



**VETELIN  
SEURAKUNTA**

**Talousarvio 2024**

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

PÄÄKOHTIA

# I Yleisperustelut

## **Seurakuntamme toiminta-ajatus:**

Vetelin seurakunta on olemassa pelastusta varten. Seurakunnassamme Kristuksen antama lähimmäisenrakkaus velvoittaa kohtelemaan kaikkia samanarvoisesti totuudessa ja rakkaudessa.

*Seurakuntamme huolehtii, että pääasia pysyy pääasiana. Evankeliumin kertominen eri mahdollisuuksia käyttäen on pääasia. Seurakunnan toiminta on vilkasta. On säännöllistä toimintaa ja lisäksi järjestetään yksittäisiä isompia tapahtumia. Taloudellinen tilanteemme on vakaa. Rahavarat vähenevät tulevana vuonna seurakuntatalon laajennuksen ja korjauksen myötä. Lainaa meillä ei ole. Kiinteistöjä ja metsää hoidetaan vuosittain suunnitelman mukaisesti. Olemme toimineet niin, että korjausvelkaa ei ole päässyt syntymään. Henkilöstömäärä on vähentynyt ja toimimme nyt pienellä työntekijämäärällä. Särkymävaraa ei ole. Haasteena seurakunnassamme/kunnassamme on väkimäärän väheneminen; suuri kuolleisuus, alhainen syntyvyys sekä muuttotappio. Ikärakenne on vanhusvoittoinen. Ennusteen mukaan vähennys vuoteen 2030 mennessä on seuraavaa: asukasluku - 300 hlöä, jäsenmäärä -400 hlöä ja veroa maksavien määrä - 270 hlöä. Tulevaisuudessa tämä kaikki vaikuttaa siihen, että verotulot alkavat vähentyä vuodesta 2029 alkaen. Tämä on ennustetta, mutta siihen on syytä varautua.*

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2023. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt 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](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#)).

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Vetelin seurakunnan taloudellinen tilanne on edelleen vakaa. Tilikauden tulos oli 13 443 euroa positiivinen vuonna 2022 (3 111 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 tulos syyskuun lopussa on ylijäämäinen. Talousarvioraamissa arvioidaan pysyttävän. Verotulot tulevat ylittymään arvioidusta.

Vuodelle 2024 Vetelin seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion. Verotuloja on arvioitu aikaisempaa korkeammalle ja myyntivoittoa kirkkoherranviraston myynnistä arvioidaan saatavan tulevalle vuodelle n. 30 000 euroa. Tämä on kertaluoneista tuloa vuodelle 2024. Virasto siirtyy vuoden 2024 aikana seurakuntatalolle, kun seurakuntatalolla tehdään saneeraus ja pieni laajennus. Hanke on seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen.

#### *Valtion rahoitus*

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Vetelin seurakunta sai kuluvana vuonna 60 902 euroa, minkä riittävyttä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen ei ole tarkemmin selvitetty. Jatkossa olisi hyvä käydä läpi mm. hautaus-toimen hinnoittelu, jotta hautaus-toimen hinnoittelussa oltaisiin lähellä suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

## Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 768 000 euroa. Verotulojen arvioidaan pysyvän samansuuruisena 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. Vetelin seurakuntaan kohdistui sote-verouudistuksessa 0,15 prosentin kirkollisveroprosentin alentamispaine. Vetelin seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu. Kirkkovaltuusto päättäneen vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,9. 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. Samoin päätökseen pitää veroprosentti ennallaan vaikuttavi edessä oleva seurakuntatalon saneeraus- ja laajennushanke.

## Verotuloennuste



## 1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

### *Vetelin seurakunnan missio, visio ja strategia*

Vetelin seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Vetelissä. Missio-  
namme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme on: Seura-  
kunta lähelläsi. Se ohjaa meitä kohtaamaan ja elämään veteliläisten kanssa ja  
pitämään esillä evankeliumin sanomaa. Strategiatyöskentely on vielä osittain  
kesken. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lä-  
hestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdis-  
tamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähä-  
osaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen ai-  
kuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suun-  
nittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saa-  
vat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maail-  
massa.

