenä. Kirkkovaltuusto ohjaa ja valvoo seurakunnan toimintaa käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Valtuustokaudella 2023–2026.

Kirkkovaltuusto hyväksyi vuoden 2022 aikana uuden seurakuntastrategian vuosille 2023–2027. Vuoden 2026 aikana uuden strategian laadinnan käynnistäminen.

Kirkkoneuvoston tehtävänä on yleisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi; johtaa seurakunnan hallintoa ja seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa; valvoa seurakunnan etua, edustaa seurakuntaa, sekä tehdä sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet.

Hallintosäännön mukainen johtoryhmä aikatauluttaa ja ohjaa koko seurakunnan toimintaa.

Talous ja hallinto 1011050000

Tälle kustannuspaikalle kirjataan talous, henkilöstö, hallinto ja tilintarkastuksen kustannukset.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävänä on huolehtia seurakunnan laskentatoimesta: kirjanpidosta, palkkojen maksusta, maksuliikenteen hoitamisesta, henkilöstöhallinnosta, asiakaspalvelusta sekä seurakunnan hallintoon liittyvistä tehtävistä. Lisäksi tehtävänä on hautainhoitorahaston ylläpito ja kirjanpito.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallintoon on keskitetty henkilöstöön kohdistuvat menot palkkamenoja lukuun ottamatta. Palkat on kohdennettava eri tehtäväalueille työntekijöiden niille käyttämän työajan suhteessa. Henkilöstökulut ovat nousussa lisääntyneiden työterveyskulujen vuoksi. Yleishallinnon tehtävänä on kirkkohallituksen edellyttämien sekä seurakunnan omaan toimintaan tarvittavien luetteloiden ja tilastojen ylläpitäminen.

Tilintarkastajat valvovat, että seurakunnan hallintoa, taloutta ja omaisuutta hoidetaan lakien, asetusten, kirkkohallituksen antamien ohjeiden ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Palvelu kahtena päivänä viikossa
- Arkiston käytön kokonaisarviointi ja arkistointi suunnitelman uusiminen vuoden 2025 aikana
- Arkiston järjestäminen vanhan arkiston ennen vuotta 1999 osalta valmis

kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- talous-, henkilöstö-, kiinteistö- ja sijoitusstrategioiden suunnitelmallinen kehittäminen.
- Lapuan hiippakunnan keskusrekisteriin tietojen välittäminen sähköisesti.
- Uuden strategian laadinnan käynnistäminen vuonna 2026 ja hyväksyminen 2027 keväällä.

Kirkonkirjojenpito AKR 1011070000

Tehtävä

Kirkonkirjojenpito ja sukuselvitysten sekä sukututkimuksen teko siirtyivät aluekeskusrekisterille. Tälle kustannuspaikalle kirjataan Aluekeskusrekisteristä aiheutuvat kustannukset.



7. SEURAKUNTATYÖ (PL 2)

PL 2. Seurakunnallinen toiminta pääluokka	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-89 015,43	-27 730,00	-21 070,00	-22 050,00	-21 070,00
Korvaukset		-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Myyntituotot	-35 277,77	-24 880,00	-1 280,00	-1 280,00	-1 280,00
Maksutuotot	-19 316,27	11 050,00	-12 890,00	-13 870,00	-12 890,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-19 304,34	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
Tuet ja avustukset	-14 717,05	-8 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Muut toimintatuotot	-400,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut	989 858,32	638 904,00	570 004,00	582 254,00	572 604,00
Henkilöstökulut	438 896,87	437 450,00	407 010,00	410 010,00	409 510,00
Palkat ja palkkiot	359 704,47	347 380,00	324 680,00	327 180,00	326 680,00
Henkilösivukulut	84 879,76	90 070,00	82 330,00	82 830,00	82 830,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 687,36				
Palvelujen ostot	98 405,55	121 880,00	92 080,00	101 080,00	92 180,00
Palvelun ostot - sisäiset	33 497,50				
Vuokratulut	14 509,97	12 000,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Sisäiset vuokratulut	334 302,52				
Aineet ja tarvikkeet	23 841,99	28 274,00	28 014,00	28 264,00	28 014,00
Ostot tilikauden aikana	23 841,99	28 274,00	28 014,00	28 264,00	28 014,00
Annetut avustukset	44 062,06	38 900,00	38 900,00	38 900,00	38 900,00
Muut toimintakulut	2 341,86	400,00	400,00	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	900 842,89	611 174,00	548 934,00	560 204,00	551 534,00
VUOSIKATE	900 842,89	611 174,00	548 934,00	560 204,00	551 534,00
Sisäiset vyörytyserät	249 679,68				
TILIKAUDEN TULOS	1 150 522,57	611 174,00	548 934,00	560 204,00	551 534,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 150 522,57	611 174,00	548 934,00	560 204,00	551 534,00

Seurakunnan perustehtävä Seurakuntastrategian 2023–2027 mukaan: *Seurakunta hengittää yhdessä ähtäriiläisten kanssa arjessa ja elämän juhlahetkissä – rukoillen, laulaen ja evankeliumia kertoen.*

Seurakunnan toimintastrategian visio on: Seurakunnassa eri-ikäiset osallistuvat, kokevat ja jakavat yhdessä kolmiyhteisen Jumalan armoa ja rakkautta. Seurakuntalaisen polku vauvasta vanhukseen on turvallinen ja elämään syviä merkityksiä luova yhteinen matka.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2025–2027

- vahvistamme hengellisyyttä ja arjen kristillisyyttä
- diakonisuus, missionaarisuus ja lähetystyön esillä pitäminen
- toimimme vastuullisesti luomakuntaa viljellen ja varjellen, puhumme luomakunnan pyhydestä
- edistämme ihmisten välistä yhteyttä vastakkainasettelun sijaan
- kutsumme ihmisiä tekemään työtä, jolla on merkitystä
- hyödynnämme uuden teknologian tuomia mahdollisuuksia.

