

# TALOUSARVIO 2024

## Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026



Kirkkohallitus on antanut uudet ohjeet talousarvion ja toimintasuunnitelman laatimisesta otettaviksi käyttöön viimeistään 1.1.2023. Siitä seurasi joitakin muutoksia tämän kirkkovaltuustolle esitettävän asiakirjan rakenteeseen. Uutta rakennetta noudatettiin pääosin jo vuoden 2023 talousarviokirjaa koottaessa.

Käyttötalousosan eurot esitetään ensin vastuukateyhteenvetona tehtäväalueittain ja pääluokittain. Tehtäväalue-/seurakuntaakohtaisia toimintasuunnitelmia edeltävät talousarviolaskelmat esitetään pääluokkatasolla tulolajeittain käyttötalouslaskelman muodossa. Tehtäväalueitten meno-/tulolajikohtaiset käyttösuunnitelmat kirkkoneuvosto hyväksyy (viimeistään) valtuuston vahvistamaa talousarviota täytäntöön pannahsaan tammikuussa. Tuloslaskelmaosaan ei ole tullut muutoksia, siinä meno- ja tulolajit ovat koko yhtymän tasolla edelleenkin näkyvissä.

Tässä kirjassa käytetään yhteisestä kirkkovaltuustosta nimitystä kirkkovaltuusto (tai lyhennettä ykv) ja yhteisestä kirkkoneuvostosta nimitystä kirkkoneuvosto (tai lyhennettä ykn).

Kansikuvassa Kuusankosken lähetyksen kesäkahvila – sateen sattuessa sisätiloissa (kuvaaja Laura Blom)

## SISÄLLYS

1. YLEISPERUSTELUT	4
1.1. Yleinen talouden kehitys	5
1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys	6
1.3. Seurakuntayhtymän toiminnan ja talouden katsaus	6
1.4. Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5. Seurakuntayhtymän ja seurakuntien painopistealueet vuonna 2024	11
1.6. Henkilöstö	13
1.7. Talousarvion rakenne	15
1.8. Talousarvion sitovuus	16
1.9. Määrärahojen jakoperusteet	16
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	17
2.1. Kustannusten kohdentamisen periaatteet	20
2.2. Hallinto	21
2.2.1 Hallintoelimet	22
2.2.2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	23
2.2.3 Aluekeskusrekisteri	27
2.3. Seurakunnallinen toiminta paikallisseurakunnissa	28
2.3.1 Yhteiset projektit - toimintasuunnitelma	29
2.3.2 Anjalankoski	29
2.3.3 Elimäki	32
2.3.4 Kouvola	34
2.3.5 Kuusankoski	36
2.3.6 Valkeala	38
2.4. Yhtymän seurakuntatyö (eli yhteiset seurakunnalliset tehtävät, pl 3)	41
2.4.1 Viestintä ja tiedotus (210)	41
2.4.2 Oppilaitostyö (236 Nuorisotyön tehtäväalue)	42
2.4.3 Kehitysvammaistyö (241 Diakonian tehtäväalue)	43
2.4.4 Perheneuvonta (242)	45
2.4.5 Sairaalasielunhoito (243)	46
2.4.6 Palveleva puhelin (244)	47
2.5. Hautaustoimi (pl 4)	48
2.5.1 Hautaus- ja puistopalvelujen toimintasuunnitelma	49
2.6. Kiinteistötoimi (pl 5)	50
2.6.1 Toimintasuunnitelmat	50
3. TULOSLASKELMAOSA	55
4. INVESTOINTIOSA	59
4.1. Perustelut	59
4.2. Investointiosa hankkeittain	61
5. RAHOITUSOSA	68
6. LIITTEET	69
6.1. Hautainhoitorahaston talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma	69
6.2. Seurakuntayhtymän virat ja toimet 2021–2026	71

# 1. YLEISPERUSTELUT

## Johdanto

Kouvolan seurakuntayhtymään kuuluu viisi seurakuntaa. Seurakunnat ovat toiminnallisesti itsenäisiä, mutta ovat sopineet yhdessä hoidettavista seurakuntien tukitoimista.

Uusi kirkkolaki, erillislait sekä kirkkojärjestys ovat astuneet voimaan 1.7.2023. Seurakuntia ja seurakuntien tukipalveluja johdetaan vuodesta 2024 lähtien johdonmukaisen ja selkeän Kouvolan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan. Merkittävimpiä sisällöllisiä muutoksia ovat alustusmenettelyjen poistumiset, seurakuntarakenteiden muutoksia ja seurakuntayhtymän perustamista koskevan säätelyn selkeytyminen ja prosessin yhtenäistyminen, seurakunnan jäsenten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien paraneminen, henkilötietojen suojaamista koskevan säätelyn tarkentuminen, uusien sovellettavien lakien, arkistolain ja lain julkisen hallinnon tiedonhallinnasta, mukaan ottaminen sekä sähköinen päätöksentekomenettely.

Seurakuntia yhdistävä toimintaympäristö rajautuu Kouvolan kaupungin alueeseen, jossa lapsia syntyy vähän, väestö ikääntyy ja poismuutto alueelta on kasvussa. Kirkkoon kuulumisprosentti on kuitenkin valtakunnallista tasoa korkeampi. Maantieteellisesti laajat ja asumisrakenteeltaan taajamien ja kylien hallitsevat maisemat ovat ominaisia Anjalankosken, Valkealan ja Elimäen seurakunnille sekä Jaalan kappeliseurakunnalle. Kuusankoski ja Kouvola toimivat pienellä alueella urbaanissa kaupunkiympäristössä.

Tehtävänsä toteuttamiseksi seurakunnat huolehtivat jumalanpalveluselämästä, kirkollisista toimituksista, kasvatuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä.

Yhtymä huolehtii seurakuntien taloudesta kokonaisuudessaan, henkilöstöhallinnosta, IT-aluekeskuksesta, yhtymän yhteisestä hallinnosta, kiinteistöistä, hautausmaista, aluekeskusrekisteristä, viestinnästä ja yhteisistä erityistyöaloista.

Kouvolan seurakuntien yhteiseksi tavoitteeksi nousevat tulevilla kolmivuotiskaudelle erityisesti vapaaehtoistoiminta, verkostot ja diakoninen auttamistyö rinnalla kulkien. Seurakuntayhtymän strategian 2021–2025 ”Mukana elämänmittaisella matkalla” voimassaoloaika päättyy 2025. Uuden valmistelu tulee käynnistää 2024 syksyllä. Kiinteistöjen raskas korjausvelka, energian kohoava hinta ja henkilöstökulujen inflaatiokorotukset mylläävät vielä muuten tyynen talousnäköymän vaikeasti ennustettavaksi. Seurakuntayhtymän strategian, kiinteistöstrategian ja kaudella valmistuvan henkilöstöstrategian tiivis vuorovaikutus on tärkeää.