### *Vetelin seurakunnan painopistealueet vuonna 2024*

*Seurakunnan painopisteenä on vuonna 2024 keskittyä hoitamaan perustehtä-  
vät mahdollisimman huolella, sillä seurakuntatalon saneeraus ja laajennus vie-  
vät meiltä sekä resursseja että toimitilaa. Mahdollisuuksien mukaan edistämme  
visiomme: "Seurakunta lähelläsi" toteuttamista.*

## 1.6. Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 9 henkilöä vakituisessa palvelussuhteessa, joista 7  
oli kokoaikaista. Vakituisista naisia oli 5 ja miehiä 3. Yksi osa-aikainen vakitui-  
nen sijainen. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna  
2023. Sijaisia ja kesätyöntekijöitä oli kaikkiaan runsaat kymmenen henkilöä.  
Talousarviovuonna henkilöstön määrä pysyy samana.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Työplus Oy:n kanssa. Sopimus on  
voimassa tämän vuoden loppuun saakka.

## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Vetelin seurakunnan tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla sekä tehtävääluetasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Kirkkoneuvostoon nähden talousarvio on sitova tehtävääluetasolla.

Käyttötalousosassa ei esitetä sisäisiä eriä. Käyttötalousosa ei sisällä myöskään laskennallisia eriä, joita tarvitaan tehtävääalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

## 2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-158 065,16	-120 795,00	<b>-139 791,00</b>	-81 077,00	-80 177,00
Toimintakulut (ulkoiset)	758 115,95	741 117,00	<b>765 812,00</b>	754 943,52	751 743,52
Toimintakate 1 (ulkoinen)	600 050,79	620 322,00	<b>626 021,00</b>	673 866,52	671 566,52
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-203 474,88			0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	203 474,88			0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	600 050,79	620 322,00	<b>626 021,00</b>	673 866,52	671 566,52
.					
Poistot ja arvonalentumiset	42 363,97	40 406,00	<b>43 571,00</b>	48 459,00	48 459,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	40 105,87			0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00			0,00	0,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	682 520,63	660 728,00	<b>669 592,00</b>	722 325,52	720 025,52

## 2.1 Hallinto yhteensä:

Pääluokka 1 Hallinto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-29 808,10	-2 500,00	<b>-2 500,00</b>	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	124 461,49	117 542,00	<b>128 970,00</b>	129 754,19	129 754,19
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>94 653,39</b>	<b>115 042,00</b>	<b>126 470,00</b>	<b>127 254,19</b>	<b>127 254,19</b>
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	20 045,37			0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	114 698,76	115 042,00	<b>126 470,00</b>	127 254,19	127 254,19
.					
Poistot ja arvonalentumiset				0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut				0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	-116 540,33			0,00	0,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 841,57	115 042,00	<b>126 470,00</b>	127 254,19	127 254,19

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

## Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-31 740,54	-14 625,00	<b>-16 020,00</b>	-16 020,00	-15 120,00
Toimintakulut (ulkoiset)	361 661,87	357 761,00	<b>374 923,00</b>	378 327,33	377 127,33
Toimintakate 1 (ulkoinen)	329 921,33	343 136,00	<b>358 903,00</b>	362 307,33	362 007,33
.					
Toimintatuotot (sisäiset)				0,00	0,00
Toimintakulut (sisäiset)	183 429,51			0,00	0,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	513 350,84	343 136,00	<b>358 903,00</b>	362 307,33	362 007,33
.					
Poistot ja arvonalentumiset				0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut				0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät	146 399,11			0,00	0,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	659 749,95	343 136,00	<b>358 903,00</b>	362 307,33	362 007,33



## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Pääluokka 4 Hautaustoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 781,00	-34 700,00	<b>-34 470,00</b>	-34 470,00	-34 470,00
Toimintakulut (ulkoiset)	96 944,10	100 767,00	<b>88 118,00</b>	88 620,00	88 620,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>69 163,10</b>	<b>66 067,00</b>	<b>53 648,00</b>	<b>54 150,00</b>	<b>54 150,00</b>
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	69 163,10	66 067,00	<b>53 648,00</b>	54 150,00	54 150,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	8 427,86	6 458,00	<b>8 428,00</b>	8 428,00	8 428,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 674,88				
Sisäiset vyörytyserät	27 872,29				
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	111 138,13	72 525,00	<b>62 076,00</b>	62 578,00	62 578,00

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Pääluokka 5 Kiinteistötoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-68 735,52	-68 970,00	<b>-56 801,00</b>	-28 087,00	-28 087,00
Toimintakulut (ulkoiset)	173 607,08	162 667,00	<b>171 801,00</b>	157 242,00	155 242,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>104 871,56</b>	<b>93 697,00</b>	<b>115 000,00</b>	<b>129 155,00</b>	<b>127 155,00</b>
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-203 474,88				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-98 603,32	93 697,00	<b>115 000,00</b>	129 155,00	127 155,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	33 936,11	33 948,00	<b>35 143,00</b>	40 031,00	40 031,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	34 430,99				
Sisäiset vyörytyserät	6 725,99				
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 510,23	127 645,00	<b>150 143,00</b>	169 186,00	167 186,00

## 1.2. Tuloslaskelmat

## Virallinen tuloslaskelma

Pääkirjatri		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-7 636,28	0,00		0,00	0,00
306000	Muut korvaukset	-11 655,26	-10 700,00	<b>-10 700,00</b>	-10 700,00	-10 700,00
Korvaukset		-19 291,54	-10 700,00	<b>-10 700,00</b>	-10 700,00	-10 700,00
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-131,55	-500,00	<b>-500,00</b>	-500,00	-500,00
312400	Kioski- ja matkamuistotuotot	-245,00	-250,00	<b>-320,00</b>	-320,00	-320,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-2 201,00			0,00	0,00
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisutuotot		-30,00	<b>-30,00</b>	-30,00	-30,00
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-1 024,00	-1 410,00	<b>-1 410,00</b>	-1 410,00	-1 410,00
313300	Postitustuotot	-244,40	-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
314900	Muut myyntituotot	-2 876,74	-600,00	<b>-2 200,00</b>	-2 200,00	-2 200,00
Myyntituotot		-6 722,69	-2 990,00	<b>-4 660,00</b>	-4 660,00	-4 660,00
315000	Virkatodistustuotot	-9,00			0,00	0,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-963,37	-2 150,00	<b>-1 250,00</b>	-1 450,00	-1 450,00
318000	Leirimaksut	-2 575,00	-3 875,00	<b>-4 700,00</b>	-4 700,00	-3 800,00
319000	Retki- ja kurssimaksut		-500,00	<b>-500,00</b>	-500,00	-500,00
319400	Kerhomaksut		-50,00	<b>-50,00</b>	-50,00	-50,00
319900	Seurakuntatyön muut maksut	-525,00	-700,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-1 460,00	-3 500,00	<b>-3 000,00</b>	-3 000,00	-3 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-11 890,00	-17 000,00	<b>-17 000,00</b>	-17 000,00	-17 000,00
321300	Säilytystilamaksut	-80,00	-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-1 680,00	-3 000,00	<b>-2 700,00</b>	-2 700,00	-2 700,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-9 593,00	-9 600,00	<b>-10 100,00</b>	-10 100,00	-10 100,00
323700	Muut hautauslaitosten hoitoon liittyvät tuotot	-1 378,00	-1 400,00	<b>-1 470,00</b>	-1 470,00	-1 470,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-688,12	-700,00	<b>-900,00</b>	-900,00	-900,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-134,80	-60,00	<b>-60,00</b>	-60,00	-60,00
Maksutuotot		-30 976,29	-42 735,00	<b>-42 130,00</b>	-42 330,00	-41 430,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-6 120,00	-6 120,00	<b>-6 120,00</b>	-6 120,00	-6 120,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-300,00	-300,00	<b>-967,00</b>	-967,00	-967,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-7 433,98	-5 350,00	<b>-8 500,00</b>	-9 000,00	-9 000,00
355000	Majoitustilojen vuokrat		-1 200,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