Toimenpiteet, joilla visioon ja tavoitteisiin pyritään:

- Polku-mallin rakentaminen varhaiskasvatuksesta aikuisiin saakka
- Jumalanpalvelus-, hartaus-, rukous- ja musiikkielämän monipuolistaminen
- Kohderyhmät huomioiva viestintä ja tiedotus
- Säännöllisellä palautteen kysymisellä ja tiedolla johtamisella
- Osallisuuden ja yhteisöllisyyden sekä kumppanuuksien rakentaminen ja olemassa olevien suhteiden ylläpitäminen paikkakunnan toimijoiden kanssa
- kesä-ähtäriläisten ja matkailijoiden huomioiminen
- Digitalisaation ja vapaaehtoistyön hyödyntäminen, Somen ja Vapaaehtoispankki.fi käyttäminen
- Toimimme ilmasto- ja ympäristöystävällisesti, Ympäristödiplomin mukaisesti

Jumalanpalveluselämä 1012010000

Tehtävä

Huolehtia Ähtärin seurakunnan jumalanpalveluselämän toiminnallisista ja taloudellisista edellytyksistä.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Seurakunta painottaa jumalanpalveluselämän toteuttamista yhteistyössä muiden Ähtärissä toimivien organisaatioiden kanssa. Jumalanpalveluksia kehitetään niin, että seurakuntalaisten osallistumista tuetaan ja mahdollistetaan palveluvuororyhmien kautta.
- Ähtärin seurakunnan jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja musiikkitoiminnan toteuttaminen mahdollisimman laadukkaasti ja monipuolisesti eri ikäryhmät huomioiden.
- Matkailualueelleen kappelia tarjotaan kasteiden, vihkimisten ja avioliittojen siunaamisten pi-topaikaksi sekä pyritään järjestämään jumalanpalvelus.
- Ympäristökasvatuksen esillä pitäminen



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- Jumalanpalveluselämän ylläpitäminen ja kehittäminen. Jumalanpalvelukset toimitetaan Kirkkokäsikirjan mukaan. Kirkkovuosi ja jumalanpalveluksen vaihtuvat osat tekevät jokaisesta jumalanpalveluksesta erilaisen. Jumalanpalveluselämä muotoutuu rikkaaksi ja moni-ilmeiseksi, kun käsikirjan sisältämiä mahdollisuuksia käytetään ennakkoluulottomasti.
- Kirkollisissa toimituksissa huomioidaan niiden jumalanpalvelusluonne.
- Palveluvuorolaisten saaminen messuihin ja myös uusien ihmisten mukaan kutsuminen toteuttamaan messuja.
- Tietotekniikan hyödyntäminen jumalanpalveluselämässä

Hautaan siunaaminen 1012020000

Tehtävä

- Hautaustoimen perustehtävänä on seurakuntalaisten palveleminen kuoleman ja surun kohdatessa. Hautaan siunaaminen toteutetaan kirkkojärjestyksen sekä toimitusten kirjan mukaisesti. Arvokkaasti toimitettu hautaan siunaaminen, jossa annetaan tilaa omaisten kohtaamiselle. Seurakunta tarjoaa apuaan sielunhoidollisesti, mutta myös käytännössä hautajaisten suunnittelussa ja toteutuksessa.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Hautajaisille / siunaustilaisuuksille varataan vähintään 3 eri aikaa viikossa, pois lukien kirkollisten suurten juhlapyhien viikoilla mm. pääsiäinen, joulujoulu jne.
- Kirkollisten tilaisuuksien aikana ei tehdä töitä kirkkovieraiden / hautausmaallaan kulkueella
- Vainajan omaisten ohje päivitetään vuoden 2025 aikana

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- Uusien vapaaehtoisten arkunkantajien saaminen

Muut kirkolliset toimitukset 1012030000

Tehtävä

Kirkon jäsenten tulee saattaa lapsensa kastettavaksi ilman tarpeetonta viivytystä. Pyhän kasteen toimittaa pappi. Jos lapsen kastaminen viivästyy, kirkkoherran asiana on muistuttaa siitä lapsen vanhempia tai huoltajia. Kaste on hyvän omantunnon liitto Jumalan kanssa. Kasteessa seurakunnan jäseneksi liitetään lapsi sekä ne nuoret ja aikuiset, jotka kastetta haluavat ja joiden mukaan se on lain mukaan mahdollista. Kun lapsi tai nuori tai aikuinen on kastettu, hänen puolestaan rukoillaan sunnuntaina päiväjumalanpalveluksessa.

Rippikouluopetus pohjautuu kristilliseen kasteopetukseen, jossa opitaan uskosta Kolmiyhteiseen Jumalaan, johon on kastettu. Tämä opettaminen on seurakunnan tehtävä. Rippikoulun päätteeksi



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

järjestetään konfirmaatio, missä tunnustaudutaan kirkon uskoon ja käydään Herran pyhällä ehtoollisella.

Kihlakumppanit vihitään kirkollisesti avioliittoon kirkkokäsikirjassa määrätyllä tavalla. Vihkimisen toimittaa pappi. Kirkollisesti vihittävien tulee olla rippikoulun käyneitä kirkon jäseniä. Jos toinen kihlakumppani ei ole kirkon jäsen, heidät voidaan vihkiä kirkollisesti, jos kirkkoon kuulumaton on muun kristillisen kirkon tai uskontokunnan jäsen. Vihkiminen toimitetaan kirkossa, kappelissa tai muualla, sen mukaan kuin vihittävät siitä sopivat papin kanssa. Sunnuntaina päiväjumalanpalveluksessa rukoillaan niiden puolesta, joiden avioliittoaikomus tai solmittu avioliitto kuulutetaan seurakunnalle. Avioliitto, joka on solmittu muussa kuin evankelisluterilaisen kirkon käyttämässä järjestyksessä, voidaan pyydetessä siunata.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- pyritään huomioimaan ihmisten elämäntilanne, jokainen toimitus on ainutkertainen ja sanoittamaan kirkollisen toimituksen sisältöä ymmärrettävästi ja selkeästi.
- panostetaan toimituskeskusteluihin.