Voimavarojen ja resurssien kapenemisen myötä muutospaineet kohtaavat Kouvolan jäsenmäärältään pienimpiä seurakuntia ensimmäisinä. Seurakunnat tekivät yhdessä aloitteen, jonka pohjalta yhteinen kirkkoneuvosto päätti perustaa rakenneuudistuksen arviointityöryhmän. Ryhmän tehtävänä on arvioida konkreettisia vaikutuksia ja ehdotuksia sekä rakenteen että toimintakulttuurin uudistamisen näkökulmasta. Tähtäyspisteessä on löytää yhdessä kehitellen tarkoituksenmukaisin seurakuntarakenne turvamaan seurakunnan tehtävän toteutumisen Kouvolaan alati muuttuvissa ajan haasteissa.

Piispantarkastuksen yhteydessä käynnistynyt yhteisellä tiedolla johtamisen prosessi nosti tärkeimmiksi toimintakyvyn parantajiksi muutoksenkohtaamiskyvyn ja jäsenkehityksestä huolehtimisen.

Helmikuussa 2024 valitaan kirkolliskokousedustajat ja hiippakuntavaltuuston jäsenet uudelle nelivuotiskaudelle. Hiippakuntaamme on vihitty uusi piispa. Seurakuntalaisissa, työntekijöissä ja luottamushenkilöissä versoo huimasti osaamista. Ympäristödiplomin uusi vahvistettu versio kutsuu seurakuntia käytännön työhön toteuttamaan vastuutamme luomakunnan elinvoiman ja kauneuden varjeluun. Kymenlaakson hyvinvointialueen kanssa allekirjoitettu

kumppanuussopimus merkitsee entistä tiiviimpää yhteistyötä alueen kaikkien asukkaiden parhaaksi.

Muutosten virrassa pilkahtelee uuden toivon merkkejä. Jumalan siunausta yhteiseen työhömmme.

*Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja Arto Helle*

## 1.1. Yleinen talouden kehitys

(Lähteenä tässä ja seuraavassa luvussa käytetty osin kirkkohallituksen Talousarvion valmistelun perusteet -yleiskirjettä 23.9.2023)

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontien energian hintojen lasku viime talven kriisitasolta. (Tilastokeskus, 18.9.2023). Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

### Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 prosenttia elokuussa (Tilastokeskus, 14.9.2023). Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi. Vuoden 2023 inflaatioennusteet vaihtelevat 4,3 prosentista (Suomen Pankki 15.9.) 6,5 prosenttiin (mm. Op syyskuussa). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan.

### Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 prosenttia vuonna 2022. Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 on laskenut kesäkuun 0,9 prosentista 0,2 prosenttiin (15.9.). Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

### Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalin ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023)

Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Kaakkois-Suomessa ja Kouvolassa työllisyystilanne on hieman heikentynyt tänä vuonna. Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen elokuun 2023 työllisyyskatsauksen mukaan Kouvolassa oli

elokuun lopussa 3 443 työtöntä työnhakijaa (9,7 prosenttia työvoimasta), joista 239 oli lomautettuja. Elokuussa 2022 työttömiä oli 3 343 (9,3 prosenttia työvoimasta), joista lomautettuja oli 100.

## 1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Vuoden 2023 tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisellä vuonna samaan aikaan. Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

### Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) 31.8.2023. Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Muutos lienee kertaluonteinen. Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Verotulokehitystä arvioitaessa tulee huomioida, ettei FCG:n ennuste ole inflaatiokorjattu.

### Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)) on ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Hiippakunnittain jäsenmuutos on suurinta Mikkelissä (-15,6 %). Helsingin hiippakunnassa jäsenistö vähenee vähiten (-7,2 %).

### Valtionrahoitus

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

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %.

Kirkon keskusrahastolla on velvollisuus raportoida opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seuranta varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien talustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa.

## 1.3. Seurakuntayhtymän toiminnan ja talouden katsaus

Tarkemmin toimintaa on arvioitu edellä yleisperustelujen alussa kirkkoneuvoston puheenjohtajan laatimassa alkutekstissä. Rakennemuutoksen arviointiryhmä on aloittamassa työtään. Yhteinen oppilaitospastori on aloittanut työnsä elokuussa 2023.

Huolimatta alijäämäisistä talousarvioista on talouden kehitys ollut Kouvolassakin suotuisaa ja tilinpäätös ilman kertaluonteisia eräiä osoitti ylijäämää vuonna 2022. Vuoden 2023 tulos näyttäisi tätä kirjoitettaessa olevan niukasti ylijäämäinen. Viimeisen vuosineljänneksen

verotulokertymässä on kuitenkin vielä monia epävarmuustekijöitä. Vuodeksi 2024 yhtymä tekee taas alijäämäisen talousarvion.

## Valtionrahoituksen riittävyys

Valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin seurakuntayhtymä sai 1,6 milj. euroa vuonna 2023. Rahoitus ei kirjanpidon mukaan näytä riittävältä mainittuihin tehtäviin. Hautaustoimen työalake (nettokustannukset ml. hallintokulut ja sisäiset vuokrat) on talousarvion mukaan 1,7 milj. euroa ja kirkonkirjojen pidon 0,3 milj. euroa. Kulttuuriperinnön säilyttämisestä aiheutuvia kuluja ei ole tilivuodelta erikseen arvioitu. Vuoden 2024 aikana tulee kustannusten kohdennuksia tarkistaa kaikilla toimialoilla.

Valtionrahoitus merkitään talousarviossa tuloslaskelmaosan verotuloryhmään.

## Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakuntayhtymän tilanne on vielä vakaa. Seurakuntien toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esihenkilöille. Henkilöstöressurssien riittävyys saattaa olla joillakin toimialoilla tiukoilla.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio v. 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautaustoimen ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kirkkoja ylläpidetään asianmukaisesti.</p> <p>Aluekeskusrekisteri on alkuhankaluuksien jälkeen saanut ruuhkat purettua ja esim. sukuselvitykset lähtevät asiakkaille ajoissa.</p>	<p>Hautarekisterijärjestelmän vaihto on aiheuttanut viiveitä toimistotyössä, mutta ne ovat ohimeneviä.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu.</p> <p>Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> </ul>	<p>Yhtymällä ja seurakunnilla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Yhtymän jäsenmäärä on laskenut 11,5 % viiden vuoden aikana</p>	<p>Yhtymän jäsenmäärä on laskenut 12 % viiden vuoden aikana.</p> <p>Yhtymään on perustettu rakenneuudistuksen arviointityöryhmä, johon jäseniä ovat asettaneet</p>	<p>Yhtymän jäsenmäärä on laskenut 13 % viiden vuoden aikana.</p> <p>Vuoden 2023 lopulla työnsä aloittaneen työryhmän tehtävänä on jättää raporttinsa</p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>		seurakuntaneuvostot sekä ykn.	maaliskuun loppuun mennessä.
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Johtamisen heikkoudet</li> <li>Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa.</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakuntayhtymä tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p> <p>Piispantarkastuksen yhteydessä toteutettiin Yhteisellä tiedolla johtamisen Pro-Luotain kysely henkilöstölle ja luottamushenkilöille.</p>	<p>Johtamiseen liittyvää koulutusta esihenkilöille. Lisäksi johtamiseen liittyviin koulutuksiin on osallistuttu koulutussuunnitelmien mukaisesti.</p> <p>Pro Luotain -kyselyn pohjalta saatuja tuloksia toimintakyvyn, henkilöstön hyvinvoinnin ja johtamisen tilanekuvan kartoittamisessa on hyödynnetty erilaisin tavoin.</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestäitoja vahvistavaa koulutusta.</p> <p>Pro-Luotain -kysely uusitaan vuonna 2024.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Henkilöstön määrä</li> <li>Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Yhtymän henkilöstön määrä oli 224.</p> <p>Kaikki avoinna olleet tehtävät saatiin täytettyä ammattitaitoisella henkilöstöllä.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 224.</p> <p>Työhyvinvointia tuetaan ja on tuettu mm. järjestämällä virkistystoimintaa, työnohjauksia, työyhteisöpäiviä, yhteisiä neuvotteluja ja sovitteluja</p>	<p>Henkilöstön määrä on 219,5</p> <p>Työhyvinvointia tukevaa toimintaa jatketaan entiseen tapaan.</p>
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio v. 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
<p>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.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 48 780 euroa ylijäämäinen.</p>	<p>Talousarvio on alijäämäinen, mutta tilikauden tulos näyttäisi olevan lähellä nollaa.</p>	<p>Tilikauden tulos on alijäämäinen 0,5 milj. euroa.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämän summa on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 11,1 milj. euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 11 milj. euroa, mikä vielä riittää kattamaan tämän alijäämän</p>	<p>Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee alle miljoona euroa.</p>

3. Maksuvalmius on alle 90 päivää tai heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 290 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa 0,3 %-yks.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva talousarvioon 2023 verrattuna.

Seurakuntayhtymä ei muodosta konsernia.

#### Taseen alijäämän kattaminen

Taseessamme ei ole katettavaa alijäämää. Vaikka talousarviomme ovatkin olleet välillä alijäämäisiä, emme ole yhtymän aikana tehneet kuin kaksi alijäämäistä tilinpäätöstä (vuosina 2012 ja 2022). Suunnittelukausi on vahvasti alijäämäinen tätä kirjoitettaessa, mutta vanhat ylijäämät riittävät vielä kattamaan suunnittelukauden mahdolliset alijäämät ja ainakin osan investoinneistakin.

### 1.4. Arvio tulevasta kehityksestä

#### Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Seurakuntien ja seurakuntayhtymän tulevien vuosien suunnitteluun vaikuttavat yleismaailmallisen tilanteen kehitys sekä Kouvolan talousalueen talous- ja työllisyysnäkymät, verotulojen kehitys, seurakuntayhtymän kiinteistömenot ja -tarpeet, tulevat investointitarpeet sekä jäsenkehitys. Rakenteelliset muutokset, tapa nähdä ja tehdä asioita uudella tavalla sekä pitkän aikavälin suunnittelu ja toiminta ovat välttämättömiä.

Kouvolassa asui vuoden 2022 lopussa 79 429 henkilöä, mikä on 1025 asukasta vähemmän kuin edellisellä vuonna. Väestön väheneminen johtuu siitä, että kuolleita on enemmän kuin syntyneitä ja nettomuutto Kouvolaan on negatiivinen. Tilastokeskuksen ennusteiden mukaan trendi jatkuu. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle. Myös työllisyystilanteessa on uhkakuvia suurten teollisuustyönantajien siirrellessä tuotantoaan paikkakunnalta toiselle ja jopa ulkomaille.

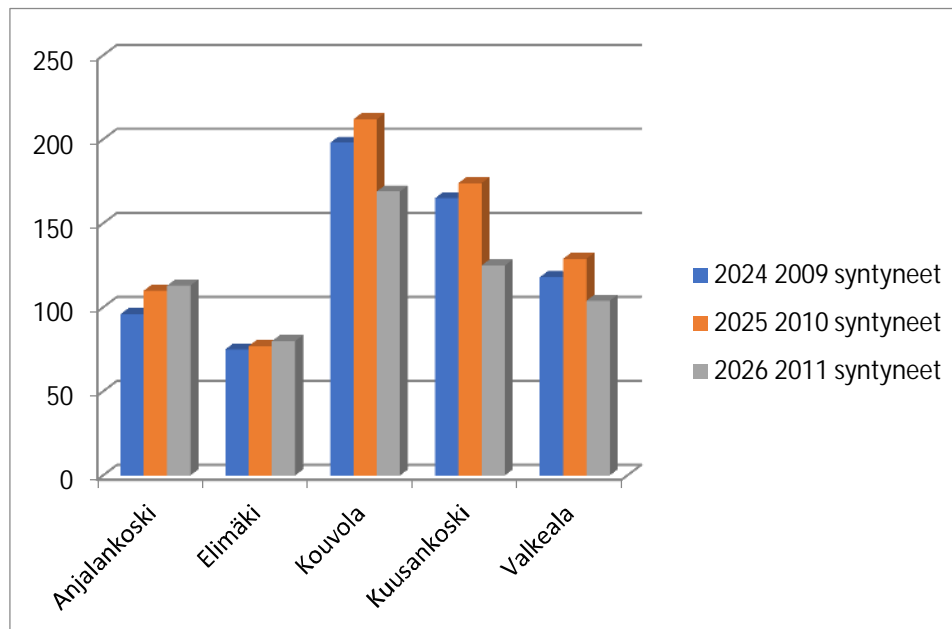
Kouvolan seurakuntayhtymän seurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä vuoden 2022 lopussa oli 55 924. Elokuun lopussa vuonna 2023 se oli 55 277 eli on vähentynyt vuoden 2023 alusta elokuun loppuun mennessä 647 henkilöllä. Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on 10 vuoden päästä 42 000 jäsentä, se vähenee keskimäärin 2,6 prosenttia vuodessa. Vuonna 2022 Kouvolan seurakuntayhtymän seurakuntien jäseneksi kastettiin 309 henkilöä. Kouvolan kaupungissa

syntyi vuonna 2022 yhteensä 442 lasta. Vuonna 2000 lapsia syntyi nykyisen Kouvolan alueella 848.

Kouvolan kaupungin asukkaista 70,4 % kuului kirkkoon vuoden 2022 lopussa.