Vuokratuotot		-13 853,98	-12 970,00	<b>-15 587,00</b>	-16 087,00	-16 087,00
360000	Puun myyntituotot	-32 350,00	-43 700,00	<b>-29 414,00</b>	0,00	0,00
Metsätalouden tuotot		-32 350,00	-43 700,00	<b>-29 414,00</b>	0,00	0,00
362000	Jumalanpalvelusko- lehdit	-1 335,05	-2 200,00	<b>-2 200,00</b>	-2 200,00	-2 200,00
363000	Muut kolehdit	-812,23	-300,00	<b>-600,00</b>	-600,00	-600,00
364000	Rahankeräys	-405,75	0,00		0,00	0,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-11 688,00	-2 000,00	<b>-1 000,00</b>	-1 000,00	-1 000,00
368000	Yhteisvastuukeräyk- sen srk-osuus tuo- tosta	-917,35	-1 000,00	<b>-1 000,00</b>	-1 000,00	-1 000,00
368100	Yhteisvastuukeräyk- sen muut tuotot	-245,00			0,00	0,00
368300	Yhteisvastuukeräyk- sen kolehdit	-837,95	-1 000,00	<b>-1 000,00</b>	-1 000,00	-1 000,00
368400	Yhteisvastuukeräyk- sen konsertit		-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
369000	Erityiskatteisten ra- hastojen nettokulun siirto	-32 968,17	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat		-49 209,50	-6 700,00	<b>-6 000,00</b>	-6 000,00	-6 000,00
372000	Korvaus työterveys- huollosta	-1 008,92	-1 000,00	<b>-1 300,00</b>	-1 300,00	-1 300,00
Tuet ja avustukset		-1 008,92	-1 000,00	<b>-1 300,00</b>	-1 300,00	-1 300,00
382000	Myyntivoitot pysy- vistä vastaavista	-2 612,71		<b>-30 000,00</b>	0,00	0,00
383000	Muut tuotot	-2 039,53			0,00	0,00
Muut toimintatuotot		-4 652,24		<b>-30 000,00</b>	0,00	0,00
394100	Sis. vuokrat	-203 474,88			0,00	0,00
Sisäiset tuotot		-203 474,88			0,00	0,00
Toimintatuotot		-361 540,04	-120 795,00	<b>-139 791,00</b>	-81 077,00	-80 177,00
400000	Kokouspalkkiot	3 129,96	2 500,00	<b>3 000,00</b>	3 000,00	3 000,00
401000	Vakinaisten palkat	295 380,76	305 216,00	<b>359 508,00</b>	362 350,31	362 350,31
402000	Määräaikaisten pal- kat	28 384,34	0,00		0,00	0,00
407000	Tuntipalkat	28 152,14	36 072,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
408200	Säännöllisen toimin- nan palkkiot	2 700,00	3 700,00	<b>5 600,00</b>	5 600,00	5 600,00
408900	Palkkiot ja muut ve- ronalaiset suorituk- set	9 177,55	9 185,00	<b>9 015,00</b>	9 088,65	9 088,65
409800	Jaksotetut palkat	-8 029,97			0,00	0,00
Palkat ja palkkiot		358 894,78	356 673,00	<b>377 123,00</b>	380 038,96	380 038,96
410000	Sosiaaliturvamaksut	4 659,14	4 858,00	<b>4 674,00</b>	4 783,06	4 783,06
412000	Eläkemaksut	72 578,33	75 060,00	<b>78 606,00</b>	79 207,62	79 207,62
414000	Muut sosiaalivakuu- tusmaksut	5 258,84	4 311,00	<b>3 667,00</b>	3 753,70	3 753,70
415000	Jaksotetut sosiaali- maksut	-439,48			0,00	0,00
415100	Jaksotetut eläkeva- kuutusmaksut	-2 115,80			0,00	0,00
Henkilösivukulut		79 941,03	84 229,00	<b>86 947,00</b>	87 744,38	87 744,38
420000	Sairausvakuutuskor- vaukset	-2 240,24			0,00	0,00