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- Kirkollisiin toimituksiin kuuluu ohjaava ja sielunhoidollinen toimituskeskustelu papin ja seurakuntalaisen välillä ennen toimitusta. Toimitus suoritetaan aina yksilöllisenä laadukkaasti ja arvokkaasti toimitusten kirjan antamissa puitteissa.
- Kirkollisten toimitusten jumalanpalvelusluonnetta silmällä pitäen musiikiksi valitaan toimituksen luonteeseen sopivaa musiikkia. Epäselvissä tapauksissa kirkossa esitettävästä musiikista ratkaisun tekee kirkkoherra.

Muut seurakuntatilaisuudet 101205000

Tehtävä

Tehtäväalueeseen kuuluu kristillinen tavoittava työ sekä julistustoiminta hartauksien ja muiden tilaisuuksien muodossa. Kristillisen kasvatuksen ja opetuksen toteuttaminen kaikilla aikuistyön sektoreilla ja pienpiireissä.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Matkailualueen kappelin ja kultaisen korin esiintymislavan hyödyntäminen tavoittavassa työssä, julistustoiminnassa sekä musiikissa vähintään kerran
- yhteistyössä evl. kirkon piirin kristillisten järjestöjen kanssa pidettävät tilaisuudet vähintään 3 kertaa
- pidetään esillä kiertotalous ja ruokahävikki -teema ruokailu/kahvitustilaisuuksissa



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- Vanhusten palvelutaloissa ja hoitokodeissa pidetään hartauksia säännöllisesti. Muissa laitoksissa hartauksia on tarpeen mukaan.
- Ehtoollisen vietto järjestetään palvelutaloissa ja hoitokodeissa kaksi kertaa vuodessa. Muita kirkkotilaisuuksia järjestetään eri laitoksille ja kouluille pyyntöjen ja mahdollisuuksien mukaan.
- Toimitaan yhdessä paikallisten kirkollisten järjestöjen ja paikallisseurakuntien kanssa.

Tiedotus ja viestintä 1012100000

Tehtävä

Tiedotuksen ja viestinnän tehtävänä on sisäisen ja ulkoisen viestinnän hoitaminen sekä viestinnän kehittäminen eri viestintävälineitä hyödyntäen. Tehtävä suoritetaan kokonaiskirkon viestintästrategiaan ja Ähtärin seurakunnan viestintästrategiaan sitoutuen, kristillistä sanomaa ja tietoa välittäen, vuorovaikutusta synnyttäen seurakuntalaisia palvellen ja positiivista julkikuvaa rakentaen.

Laadukas tiedotus ja viestintä on kaiken onnistuneen toiminnan perusedellytys. Tiedotuksessa lähtökohtana oikea-aikaisuus ja tietojen luotettavuus. Seurakunnan tiedotuksesta ja viestinnästä vastaa koko työyhteisö.

Tälle tehtäväalueelle kirjataan se prosenttiosuus työntekijöiden palkoista, jonka he ovat ilmoittaneet käyttävänsä tiedotukseen ja viestintään, sekä kirkolliset ilmoitukset.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Työntekijöiden ja vapaaehtoisten osaamisen kehittämistarpeiden kerääminen ja siihen vastaaminen vähintään kerran vuodessa
- Tiedotuksen ja viestinnän resurssien painottaminen verkossa tapahtuvaan viestintään ja tiedotukseen mm. seurakunnan nettisivujen, facebookin jne kautta
- Kesä-ähtäriläiset huomioidaan yhteistyössä kaupungin kanssa kesälehdessä
- Kirkon ympäristödiplomien viestintää tehdään kuukausittain
- Seurakunnan oman joululehden toimittajakunta pyydetään jatkossa luottamushenkilöistä tai joululehti toteutetaan paikallisalueen lehtien kanssa yhteistyössä.

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

Toteuttaa seurakunnan arvoja (usko, toivo, rakkaus) ja uutta strategiaa tukevaa viestintää viestinnän eri kanavia hyödyntäen.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskujja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Musiikki 1012220000

Tehtävä

Huolehtia seurakunnan musiikkitoiminnan toiminnallisista ja taloudellisista edellytyksistä.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- turvata musiikkitoiminnan toimintaedellytykset
- vapaaehtoisten osallistaminen musiikkitoimintaan jumalanpalvelus vastuuvuoroilla
- talvikaudella konsertteja ja tilaisuuksia yhteistyössä kaupungin ja seurakunnan eri työalojen kanssa 3 kertaa vuodessa
- kesäkaudella erityyppisiä konsertteja ja yhteislaulutilaisuuksia kirkossa ja matkailualueen kappelissa kuukausittain

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- lapsi- ja nuorisotyön musiikkitoiminnan kehittäminen
- yhteistyö koulujen kanssa
- aktiivinen yhteistyö kaupungin, musiikkiopiston, eri musiikkiryhmien ja yksittäisten musiikin harrastajien kanssa
- tilaisuuksien järjestäminen srk:n omien tilojen ulkopuolella
- aktiivinen tiedottaminen ja markkinointi eri tiedotuskanavia käyttäen

Varhaiskasvatus 1012310000

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää tehtävät päiväkerho, pyhäkoulu ja perhekerhotyön. Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi-kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot. Tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuvan toiminnan tuotot ja kulut.

Tehtävä:

Päiväkerhojen toiminnan suunnittelua ja toteutusta. Toimintaa 3–5-vuotiaille lapsille.

Perheille suunnattujen tapahtumien suunnittelua ja toteutusta.