VÄKILUVUN KEHITYS	31.12. 2008	31.12. 2022	31.8. 2023	Muutos v:sta 2022 henkeä	Muutos v:sta 2022 %	Muutos v:sta 2008 henkeä	Muutos v:sta 2008 %	Kirkkoon kuuluminen 31.12.2009	Kirkkoon kuuluminen 31.8.2023
Anjalankoski	13 974	9 669	9 481	-188	-1,90 %	-4 493	-32 %	85 %	
Elimäki	7 331	5 513	5 458	-55	-1,00 %	-1 873	-26 %	89 %	
Kouvola	24 822	19 251	19 112	-139	-0,70 %	-5 710	-23 %	81 %	
Kuusankoski	18 397	13 468	13 305	-163	-1,20 %	-5 092	-28 %	85 %	
Valkeala	10 290	8 023	7 921	-102	-1,30 %	-2 369	-23 %	88 %	
<b>Yhteensä</b>	<b>74 814</b>	<b>55 924</b>	<b>55 277</b>	<b>-647</b>	<b>-1,20 %</b>	<b>-19 537</b>	<b>-26 %</b>	<b>84 %</b>	<b>70 %</b>
Kouvolan kaupunki	88 436	79 429	79 080	-349	-0,40 %	-9 356	-11 %		
			Tilke ennakko syyskuuss						

Yhtymän seurakunnissa 15 vuotta täyttävien määrä vuosina 2024 – 2026			
( tilanne 4.9.2023)			
	2024	2025	2026
	2009 syntyneet	2010 syntyneet	2011 syntyneet
Anjalankoski	96	110	113
Elimäki	75	77	80
Kouvola	198	212	169
Kuusankoski	165	174	125
Valkeala	118	129	104
<b>Yhteensä</b>	<b>652</b>	<b>702</b>	<b>591</b>



Yhtymän alue jakautuu seurakuntien kesken:

Pinta-ala km <sup>2</sup>	Anjalankoski	Elimäki	Kouvola	Kuusankoski	Valkeala	Yhtymä
	752	391	45	677	1004	2 869
%	26 %	14 %	2 %	24 %	35 %	100 %

## Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan yhtymän verotulojen arvioidaan kasvavan hieman koko 3-vuotiskauden. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla huolimatta veroprosentin alentamisesta vuoden 2023 alusta. Seurakuntayhtymään kohdistui sote-verouudistuksessa lievä kirkollisveroprosentin alentamispaine, minkä vuoksi prosenttia alennettiin.

Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakuntatalouden tuloveroprosentti. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

Kouvolan kaupungin kunnallisverojen pohjana olevan ansiotulojen kehityksen arvioidaan Kuntaliiton ennusteissa olevan verovuonna 2023 +3,2 prosenttia ja verovuonna 2024 +4,6 prosenttia, mutta sitten laskevan suunnittelukauden lopulla.

Kouvolan seurakuntayhtymän kirkollisverotuloennuste vuodeksi 2023 on talousarviota hieman parempi, 15,7 milj. euroa (FCG:n arviota varovaisempi). Kumulatiivinen kertymä on 30.9.2023 mennessä 6,9 prosenttia suurempi kuin vuoden 2022 vastaavana ajankohtana. Vuonna 2024 verotulojen arvioidaan kasvavan 0,5 milj. euroa vuodesta 2023, suunnittelu- vuosina laskevan hieman.

Seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on ollut 1,5 vuodet 2009–2011, 1,6 vuodet 2012–2022 ja on 1,55 vuonna 2023 ja -24. Veroprosentin muutos näkyy verotulokertymässä pääosin vasta vuosina 2024 ja 2025.

## Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

Seurakuntayhtymä on velaton. Lähivuosien investoinnit pystytään kaikesta huolimatta hoitamaan harkinnan mukaan ilman vierasta pääomaa. Tätä tavoitetta tukee kiinteistöjen realisoiminen ja verotuottojen säilyminen vielä kohtuullisella tasolla.

### 1.5. Seurakuntayhtymän ja seurakuntien painopistealueet vuonna 2024

Strategiamme mukaisesti kuljemme mukana elämänmittaisella matkalla arvoinamme pyhän kunnioitus, rakkaus, rohkeus ja vastuullisuus.

Seurakuntien ja seurakuntayhtymän strategiset (pitkántähtäimen) tavoitteet on määritelty seuraavasti:

- rohkaisemme elämään kristittyinä
- kerromme rohkeasti kristillisestä uskosta, autamme ja tuemme, vahvistamme tulevaisuudentoivoa ja lähimmäisen rakkautta
- olemme kumppanina elämänmittaisella matkalla.

Työalojen ja seurakuntien vuosittaiset toimintasuunnitelmat tehdään strategiassa määriteltyjen painopistealueiden mukaan: toiminta, seurakuntalaiset/kouvolalaiset, henkilöstö ja talous. Näille kaikille alueille on määritelty strategiassa painopisteitä.

## Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen

pyritään viiden tavoitteen avulla. Tavoitteet, jotka lisäksi sisältävät suosituksia toimenpiteistä ovat:

- Tavoite 1: Vähennetään kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä
- Tavoite 2: Vähennetään toiminnan hiilidioksidipäästöjä
- Tavoite 3: Päästöt kompensoidaan
- Tavoite 4: Kirkko vaikuttaa aktiivisesti yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana
- Tavoite 5: Seurakunnat sekä kirkon keskushallinto ovat sitoutuneita ilmastotyöhön

Kouvolan seurakuntayhtymä on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) vaihtamalla öljylämmityksen maalämpöön. Kaasulämmitteisiä vaihdetaan kaukolämpöön. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruuan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätöitä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Koulutusmatkoilla pyrimme käyttämään julkisia kulkuneuvoja. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Kouvolan seurakuntayhtymä on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5). Seurakuntayhtymällä on ollut kirkkohallituksen myöntämä ympäristödiplomi jo vuodesta 2014. Viimeisin on myönnetty vuonna 2023 ja se on voimassa 27.9.2028 asti. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakuntayhtymä vuonna 2030.

Kiinteistöstrategiamme on merkitty kärkihankkeiksi öljylämmityksistä luopuminen kaikkien kiinteistöjen osalta ja uusiutuvan energian käyttöönotto eri kohteissa. Ympäristödiplomin avulla toimintaa voidaan suunnitella mahdollisimman ympäristöystävälliseksi

### Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kiinteistöstrategiassamme, joka on voimassa vuoteen 2025 asti, kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

Kiinteistömässä on kuitenkin edelleen liian suuri ja niin ollen korjaustarpeetkin sangen suuria rakennusten ikääntyessä. Pääpaino investoinneissa on kirkkorakennusten korjauksissa. Niiden käytön monipuolistaminen on tavoitteenamme.