421000	Tapaturmakorvaukset	-1 267,50			0,00	0,00
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,11			0,00	0,00
Henkilökulujen oikaisuerät		-3 507,63			0,00	0,00
Henkilöstökulut		435 328,18	440 902,00	<b>464 070,00</b>	467 783,34	467 783,34
430000	Postipalvelut	2 302,45	1 700,00	<b>1 700,00</b>	1 702,00	1 702,00
431100	Painatukset	10 517,29	8 700,00	<b>4 500,00</b>	5 000,00	5 000,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	2 729,16	2 450,00	<b>2 650,00</b>	2 650,00	2 650,00
433000	ICT-palvelut	19 159,60	19 100,00	<b>23 050,00</b>	23 045,00	23 045,00
433500	Puhtaanapitopalvelut			<b>1 800,00</b>	0,00	0,00
434000	Haudankaivuupalvelut	11 043,60	14 000,00	<b>14 000,00</b>	14 000,00	14 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 246,14	4 400,00	<b>6 750,00</b>	2 600,00	2 600,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	456,73	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
435330	Erytislaittehuollot	392,96	2 100,00	<b>2 200,00</b>	2 200,00	2 200,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	192,00	150,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	8 542,17	15 750,00	<b>15 250,00</b>	14 750,00	14 750,00
435700	Jätehuolto	2 785,77	2 500,00	<b>3 500,00</b>	2 500,00	2 500,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	7 469,26	4 550,00	<b>3 800,00</b>	3 850,00	3 850,00
436050	Äänentoistolaittehuollot		300,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
436200	Metsänhoitokulut	5 707,39	3 000,00	<b>5 580,00</b>	3 000,00	1 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	8 790,21	8 300,00	<b>9 850,00</b>	9 885,00	9 885,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	4 396,46	4 450,00	<b>5 400,00</b>	5 402,50	5 402,50
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	814,16	650,00	<b>800,00</b>	800,00	800,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 006,25	420,00	<b>420,00</b>	420,00	420,00
438500	Kuljetuspalvelut	836,56	3 100,00	<b>1 900,00</b>	1 900,00	1 900,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 933,70	3 360,00	<b>2 940,00</b>	2 940,00	2 940,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
439300	Työterveyshuolto	2 520,23	1 000,00	<b>1 800,00</b>	1 800,00	1 800,00
440000	Asiantuntijapalvelut	19 467,99	13 400,00	<b>14 000,00</b>	14 048,00	14 048,00
440100	Tutkimukset	25,93			0,00	0,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	3 733,18	3 000,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	1 264,47	1 800,00	<b>1 800,00</b>	1 800,00	1 800,00
442000	Toimintavakuutukset	730,91	710,00	<b>810,00</b>	811,00	811,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	7 824,80	8 190,00	<b>8 120,00</b>	7 620,00	7 620,00
443500	Yhteistyökorvaukset	1 594,00	3 135,00	<b>5 192,00</b>	5 296,18	5 296,18
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	7 749,52	7 000,00	<b>8 000,00</b>	8 000,00	8 000,00