Toiminta perustuu Jeesuksen antamaan kaste- ja lähetyskäskyyn. Toiminta on suunnattu kaiken ikäisille lapsille. Perhekerhon toiminnan suunnittelua ja toteutusta.

Perheille suunnattujen tapahtumien suunnittelua ja toteutusta.

Toiminta-ajatus/ tehtävä:

Varhaiskasvatustyön toiminta-ajatus perustuu kaste- ja lähetyskäskyyn. Varhaiskasvatustyön tarkoitus on tukea perheiden kristillistä kasvatusta yhdessä vanhempien kanssa. Toiminnassa otetaan huomioon kasvatuksen eri osa-alueet ja suunnitelmissa runkona toimii kirkkovoosi sekä seurakunnan oma strategia.

Lapsen näkökulma ja osallisuus ohjaa kaikkea toimintaa ja sen suunnittelua. Lapsen ja hänen perheensä hengellisen kasvun tukeminen. Lisätä lasten ja perheiden osallisuutta seurakunnan toiminnassa. Lasten ja perheiden liikkumisen tukeminen ja lasten kielellisen kehityksen tukeminen, sekä tunnetaitojen kehittymisen tukeminen.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Kirjepyhäkoulu aloitettu keväällä 2023.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025:

- Kutsua kerholaisia perheineen vähintään kerran vuodessa tilaisuuteen
- Vuonna 2024 kastetuille lapsille jaetaan kaste-enkelit vuoden 2025 alkupuolella vilttikirjokossa.
- Päiväkotihartaudet 6x vuodessa. Joulu ja pääsiäinen päiväkotien yhteisessä kirkkoohjelmassa.
- Muistamme postitse kaikkia 1-4-vuotiaita syntymäpäiväkortilla lapsen syntymäpäivän lähellä.
- 5-vuotis synttärarit seurakuntakeskuksella kerran vuodessa.

Kehittämistavoitteet suunnitelmavuodelle 2026-2027:

- Kohdata mahdollisimman monia ähtäriläisiä lapsiperheitä ja tukea perheiden kristillistä kasvatus- ja vahvistaa osallisuutta seurakuntalaisina.
- Kehitetään uutta toimintaa vastaamaan lasten ja perheiden tarpeita.
- Kehitetään yhteistyötä eri toimijoiden kanssa Ähtärissä.
- Suunnitellaan uutta toimintaa vastaamaan lasten ja perheiden tarpeita.

Rippikoulu 1012350000

Tehtävä

Tehtävänä on luoda nuorelle omaa uskoa tukeva seurakuntayhteys, jolloin hän kokee seurakunnan omakseen. Rippikoulun tavoitteena on vahvistaa nuorta siinä uskossa, johon hänet on kastettu ja varustaa häntä elämään kristittyinä.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Tarjotaan nuorille ja heidän perheilleen mukava kokemus seurakunnasta ja sen työntekijöistä.
- Riparit houkuttelevat lähtemään isoseksi. Tavoite on, että rippikoulu voisi entistä paremmin johdattaa nuoria rippikoulun jälkeiseen seurakuntayhteyteen.
- Huomioidaan turvallisuus- ja jaksamiskysymykset. Intensiivijakso suunnitellaan niin, ettei se ole liian kuormittava nuorille ja työntekijöille.
- Rippikoulun ympäristökasvatus perustuu tutkittuun ja luotettuun tietoon. Käsittelemme ympäristöahdistukseen liittyviä tunteita ja vahvistamme toivoa.

Kehittämistavoitteet suunnitelmakaudelle 2026–2027

Rippikoulun lähivuosien painopisteenä olisi siirtyä yhä kokonaisvaltaisemmin uskon opettamisesta uskon elämiseen ja kokemiseen. Lähtökohtana olisi, että nuori jo uskoo Jumalaan omalla tavallaan. Rippikoulussa nuorta autetaan pikemminkin vahvistamaan tässä uskossa kuin oppimaan sitä tiedollisella tasolla.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Nuoriso ja perhetyö 1012360000

Toimintayksikkö Nuorisotyö (perhetyö, varhaisnuorisotyö, partio ja nuorisotyö)

Tehtävä

Varhaisnuorisotyön tehtävä on tukea koteja ja kouluja lasten kristillisessä kasvatuksessa, ylläpitämällä eri tavoin seurakuntayhteyksiä näihin ikäryhmiin.

Nuorisotyön tehtävä on tukea nuoria omaan elämään liittyvien kysymysten pohtimisessa ja auttaa heitä kokemaan usko osaksi elämäänsä.

Perhetyön lähtökohtana on kunnioittaa jokaista perhettä sellaisena kuin se on. Tehtävä on ilon ja voimavarojen löytäminen arkeen.

Partiotyön tehtävä on tukea lasten, nuorten, aikuisten ja perheiden mahdollisuutta toteuttaa elämässään partioidhanteita ja kasvaa samalla seurakuntayhteyteen.

Sitovat tavoitteet talousarviokaudelle 2025

- Toimintakulttuurin luominen ja vahvistaminen yhteistyöverkostojen kanssa. Esim. kaupungin nuorisopalvelut, koulut, perhekeskus ja kolmannen sektorin toimijat.
- Nuorten vaikuttajaryhmän vakiinnuttaminen niin, että toiminta on vaikuttavaa ja nuorille vaikuttajille mielekästä.
- Tuetaan perheitä kasvatuksessa ja tehdään toiminnasta matalan kynnyksen toimintaa, johon kaikkien on helppo osallistua.
- Ympäristövastuu ja luomakunta ovat aktiivisesti esillä kaikessa toiminnassamme.

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudelle 2026–2027

Näkyä ähtäriläisten perheiden, lasten ja nuorten elämässä. Rohkaista ja kutsua kaikenikäisiä ihmisiä mukaan toimintaan.