Kestävän taloudenpidon kannalta on seurakuntayhtymässä pidetty bruttoinvestointien vuositason ylärajana n. 1,8 milj. euroa, joka on suurten hankkeiden takia kuitenkin jouduttu lähes vuosittain ylittämään. Viisivuotisen investointisuunnitelman kolmen ensimmäisen vuoden (2024–2026) keskiarvo on 3,3 milj. euroa. Vastaava vuosikatteiden keskiarvo on 0,67 milj. euroa. Suurin investointi on Kouvolan Keskuskirkon katon uusiminen, 1,5 milj. euroa.

### Seurakuntatalouden toimintaan suunnitellut muutokset

Yhteistyötä tehdään yhtymän eri toimialoilla ja seurakunnissa tilanteen mukaan Kymenlaakson rovastikunnan ja Mikkelin hiippakunnan muiden seurakuntatalouksien kanssa sekä Kouvolan kaupungin, Kymenlaakson hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin organisaatioiden kanssa. Yhteistyöhön ei ole suunnitteilla mitään merkittäviä muutoksia. Seurakuntalaisten

osallistaminen taloussuunnitteluprosessiin on nykyisin mahdollista ja sen toteutustapoja harkitaan jatkossa myös Kouvolassa.

## Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Kouvolan seurakuntayhtymässä tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuuri-historiallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Esineinventoinnin on tehnyt museoalan ammattilainen ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.

## 1.6. Henkilöstö

Kouvolan seurakuntayhtymässä työskenteli 31.12.2022 yhteensä 224 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 199 henkilöä ja määräaikaista henkilöstöä 25. Henkilöstöstä oli naisia 165 ja miehiä 59.

Kouvolan seurakuntayhtymän ja paikallisseurakuntien virka- ja työsopimussuhteisen henkilöstön määrä talousarviovuonna 2024 on henkilöstösuunnitelmien mukaan yhteensä 219,5 henkilöä, joka on kolme ja puoli henkilöä vähemmän kuin vuoden 2022 lopussa. Lisäksi palkataan kesä- ja kausityöntekijöitä mm. hautausmaille ja kiinteistö- ja keittiötyöhön noin 100 työntekijää sekä noin 20 seurakuntien leiritoimintaan kesäteologeiksi, kesänuorisotyönohjaajiksi ja -kantoreiksi.

Henkilöstö tehtäväryhmittäin	31.12.2022	arvio 2024
Seurakuntapapisto	27	28
Kehitysvammaistyön pappi ja oppilaitospastori	1	2
Sairaalasielunhoitajat	2	2
Perheneuvojat	4	4
Kirkkomuusikot	13	12,5
Diakoniatyöntekijät	17	17
Nuorisotyöntekijät	11	11
Lapsityöntekijät	31	28
Muut seurakuntatyöntekijät	3	3
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	58	56,5
Hautausmaatyöntekijät	13	13
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	44	42,5
Yhteensä	224	219,5

HENKILÖSTÖMENOARVIO 2024 - 2026			
Pääluokat	Henk.menot 2024	Henk.menot 2025	Henk.menot 2026
Yleishallinto	2 008 500	2 070 400	2 147 700
Anjalankosken seurakunta	1 074 200	1 084 600	1 116 100
Elimäen seurakunta	571 500	587 900	605 200
Kouvolan seurakunta	2 168 400	2 210 800	2 254 600
Kuusankosken seurakunta ja Jaalan kappeliseurakunta	1 376 900	1 417 400	1 456 600
Valkealan seurakunta	835 300	857 000	921 600
Yhtymän yhteinen seurakuntatyö	727 600	749 500	771 900
Hautaustoimi ja hautainhoitorahasto	1 992 700	2 052 300	2 113 600
Kiinteistötoimi	2 301 410	2 337 210	2 434 010
<b>Henkilöstömenot yhteensä 2024 - 2026</b>	<b>13 056 510</b>	<b>13 367 110</b>	<b>13 821 310</b>
<i>Sisältää luontoisedut, ei oikaisueriä.</i>			

PALKAT HENKILÖSIVUKULUINEEN 2024			
Pääluokat	Palkat 2024	Sivukulut 25 %	Henk.menot talousarvio
Yleishallinto	1 608 600	399 900	2 008 500
Anjalankosken seurakunta	859 800	214 400	1 074 200
Elimäen seurakunta	457 700	113 800	571 500
Kouvolan seurakunta	1 738 700	429 700	2 168 400
Kuusankosken seurakunta ja Jaalan kappeliseurakunta	1 102 200	274 700	1 376 900
Valkealan seurakunta	668 800	166 500	835 300
Yhtymän yhteinen seurakuntatyö	582 100	145 500	727 600
Hautaustoimi ja hautainhoitorahasto	1 593 500	399 200	1 992 700
Kiinteistötoimi	1 841 310	460 100	2 301 410
<b>Henkilöstömenot yhteensä 2024</b>	<b>10 452 710</b>	<b>2 603 800</b>	<b>13 056 510</b>

Henkilöstösuunnitelma on kiinteä osa toiminnan ja talouden suunnitelmaa paikallis-seurakunnissa ja yhtymän toimintayksiköissä. Suunnitelmaa tulee arvioida säännöllisesti ja tarkastella vuosittain. Henkilöstövähennykset toteutetaan ensisijaisesti taloudellisen tilanteen sallimissa rajoissa henkilöstöä irtisanomatta, käyttäen hyväksi luonnollista poistumaa ja uudelleen sijoittamista mahdollisesti kouluttautumisen avulla.

Seurakunnan talous on riippuvainen verotulojen kehityksestä. Henkilöstökulut olivat vuoden 2022 tilinpäätöksessä 72 prosenttia suhteessa kirkollisverotuloihin ja 199 euroa/jäsen. Seuraavan kymmenen vuoden kuluessa alimman eläköitymisajankohdan saavuttaa noin puolet työntekijöistä. Toimintojen ja palvelurakenteiden kautta tulee miettiä, mitä toimintoja kehitetään, mistä toiminnoista luovutaan, mistä kiinteistöistä luovutaan ja mitä palveluja yhtymän tukipalveluilta tarvitaan.

Rekrytointiohjeen mukaan vapautuvien virkojen ja työsuhteiden sekä uusien tehtävien osalta tulee kartoittaa, onko johtosäännöissä ja tehtävänkuvissa muutostarvetta, onko työyksikössä osaamisen kehittämistarvetta tai muuta erityistä tarvetta järjestellä tehtäviä uudelleen, voidaanko tehtävä täyttää sisäisesti, onko yhteistyö seurakuntayhtymän sisällä tai seurakuntien kesken mahdollista, onko jokin tehtävä tai jotkin tehtävät tarkoituksenmukaisempaa ja taloudellisempaa antaa ulkopuolisen yrityksen hoidettavaksi?