447000	Muut palvelut	19 321,20	21 950,00	<b>20 520,00</b>	20 520,00	20 520,00
Palvelujen ostot		157 554,09	159 865,00	<b>170 532,00</b>	160 739,68	158 739,68
447636	Investointi rakennus-suunnittelu	29 354,52				
447999	Investointi aktivointi	-29 354,52				
Investointi		0,00				
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	782,00	760,00	<b>780,00</b>	785,00	785,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	5 446,91	5 560,00	<b>4 410,00</b>	4 415,00	4 415,00
458100	Vastikkeet	2 401,20			0,00	0,00
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	3 504,48	3 505,00	<b>3 630,00</b>	3 630,00	3 630,00
Vuokratulut		12 134,59	9 825,00	<b>8 820,00</b>	8 830,00	8 830,00
459100	Sis. vuokrat	203 474,88			0,00	0,00
Sisäiset vuokratulut		203 474,88			0,00	0,00
460000	Kalusteet	535,48			0,00	0,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
462000	Muut koneet ja laitteet	5 889,95	9 700,00	<b>3 200,00</b>	3 200,00	3 200,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	1 555,77	1 280,00	<b>1 280,00</b>	1 280,50	1 280,50
466500	Työvälineet ja työkalut	709,32	700,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00
467000	Elintarvikkeet	12 189,28	10 730,00	<b>11 930,00</b>	11 850,00	10 850,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	218,90	200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	2 223,01	2 150,00	<b>3 050,00</b>	2 850,00	2 850,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	3 355,88	2 800,00	<b>2 800,00</b>	2 550,00	2 550,00
470000	Lämmitys	3 231,10	3 800,00	<b>3 500,00</b>	3 600,00	3 600,00
471000	Sähkö	47 186,48	45 500,00	<b>43 200,00</b>	41 600,00	41 600,00
471300	Vesi	1 259,29	1 320,00	<b>1 290,00</b>	1 140,00	1 140,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	6 042,32	3 700,00	<b>1 700,00</b>	1 700,00	1 700,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	1 102,86	600,00	<b>600,00</b>	600,00	600,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	4 219,27	3 530,00	<b>3 600,00</b>	3 550,00	3 550,00
472900	Suojavaatteet	89,45	50,00	<b>50,00</b>	50,00	50,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	161,45	800,00	<b>1 100,00</b>	1 100,00	1 100,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	1 192,10	1 280,00	<b>1 630,00</b>	1 630,00	1 630,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	5 037,96	4 520,00	<b>5 100,00</b>	5 100,00	4 900,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 568,37	2 200,00	<b>700,00</b>	700,00	700,00
475000	Hautamuistomerkit	1 100,00			0,00	0,00
Ostot tilikauden aikana		99 868,24	94 960,00	<b>85 930,00</b>	83 700,50	82 500,50
Aineet ja tarvikkeet		99 868,24	94 960,00	<b>85 930,00</b>	83 700,50	82 500,50
480000	Lähetystyö	15 640,00	13 500,00	<b>13 600,00</b>	13 600,00	13 600,00