Nuorisotyön harrastustoiminta 1012360100 on omana kustannuspaikkana saadun yhteiskunnan avustuksen vuoksi, koska sen kuluja on seurattava erikseen.

Diakonia 1012410000

Tehtävä

Diakoniatyö on kristilliseen rakkauteen perustuvaa lähimmäisen auttamista ja rinnalla kulkemista. Diakonia tukee ja auttaa heitä, jotka ovat vaarassa syrjäytyä tai ovat vaikeissa elämäntilanteissa.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Vastaanotto- ja kotikäyntityöhön keskittyminen sekä hengellisen ja henkisen avun antaminen



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

- Valmius vastata ähtäriläisten akuuttiin hätään ja tarpeisiin.
- Pyrkimys löytää ne henkilöt ja erityisryhmät, jotka apua ja tukea kaikkein eniten tarvitsevat.
- Vapaaehtoisten ohjaaminen ja tukeminen.

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

- Valmius vastata ähtäriläisten akuuttiin hätään ja tarpeisiin.
- Pyrkimys löytää ne henkilöt ja erityisryhmät, jotka apua ja tukea kaikkein eniten tarvitsevat.
- Yhteistyö kaupungin, sosiaalitoimen, kolmannen sektorin ja yksityisten henkilöiden kanssa.
- Vapaaehtoisten ohjaaminen ja tukeminen.
- Tiedotuksen tehostaminen

YV-keräys 1012410702

Tehtävä

Yhteisvastuukeräys on evankelis-luterilaisen kirkon vuosittainen suurkeräys, joka auttaa hädänalaisia syntyperään, uskontoon tai poliittiseen vakaumukseen katsomatta Suomessa ja kehitysmaissa.

Vuositeema

Tukea nuoria katsomaan kohti tulevaisuutta ja rohkaista rakentamaa itselleen oman näköistä elämää. Vuoden kotimaankumppani on Suomen Partiolaiset ja paikallistasolla yhteistyökumppanina toimii partiolippukunta Ähtärin Eräveikot.

Varoja kerätään, jotta nuoret voivat kasvaa turvallisessa yhteisössä, harrastaa ja oppia uusia taitoja. Nuorilla pitää olla mahdollisuus unelmoida ja rakentaa hyvää tulevaisuutta.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle 2026–2027

Yhteisvastuukeräyksen työryhmän aseman vakiinnuttaminen ja vapaaehtoisten tukeminen.

Sairaalasielunhoito 1012430000

Ähtärin seurakunnan maksuosuus Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alueen seurakuntien ylläpitämästä sairaalasielunhoidon toiminnasta.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

Jatketaan sairaalasielunhoidon tukemista yhtenä sen jäsen seurakuntana, (arvioitu kustannus on 6 700 €).

Kehittämistavoitteet suunnitelmakaudelle 2026–2027

Jatketaan sairaalasielunhoidon tukemista yhtenä sen jäsen seurakuntana



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Lähetystyö 1012600000

Tehtävä

Lähetystyö on Jeesuksen antamaan lähetystehtävään perustuvaa sanoman levittämistä ja toteuttamista. Tehtävä ei rajoitu vaan kotimaahan, vaan kirkon työtä tehdään kaikkialla maailmassa. Seurakunta lähettää lähetystyöntekijöitä, jotka toimivat seurakunnan työntekijöinä työkentällään. Lähetystyö läpäisee kaiken seurakunnan elämän. Se on palvelemista, kasvattamista, lahjoittamista, yhteyden pitämistä sekä rukoilemista lähetystyön ja lähetystyöntekijöiden puolesta.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Lähetystietoisuuden lisääminen yhteistyössä eri työmuotojen kanssa kaikkien ikäryhmien kokoontumisissa. Toteutetaan rippikoululaisten kanssa toimintapäivä, missä yhtenä pääteemana on lähetystyö. Viedään lähetystyön tapahtumia sinne, missä seurakuntalaiset kokoontuvat.
- Vapaaehtoisten vastuunkantajien tukeminen, lähettikirjeiden toimittamisen kautta. Lähettikirjeen saapumisen jälkeen mahdollisimman pian.
- Ympäristövastuu ja luomakunta ovat aktiivisesti esillä kaikessa toiminnassamme.

Kehittämistavoitteet suunnitelmakaudelle 2026–2027

Pyritään tukemaan vapaaehtoisia vastuunkantajia mm kiitosretkellä. Samalla etsitään uusia toimijoita. Uusia osallistujia ja vastuunkantajia pyydetään mukaan henkilökohtaisesti ja Vapaaehtoispankki.fi-nettisivun kautta.

Yhteistyön kehittäminen eri toimialojen kanssa.

Muu seurakuntatyö 1012900000

Tehtävä

Kristillinen tavoittava työ, avustustoiminta, yksilöiden kohtaamista sekä julistustoiminta. Ähtärin seurakunta osallistuu Etelä-Pohjanmaan Erityishuoltopiirin toiminnan tukemiseen ja Perheasiain neuvottelukeskuksen toiminnan tukemiseen (osuus 6792 eur vuonna 2024).

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle 2025

- Pyritään lisäämään tavoittavaa työtä eli löytämään uusia jäseniä seurakuntaan

Kehittämistavoitteet suunnittelukaudella 2026–2027

Osallistutaan diakonian kautta EP:n Erityishuoltopiirin toiminnan tukemiseen ja Perheasiain neuvottelukeskuksen toiminnan tukemiseen.

Ollaan rohkeasti tarttumassa eri seurakunnissa syntyviin hyviin toimintamalleihin tavoittavassa työssä. Toimitaan avoimella ja ennakkoluulottomalla asenteella.