Kartoituksessa tulee ottaa huomioon taloudelliset resurssit, arvioida seurakuntalaisten määrän kehitystä ja ikärakennetta, ottaa huomioon seurakuntarakenteiden ja yhteiskunnan muutokset,

pohtia nykyisten toimintatapojen tarkoituksenmukaisuutta tavoitteiden saavuttamiseksi ja henkilöstöresurssien parhaita mahdollista käyttöä.

Seurakuntayhtymän henkilöstömäärän kehitystä vuosilta 2021–2026 on kuvattu talousarvion liitteessä 6.2.

Kouvolan seurakuntayhtymässä on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12).

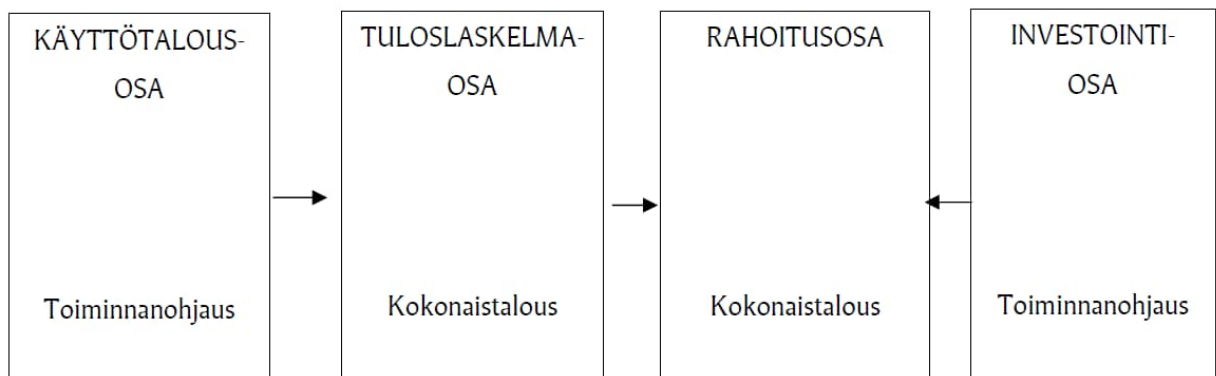
## 1.7. Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakuntataloudelle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakuntatalouden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunkin seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalousosa muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta. Monilla tehtäväalueilla varsinkin seurakuntatyössä tulosyksiköitä on vain yksi. Seurakuntatyön (2.) pääluokassa tehtäväalueitten yläpuolella ovat yhtymässä vielä seurakunnat. Tehtäväalueet on määritelty kirkkohallituksen kustannusten kohdentamisohteen liitteessä, joka uusittiin keväällä 2022. Seurakuntayhtymissä Seurakunnallisen toiminnan pääluokka jakautuu kahtia: seurakuntien toimintaan 2. pääluokassa ja yhteisiin tehtäviin (yhtymän seurakuntatyöhön) 3. pääluokassa. Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti käyttötalousosan tavoitteet laaditaan tehtäväalueittain (ei tulosyksikkö-/kustannuspaikkatasolla) tai jopa pääluokkatasolla.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 1.8. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen 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. Meillä Kouvolassa sitovaa toimintakatetta nimitetään selkeyden vuoksi vastuukatteeksi, koska osa sisäisistä toimintatuloista ja -menoista on sitovia ja osa ei.

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

### Kouvolan seurakuntayhtymän talousarvion sitovuustasot

Talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on hallinnon, yhtymän seurakuntatyön, hautustoimen ja kiinteistötoimen osalta pääluokkatason vastuukate ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Seurakuntatyön pääluokassa sitovuustaso on kirkkovaltuustoon nähden seurakuntakohtainen vastuukate. Vastuukate on ulkoiset sekä sisäiset toimintatuotot ja -kulut sisältävä toimintakate, josta on vähennetty laskennalliset vuokrat (omien tilojen käyttö). Toimintakate on käyttötalouden tuottojen ja kulujen erotus, joka seurakuntataloudessa on aina negatiivinen, vaikka jonkin yksittäisen tehtäväalueen kate saattaakin olla positiivinen.

Investointiosan loppusumma on sitova kuitenkin siten, ettei määrärahoja saa käyttää muihin kuin tilivuoden talousarvioon merkittyihin hankkeisiin, poikkeuksena ns. yllättäviin tarpeisiin varattu 100.000 euron määräraha. Talousarvion sisäiset vuokraerät (ml. keittiöiden käytön kohdistus tilinpäätöksessä) ja laskennalliset erät (käyttöomaisuuden poistot sekä sisäiset korot ja hallintokulujen vyörytykset) eivät ole sitovia eriä.

Myös seurakuntaneuvostot ovat pääsääntöisesti asettaneet alaistensa tehtäväalueiden vastuukatteen sitovuustasoksi seurakuntaneuvostoon nähden.

Talousarvion toteumaraportointi tapahtuu kirkkovaltuuston talousarvio- ja tilinpäätös-kokouksissa vastuukatetasolla pääluokittain.

## 1.9. Määrärahojen jakoperusteet

Kirkkoneuvosto on vahvistanut määrärahojen jakoperusteet:

- Talousarviota laadittaessa tavoitteena on tasapainoisen talouden periaate. Vuosikate on vähintään poistojen suuruinen ja kattaa investoinnit (ja lainanlyhennykset). Tässä talousarviossa tästä periaatteesta poiketaan toisena vuonna peräkkäin.
- Kunkin seurakunnan osuus 2. pääluokan (seurakuntien seurakuntatyö) kokonaisu-määrärahasta määräytyy väkilukujen suhteessa.

Talkootyön tukeminen

- Seurakunta voi tehdä jo sovitun talousarviossa olevan investoinnin tai osan siitä talkoilla sopimalla siitä ensin yhtymän asianomaisen viranhaltijan (mm. kiinteistö-päällikkö, hautustoimen päällikkö) ja talouspalvelujen kanssa (mm. rahaliikenteestä, kuka kustantaa muonituksen jne.).
- Talkootyöstä korvataan seurakunnalle talousarvioon nähden säästyvistä kuluista tapauskohtaisesti sovittava kohtuullinen summa, joka merkitään lisämäärärahaksi tilanteen mukaan joko talkoovuoden tai seuraavan vuoden talousarvioon.

- Talkootyöläiselle tarjotaan ruoka ja kahvit. Talkootyön valvontavastuu on yhtymällä.
- Talkootöitä teettämällä tarjoamme vapaaehtoisille uusia toimintamahdollisuuksia.

Talesarvioylytysten ja -alitusten käsittely talousarvion seurannassa

Menoarvion ylittyessä ja tuloarvion alittuessa työalan tulee informoida asiasta seurakunta-neuvostoa/ kirkkoneuvostoa. Mikäli ylitys tai alitus aiheuttaa koko seurakunnan tai yhtymän pääluokan nettomäärärahan (vastuukatteen) ylittymisen, on asia vietävä kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi niin aikaisin, että toteutumiin vielä voidaan vaikuttaa.