483000	Diakonia-avustukset	5 490,77	1 000,00	<b>1 000,00</b>	1 000,00	1 000,00
486000	Lähetetyt yhteisvas- tuukeräyksen tuotot	560,95	1 000,00	<b>1 000,00</b>	1 000,00	1 000,00
489000	Muut avustukset	5 019,75	2 000,00	<b>2 500,00</b>	2 000,00	2 000,00
Annetut avustukset		26 711,47	17 500,00	<b>18 100,00</b>	17 600,00	17 600,00
491000	Maksettavat verot	1 441,41	2 380,00	<b>2 000,00</b>	1 000,00	1 000,00
491200	Kiinteistövero	8 127,74	8 095,00	<b>8 695,00</b>	7 875,00	7 875,00
493000	Jäsenmaksut	624,42	590,00	<b>665,00</b>	665,00	665,00
494000	Eryityskatteisten ra- hastojen nettotuoton siirto	10 000,00			0,00	0,00
495000	Luottotappiot	50,00			0,00	0,00
496000	Muut kulut	6 275,81	7 000,00	<b>7 000,00</b>	6 750,00	6 750,00
Muut toimintakulut		26 519,38	18 065,00	<b>18 360,00</b>	16 290,00	16 290,00
Toimintakulut		961 590,83	741 117,00	<b>765 812,00</b>	754 943,52	751 743,52
TOIMINTAKATE		600 050,79	620 322,00	<b>626 021,00</b>	673 866,52	671 566,52
500000	Kirkollisverotulo	-669 928,32	-665 000,00	<b>-730 000,00</b>	-730 000,00	-730 000,00
Kirkollisverotulot		-669 928,32	-665 000,00	<b>-730 000,00</b>	-730 000,00	-730 000,00
511000	Valtionrahoitus	-60 660,00	-60 570,00	<b>-59 380,00</b>	-59 380,00	-59 380,00
Valtionrahoitus		-60 660,00	-60 570,00	<b>-59 380,00</b>	-59 380,00	-59 380,00
520000	Osuus verotusku- luista	9 092,06	9 095,00	<b>9 678,00</b>	9 678,00	9 678,00
Verotuskulut		9 092,06	9 095,00	<b>9 678,00</b>	9 678,00	9 678,00
530000	Kirkon keskusrahas- tomaksu	22 492,02	22 950,00	<b>22 656,00</b>	22 656,00	22 656,00
535000	Kirkon eläkerahasto- maksu	32 872,98	33 545,00	<b>33 113,00</b>	33 113,00	33 113,00
Kirkon rahastomaksut		55 365,00	56 495,00	<b>55 769,00</b>	55 769,00	55 769,00
601000	Korkotuotot talletuk- sista ja rahamarkki- nasijoit.	-2 762,92	-2 500,00	<b>-2 500,00</b>	-1 000,00	-1 000,00
602000	Muut korkotuotot	-920,83			0,00	0,00
Korkotuotot		-3 683,75	-2 500,00	<b>-2 500,00</b>	-1 000,00	-1 000,00
604300	Metsätalouden tuotot (sij.)	-2 654,15	-2 500,00	<b>-2 700,00</b>	-2 700,00	-2 700,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen t		-2 654,15	-2 500,00	<b>-2 700,00</b>	-2 700,00	-2 700,00
605000	Osinkotuotot	-1 850,00			0,00	0,00
Muut rahoitustuotot		-1 850,00			0,00	0,00
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. me- noista	-459,61			0,00	0,00
608400	Sis. korkotuotot hau- taustoimen pysyvistä vast.	-5 674,88			0,00	0,00
608500	Sis. korkotuotot rak- ennuksista	-32 467,06			0,00	0,00
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja lait- teista	-1 386,26			0,00	0,00
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-118,06			0,00	0,00
Sisäiset korkotuotot		-40 105,87			0,00	0,00

609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	18 455,38			0,00	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista		18 455,38			0,00	0,00
613000	Viivästyskorkokulut	6,36			0,00	0,00
Korkokulut		6,36			0,00	0,00
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikut. menoista	459,61			0,00	0,00
634000	Sis. korkokulut hautaustoimen pysyv. vastaavista	5 674,88			0,00	0,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	32 467,06			0,00	0,00
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	1 386,26			0,00	0,00
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	118,06			0,00	0,00
Sisäiset korkokulut		40 105,87			0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut		10 273,84	-5 000,00	<b>-5 200,00</b>	-3 700,00	-3 700,00
VUOSIKATE		-55 806,63	-44 658,00	<b>-103 112,00</b>	-53 766,48	-56 066,48
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	8 427,86	6 458,00	<b>8 428,00</b>	8 428,00	8 428,00
646000	Poistot rakennuksista	26 747,06	26 758,00	<b>28 485,00</b>	34 438,00	34 438,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	7 189,05	7 190,00	<b>6 658,00</b>	5 593,00	5 593,00
Suunnitelman mukaiset poistot		42 363,97	40 406,00	<b>43 571,00</b>	48 459,00	48 459,00
Poistot ja arvonalentumiset		42 363,97	40 406,00	<b>43 571,00</b>	48 459,00	48 459,00
TILIKAUDEN TULOS		-13 442,66	-4 252,00	<b>-59 541,00</b>	-5 307,48	-7 607,48
681000	Poistoeron vähennys (+)	-2 166,67	-2 166,00	<b>-2 166,00</b>	-2 166,00	-2 166,00
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-2 166,67	-2 166,00	<b>-2 166,00</b>	-2 166,00	-2 166,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-15 609,33	-6 418,00	<b>-61 707,00</b>	-7 473,48	-9 773,48