8. HAUTAUSTOIMI (PL 4.)

PL 4. Hautaustoimen pääluokka	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-74 303,34	-25 300,00	-31 300,00	-31 300,00	-31 300,00
Maksutuotot	-50 649,63	-25 300,00	-31 300,00	-31 300,00	-31 300,00
Muut toimintatuotot	-23 653,71				
Toimintakulut	202 462,07	159 470,00	193 130,00	193 130,00	193 130,00
Henkilöstökulut	133 739,97	107 580,00	135 980,00	135 980,00	135 980,00
Palkat ja palkkiot	105 169,47	85 200,00	107 600,00	107 600,00	107 600,00
Henkilösivukulut	24 349,46	22 380,00	28 380,00	28 380,00	28 380,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 221,04	0,00			
Palvelujen ostot	10 508,20	18 940,00	20 250,00	20 250,00	20 250,00
Vuokrakulut	2 018,72	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	52 714,55	29 650,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00
Ostot tilikauden aikana	52 714,55	29 650,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00
Muut toimintakulut	3 480,63	2 300,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
TOIMINTAKATE	128 158,73	134 170,00	161 830,00	161 830,00	161 830,00
Rahoitustuotot- ja kulut	11 660,70				
Sisäiset korkokulut	11 660,70				
VUOSIKATE	139 819,43	134 170,00	161 830,00	161 830,00	161 830,00
Poistot ja arvonalentumiset	30 321,19	16 267,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
Suunnitelman mukaiset poistot	30 321,19	16 267,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00
Sisäiset vyörytyserät	66 237,76				
TILIKAUDEN TULOS	236 378,38	150 437,00	197 230,00	197 230,00	197 230,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	236 378,38	150 437,00	197 230,00	197 230,00	197 230,00

Hautausmaahallinto 1014010000

Hautausmaan hallinto ja asiakaspalvelu. Hautaustoimeen ja hautojen hoitoon liittyvät tehtävät. Hautausmaan palvelutehtävien hoitaminen.

Hautausmaakiinteistöt 1014030000

Hautausmaan rakennukset palvelevat hautausmaan käyttäjiä ja työntekijöitä. Hautausmaan huoltorakennuksilla sijaitsevat henkilökunnan sosiaalityöt, tarvike ja välinevarastot sekä työtilat. Hautausmaan rakennuksiin luetaan myös siunauskappeli.

Hautausmaan yleishoito, hautaukset, kaluston hankinta ja huolto. Yksityisiä hautoja hoidetaan erillisillä sopimuksilla hautainhoitorahaston kautta. Hautausmaan yleisvaikutelmaa kohennetaan suunnitelmallisella hoitotyöllä ja uusilla istutuksilla. Hoitotoissa noudatetaan kirkkoneuvoston vahvistamaa suunnitelmaa hautausmaan hoidosta ja kunnostamisesta.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Talousarvioon sisältyvät normaalit käyttömenot, joista suurimman osan muodostavat henkilöstö- ja toimistomenot. Hautausmaan menot syntyvät lähinnä palkkamenoista ja hautausmaalle kesäkaudella hankittavista hoitotarvikkeista. Hautausmaan kastelulaitteisiin varataan talousarvioon määrärahasi sankarihautausmaan kastelujärjestelmään, muihin pitkäaikaisiin tarvikkeisiin, sähkötyökalujen hankintaan ja vesikaivojen kunnostukseen 13 000,00 €.

Sitovat tavoitteet vuodelle 2025

- Hautausmaan kartta hautausmaalle
- Jätetisteiden suunnitelma hautausmaalle

Varsinainen hautaustoimi 1014040000

Tehtävääalueen varsinainen hautaustoimi kuluja ovat vainajan säilytyskulut, hautatyöt eli haudan kaivuu, haudan peitto ja haudan peruskunnostus. Edellä mainituista töistä mahdollisesti saatavat tuotot kirjataan tälle tehtävääalueelle. Siunaukseen ja hautaamiseen liittyvinä kuluina otetaan mukaan muun muassa suntion palkka sivukuluineen arvioidun työajan käytön perusteella.

9.KIINTEISTÖTOIMI (PL 5.)

Kiinteistötoimen tavoitteena on ylläpitää ja hoitaa seurakunnan kiinteistöjä niin, että ne palvelevat toimintaa mahdollisimman hyvin ja tehokkaasti. Kiinteistötoimen menot muodostuvat pienistä korjaus- ja huoltotöistä, sekä kiinteistöjen ylläpitoon liittyvistä kuluista, kuten lämmitys- ja sähkömenoista. Myös kiinteistöyöntekijöiden ja keittiöhenkilökunnan palkkamenoja maksetaan kiinteistötoimen talousarviosta. Suurempia hankkeita varten tehdään määrärahavaraus talousarvion investointiosaan. Kiinteistötoimessa on tarkoituksena ottaa kirkon ympäristödiplomin asiat huomioon.

Kiinteistötoimea ohjaa kiinteistöstrategia, jota on päivitetty kevään 2023 kiinteistömittareiden tekemisen yhteydessä. Kiinteistötoimesta vastaa talous- ja hallintojohtaja kiinteistövastuuryhmän tukemana. Kiinteistöstrategiassa vuosille 2023–2027 tehdyissä linjauksissa pyritään määrätietoisesti säilyttämään mahdollisimman joustava reagoitokyky toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin. Jäsenyyden ja talouden tilannetta seurataan aktiivisesti ja muutosten myötä suunnitelmia päivitetään tarpeen mukaan.

Ähtärin seurakunnan jäsenmäärä on 2024 elokuussa 4117 henkilöä. Ähtärin kaupungin väkiluku vuoden 2024 elokuun lopussa oli 5261 henkilöä.