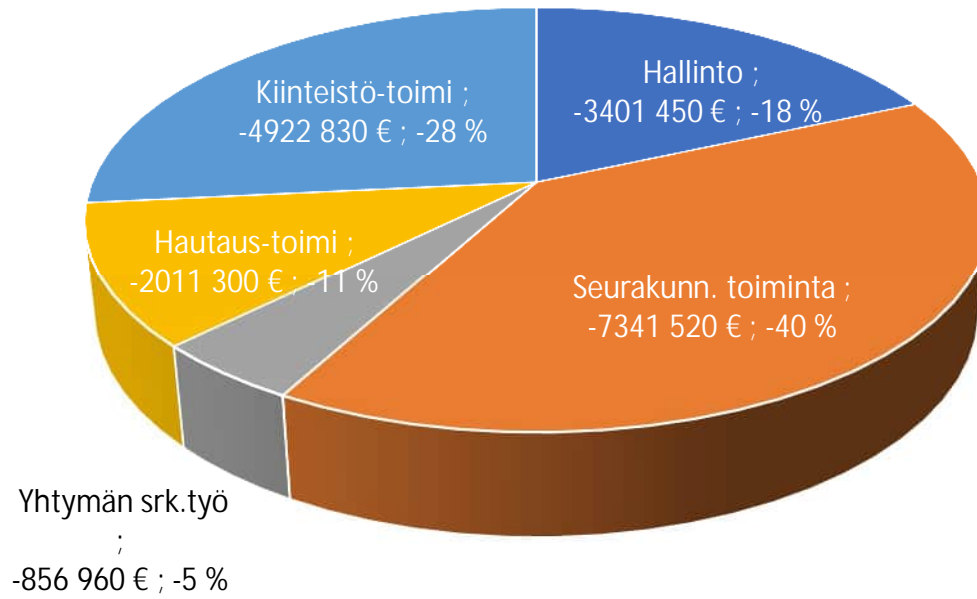
## 2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden yhteenvetotaulukko tulo- ja menolajeittain ja pääluokittain.

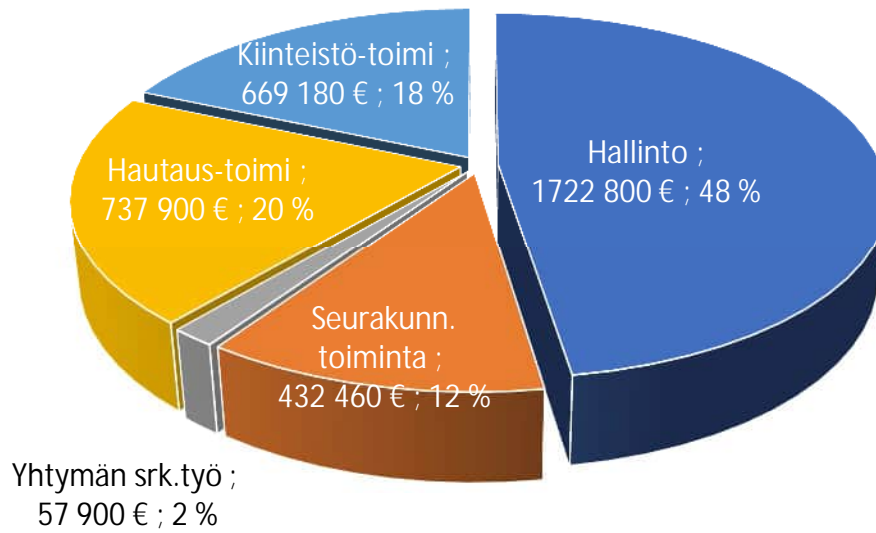
Käyttötalous 2024 (ulkoiset tulot ja menot)	Hallinto	Seurakunn. toiminta	Yhtymän srk.työ	Hautaus- toimi	Kiinteistö- toimi	TAE 2024 yhteensä	Osuus tuloista/ menoista
Toimintatuotot	1 722 800 €	432 460 €	57 900 €	737 900 €	669 180 €	3 620 240 €	100 %
Korvaukset	1 234 300 €	34 300 €	56 900 €	8 900 €	- €	1 334 400 €	37 %
Myyntituotot	- €	3 600 €	- €	300 €	190 090 €	193 990 €	5 %
Maksutuotot	420 100 €	255 100 €	1 000 €	641 000 €	3 090 €	1 320 290 €	36 %
Vuokratuotot	- €	7 000 €	- €	82 200 €	310 700 €	399 900 €	11 %
Metsätalouden tuotot	- €	- €	- €	- €	130 200 €	130 200 €	4 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	- €	97 850 €	- €	- €	5 100 €	102 950 €	3 %
Tuet ja avustukset	65 000 €	34 610 €	- €	5 500 €	- €	105 110 €	3 %
Muut toimintatuotot	3 400 €	- €	- €	- €	30 000 €	33 400 €	1 %
<b>Tulo-osuudet yht.</b>	<b>48 %</b>	<b>12 %</b>	<b>2 %</b>	<b>20 %</b>	<b>18 %</b>	<b>100 %</b>	
Toimintakulut	- 3 401 450 €	- 7 341 520 €	- 856 960 €	- 2 011 300 €	- 4 922 830 €	- 18 534 060 €	100 %
Henkilöstökulut	- 2 008 500 €	- 5 961 850 €	- 727 600 €	- 1 357 900 €	- 2 301 410 €	- 12 357 260 €	67 %
Palvelujen ostot	- 1 072 450 €	- 561 260 €	- 123 210 €	- 341 600 €	- 791 860 €	- 2 890 380 €	16 %
Vuokratulot	- 258 700 €	- 21 780 €	- 1 300 €	- 600 €	- 163 020 €	- 445 400 €	2 %
Aineet ja tarvikkeet	- 61 800 €	- 256 670 €	- 4 750 €	- 301 400 €	- 1 373 290 €	- 1 997 910 €	11 %
Annetut avustukset	- €	- 444 680 €	- €	- €	- €	- 444 680 €	2 %
Muut toimintakulut	- €	- 95 280 €	- 100 €	- 9 800 €	- 293 250 €	- 398 430 €	2 %
<b>Meno-osuudet yht.</b>	<b>18 %</b>	<b>40 %</b>	<b>5 %</b>	<b>11 %</b>	<b>27 %</b>	<b>100 %</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 1 678 650 €</b>	<b>- 6 909 060 €</b>	<b>- 799 060 €</b>	<b>- 1 273 400 €</b>	<b>- 4 253 650 €</b>	<b>- 14 913 820 €</b>	
<b>Osuus</b>	<b>11 %</b>	<b>46 %</b>	<b>5 %</b>	<b>9 %</b>	<b>29 %</b>	<b>100 %</b>	

Samat tiedot on esitetty graafisessa muodossa seuraavalla sivulla.