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille,

### Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 443 200 euron määrärahat vuodelle 2024. Summasta on jo vähennetty avustus 86 800 euroa, jonka Kirkkohallitus on

myöntänyt. Suunnittelukaudelle 2024–2026 ei ole suunniteltu muita investointeja.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on seurakuntatalon laajennus- ja korjaushanke. Suunnitelmaan sisältyvät myös kalusteet, joihin on arvioitu 50 000 euron määräraha. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 608 528 euroa, johon on sisältynyt kuluja jo vuosille 2021-2022.

Seurakuntatalon korjauksen suunnitteluun ja korjaukseen saatiin Kirkkohallituksen avustusta yhteensä 86 800 euroa. Laajennukseen ei avustusta saa. Avustus on esitetty tuloarviona investointiosassa.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Toteutunut kirkkoherranviraston myynti ja seurakuntatalon laajennus- ja korjausrakentaminen on Vetelin seurakunnan puhutun kiinteistöstrategian mukainen. Kirkkoherranvirastotalo, tontti ja ympäröivä peltoalue myytiin. Myyntihinta oli 130 000 euroa. Siitä 6500 € tuloutui jo tälle vuodelle ja loput vuodelle 2024. Myyntivoitoksi on arvioitu alustavasti talousarvioon 30 000€. Kiinteistöjemme määrä vähenee ja kiinteistökulumme pienenevät.

## 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus numero	Hanke	Kuluvan vuoden käyttö ja aikaisempien vuosien käyttö	Talousarvio 2023	<b>Talousarvio 2024</b>	TS 2025	TS2 2026	Investoinnit yhteensä
2007724	Kirkon lasten nurkkaus	0	20 000	<b>0</b>	0	0	20 000



2007725	Seurakuntatalon laajennuksen suunnittelu ja rakentaminen ja kalusteet virastotiloihin(50 000€)	2 956 + 78 528	30 000	<b>500 000</b>	0	0	608 528
2011114	Varastorakennus, Armon Laakso	0	0	<b>30 000</b>			30 000
	Investoinnit yhteensä			<b>530 000</b>			530 000
<b>Seurakuntatalon korjaus ja laajennus</b>							
	Kirkkohallituksen avustus			<b>-86 800</b>			-86 800
Kokonaistulos		81 484	50 000	<b>443 200</b>	0	0	
<b>Omaisuuksien myynti, Kirkkoherranvirastotalo, tontti ja peltoalue</b>							
	<b>Arvio myyntivoitosta</b>			<b>-30 000</b>			-30 000

## V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-53 194	-44 658	<b>-73 112</b>	-53 766	-56 066
Vuosikate	-55 807	-44 658	<b>-103 112</b>	-53 766	-56 066
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	2 613		<b>30 000</b>	0	0
Investoinnit	26 505	50 000	<b>443 200</b>		
Investointimenot	29 355	50 000	<b>530 000</b>		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-2 850				

Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin			<b>-86 800</b>		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-26 689	5 342	<b>370 088</b>	-53 766	-56 066
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 675				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-22 341				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	22 968				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 634				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	414				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	12 675				
Rahavarojen muutos	-14 014	5 342	<b>370 088</b>	-53 766	-56 066
Rahavarojen muutos (tase)	-14 014				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos	-154				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-13 860				