Kiinteistöstrategiassa on kohteet merkittyinä erityyppisiksi

- Säilytettävät kohteet (ja säilytystyyppi) 10 vuoden salkussa:
 - kirkko (välttämätön)
 - suntiolan tontti (tulevaisuuden kannalta säilytettävä, tulevaisuuden seurakuntakeskus tontti?)
 - siunauskappeli ja ruumiskylmiö (ruumiskylmiö välttämätön, mutta korvattavissa toisella)



SUOMEN EV. LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

- matkailualueen kappeli (ei välttämätön, mutta ei aiheuta paljon kustannuksia, selkeä strateginen valinta)
 - huoltorakennus (lähes välttämätön, mutta korvattavissa)
 - seurakuntakeskus (lähes välttämätön jossakin muodossa, korvattavissa tulevaisuudessa pienemmällä tai osa tiloista ulosvuokrattavissa)
 - hautausmaan sosiaalitila (korvattavissa, mutta lähes välttämätön)
 - kirkkovenesuoja/varasto (ei välttämätön, varasto välttämätön)
 - vanhan hautausmaan entinen sakasti (tarpeeton, mutta iso pala Ähtärin kirkonmäen kulttuuriperintöä makasiinin ja vanhojen asunukiinteistöjen kanssa)
 - metsätalousmaat (ei välttämätön, mutta talouden turvaava tuki)
- kehitettävät 5 vuoden kuluessa tärkeysjärjestyksessä
 - kirkko (korjaustarve vähäinen)
 - seurakuntakeskus (korjaustarve vähäinen)
 - siunauskappeli ja ruumiskylmiö (korjaustarve suuri)
 - matkailualueen kappeli (korjaustarve vähäinen tai kohtalainen)
 - vanhan hautausmaan entinen sakasti (suojeltu ja kulttuurihistoriallinen kohde, korjaustarve pieni)
 - hautausmaan käytön kehittäminen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen
 - kirkkovenesuoja/varasto (tai poistettavissa korvaavalla varastolla)
 - luovutettavissa oleva /ulosvuokrattavissa olevat kohteet
 - Asoy Pohjantie II Asunto A 1, joka on tyyppiä 2 h+k (tällä hetkellä vuokrattuna)
 - kirkkovenesuoja/varasto (tai poistettavissa korvaavalla varastolla)
 - seurakuntakeskus (valmiutta osa tiloista ulos vuokrata strategiakauden loppupuolella?)
 - Patteripolku 4 myynnissä
 - kiertotien kerrostalotontti (tarpeeton myynnissä)
 - metsätalousmaiden rantarakennuspaikat luovutettavissa
 - Tällä hetkellä sisään vuokrattu Liikehuoneisto Ostolantie 14, Ähtäri
 - ruokajakoa varten (diakoniallinen toiminta, vuokrasopimuksen irtisanomisaika on 6 kk, ei välttämätön)



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

PL 5. Kiinteistötoimen pääluokka	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-595 420,96	-179 050,00	-181 050,00	-181 050,00	-181 050,00
Myyntituotot	-7 150,37	-3 000,00	-50 740,00	-50 740,00	-50 740,00
Maksutuotot	-57 836,80	-45 740,00			
Vuokratuotot	-23 496,05	-20 310,00	-20 310,00	-20 310,00	-20 310,00
Metsätalouden tuotot	-103 362,27	-110 000,00	-110 000,00	-110 000,00	-110 000,00
Muut toimintatuotot	-6 156,58				
Sisäiset tuotot	-397 418,89				
Toimintakulut	348 793,82	318 310,00	343 010,00	315 560,00	315 560,00
Henkilöstökulut	107 434,86	106 120,00	96 120,00	96 120,00	96 120,00
Palkat ja palkkiot	88 062,62	84 000,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00
Henkilösivukulut	19 372,24	22 120,00	19 120,00	19 120,00	19 120,00
Palvelujen ostot	79 340,62	74 960,00	96 810,00	75 560,00	75 560,00
Vuokratulut	9 132,74	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
Sisäiset vuokratulut	13 670,25				
Aineet ja tarvikkeet	111 049,25	104 030,00	114 880,00	108 680,00	108 680,00
Ostot tilikauden aikana	111 049,25	104 030,00	114 880,00	108 680,00	108 680,00
Muut toimintakulut	28 166,10	29 800,00	31 800,00	31 800,00	31 800,00
TOIMINTAKATE	-246 627,14	139 260,00	161 960,00	134 510,00	134 510,00
Rahoitustuotot- ja kulut	82 679,29				
Sisäiset korkokulut	82 679,29				
VUOSIKATE	-163 947,85	139 260,00	161 960,00	134 510,00	134 510,00
Poistot ja arvonalentumiset	100 436,48	88 937,00	108 737,00	108 737,00	108 737,00
Suunnitelman mukaiset poistot	100 436,48	88 937,00	108 737,00	108 737,00	108 737,00
Sisäiset vyörytyserät	19 664,64				
TILIKAUDEN TULOS	-43 846,73	228 197,00	270 697,00	243 247,00	243 247,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 846,73	228 197,00	270 697,00	243 247,00	243 247,00

Kirkko 1015020000

Talousarvion kirkon käyttötalouden määrärahoihin varataan kirkon sähköjen kunnostamiseen 3 000,00 euroa.

Kappelit 1015050000

Talousarvion tälle kustannuspaikalle siunauskappelin ja matkailualueen kappelin kustannukset. Matkailualueen kappelille varataan korjauksiin määrärahaa 1 000,00 €. Siunauskappelin katon korjaaminen vuosien 2026–2028 välisenä aikana.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

Seurakuntatalot 1015060000

Talousarvioon 2025 on varattu määräraha seurakuntakeskuksen puuosien kunnostamiseen 15 000,00 €, sähköjen muutokseen 2 000,00 € ja sisäpuolisiin osien kunnostamiseen 4 000,00 €.

As Oy Pohjantie II 1015070100

Asunto-osake on annettu vuokralle. Toiminta jatkuu entisellään.

Patteripolku 4 1015070200

Myynnissä.

Maa- ja metsätalous 101510000

Metsien hakkuu- ja hoitotehtävät yhdessä paikallisen metsänhoitoyhdistyksen asiantuntijan kanssa. Tarvittavat hakkuut ja harvennukset hoidetaan ajallaan parhaan mahdollisen metsätalouden tuoton turvaamiseksi. Metsätalouden tuotot ovat seurakunnan metsistä metsänhoitosuunnitelman mukaisesti hakattavan puutavaran myyntituottoja.

Metsänhoitomenot ovat lähinnä hakkuista, taimikonhoidosta ja ojituksista syntyviä menoja. Talousarvioon on varattu määräraha myynnissä olevan, pappilan viereisen tontin siistimiseen.

Keittiötoimi 1015120000

Keittiötoimi tuottaa palveluja seurakunnan omaan toimintaan. Tehtäväalue, jolle kirjataan seurakunnan omaan toimintaan liittyvät keittiötoimen kulut. Keittiötoimen kulut jaetaan sisäisinä erinä vyörytysten yhteydessä eri työmuodoille, kuten kiinteistötoimenkin kulut.

Keittiön pitopalvelu 1015120100

Keittiön pitopalvelu tuottaa palveluja markkinaehtoisesti. Tehtäväalue, jolle kirjataan arvolisäverollisesta keittiön pitopalveluun liittyvät menot ja tulot. Tälle kustannuspaikalle vyörytetään myös kiinteistötoimen kuluja.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

INVESTOINNIT

Vuodelle 2027 on investointiosaan varattu seurakuntakeskuksen kunnostukseen 60 000,00 € ja Vuodelle 2027 on varattu siunauskappelin katon kunnostamiseen 55 000,00 € investointiosaan.

Ähtärin seurakunta Investointiosa talousarvio 2025–2027

Tilaus		Kustannus arvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
2008849	Siunauskappelin kattoremontti	50 000,00		0,00	0,00	0,00	60 000,00
2011232	Silmäsuon tila	109 000,00		49 800,00	0,00	0,00	0,00
2011234	Seurakuntakeskuksen katonkorjaus	60 000,00		0,00	0,00	0,00	60 000,00
Kokonaistulos		219 000,00		60 000,00	0,00	0,00	120 000,00



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LUTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO 2025

Hautainhoitorahaston toiminta-ajatuksena ja tehtävänä on hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon otetut haudat ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti. Hautainhoitorahaston varoja hallitaan ja ne sijoitetaan taloushallintosäännösten mukaisesti. Toimintaan käytetään kesähoitotuotot, pitkäaikaisista sopimuksista saatava vuosipoisto sekä rahaston määräaikaisesta talletuksesta kertynyt korkotuotto.

Hoitohinnat on tarkistettu vuoden 2025 alusta. Talousarvio on laadittu näiden hintojen pohjalta. Hautainhoidon yksityiskohtainen kokonaispalvelu näkyy hoitohinnastosta. Hinnasto on toiminta- ja taloussuunnitelman liitteenä.

Hautainhoitorahaston kulut muodostuvat pääosin kausityöntekijöiden palkkauskuluista. Hautausmaalle palkataan kesäajaksi (2–6 kk) viisi puistotyöntekijää, jotka hoitavat hautausmaan puistotöiden lisäksi hoitosopimushaudat. Seurakunta laskuttaa hoitorahastolta osan palkkauskuluista aiemmin tehdyn tuntiseurannan perusteella.

Seurakunnassa on käytössä ”Status Premium” Hautakirja ja Myyntireskontra -ohjelmat. Kaikkien hoidossa olevien hautojen tiedot on tallennettu ohjelmaan. Taloustoimisto pitää yllä Hautainhoito-ohjelmaa ja tekee tarjouslaskutuksen asiakkaille.

Myyntireskontra-ohjelma on yhteydessä Kirkon Palvelukeskukseen (KIPA) liittymän kautta. Toimistosiihteeri tekee KIPA:an kirjanpito- ja tilinpäätösviennit ja KIPA viimeistelee kirjanpidon.

Seurakunta laskuttaa hoitorahastoa osasta taloustoimiston toimistosiihteerin palkkaa sekä KIPAN palvelumaksuista.

Seurakunta perii korvausta hoitorahastolta koneiden, laitteiden ja tilojen käytöstä sekä vedestä ja sähköstä. Korvaukset ovat pysyneet ennallaan jo usean vuoden ajan.



SUOMEN EV.LUT. KIRKKO[†]
 EV. LÜTH. KYRKAN I FINLAND
 Ähtärin seurakunta
 Keskuskuja 3, 63700 Ähtäri
 ahtarin.seurakunta@evl.fi

HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO 2025

Ähtärin srk hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-72 069,17	-69 000,00	-69 000,00	-69 000,00	-69 000,00
Myyntituotot	-256,00				
Maksutuotot	-71 813,17	-69 000,00	-69 000,00	-69 000,00	-69 000,00
Toimintakulut	74 445,48	69 000,00	69 000,00	69 000,00	69 000,00
Henkilöstökulut	54 497,88	51 100,00	51 100,00	51 100,00	51 100,00
Palkat ja palkkiot	63 105,21	41 100,00	41 100,00	41 100,00	41 100,00
Henkilösivukulut	14 581,22	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-23 188,55				
Palvelujen ostot	2 696,34				
Vuokratulot	5 700,00	6 400,00	6 400,00	6 400,00	6 400,00
Aineet ja tarvikkeet	11 551,26	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
Ostot tilikauden aikana	11 551,26	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
TOIMINTAKATE	2 376,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 014,98				
Korkotuotot	-2 014,98				
Sisäiset korkotuotot	-1,78				
Sisäiset korkokulut	1,78				
VUOSIKATE	361,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	16,87				
Suunnitelman mukaiset poistot	16,87				
TILIKAUDEN TULOS	378,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	378,20	0,00	0,00	0,00	0,00