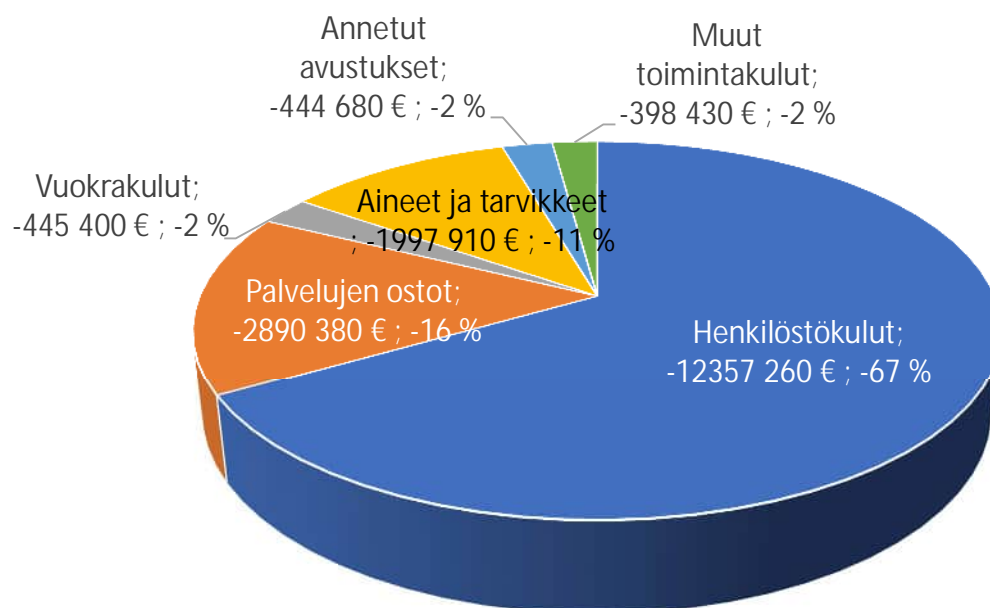
Toimintamenot pääluokittain 18,5 milj. €



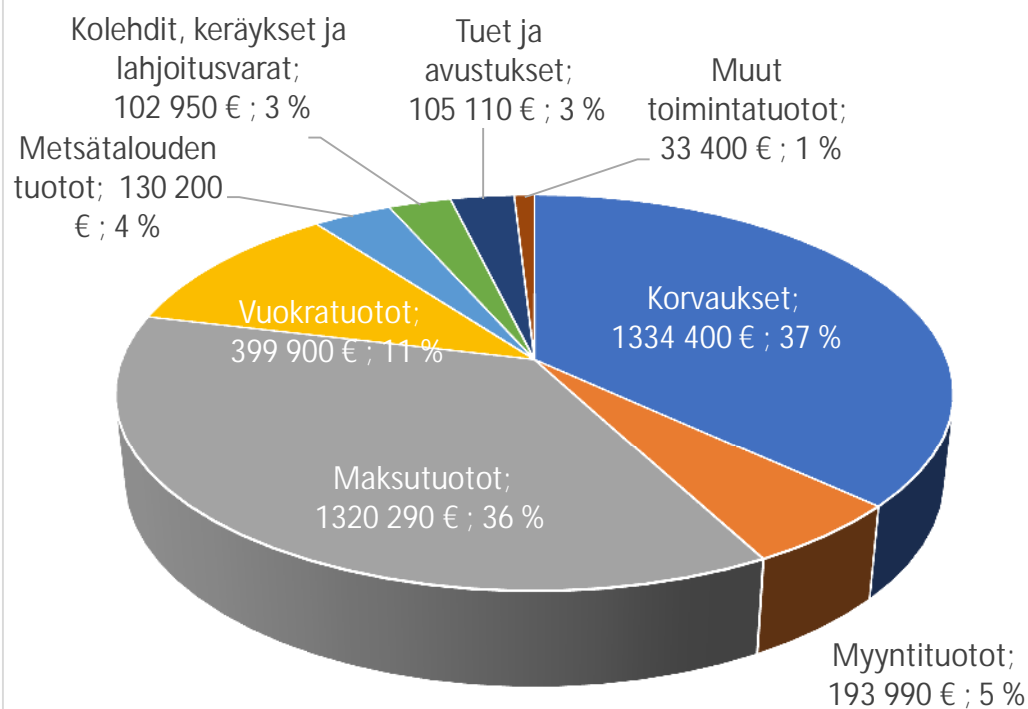
Toimintatulot pääluokittain 3,6 milj. €



### Toimintamenot menolajeittain



### Toimintatulot tulolajeittain



Käyttötalousosan alussa on koko osan yhteenvedo, jossa esitetään kullekin pääluokalle myönnetty sitova vastuukate ja sen jakautuminen tehtäväalueittain (2. pääluokan osalta seurakunnittain). Yhteenvedon jälkeen tulevat pääluokakohtaiset käyttötalouslaskelmat ja kunkin perässä asianomaisen pääluokan tehtäväaluekohtaiset (4. ja 5. pääluokissa pääluokakohtaiset) toimintasuunnitelmat, jotka ovat osa talousarvion perusteluja.

Käyttötalouslaskelmissa (tai niiden yhteydessä) esitetään myös ne sisäiset erät, jotka ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka eivät olekaan sitovia eriä. Näitä sisäisiä eriä ovat sisäiset vuokrat, joilla kiinteistöjen nettokulut kohdistetaan käytön mukaan.

Käyttötalouslaskelmien toteumasarakkeisiin sisältyvät vielä 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. Näitä ei vuodeksi 2024 ole budjetoitu, mutta laskelmiin merkityt tilinpäätösvuoden 2022 luvut osoittavat suuruusluokan.

Tehtäväalueitten määrärahojen ja tuloarvioitten tulo- ja menolajikohtaisia käyttösuunnitelmia ei kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti ole otettu kirkkovaltuustolle esitettävään talousarviokirjaan, vaan ne hyväksyvät yhtymän osalta kirkkoneuvosto ja seurakuntien osalta seurakuntaneuvostot viimeistään sitten, kun valtuusto on vahvistanut talousarvion.

## 2.1. Kustannusten kohdentamisen periaatteet

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten voimavarat jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kirkon perustehtäviksi on luokiteltu seurakunnallinen toiminta paikallisseurakunnissa, yhteiset seurakunnalliset tehtävät ja hautausoimi sekä kirkonkirjojen pito. Kiinteistötoimi ja yhtymän yhteinen hallinto ovat seurakuntayhtymän tukipalveluita, joiden tehtävänä on mahdollistaa perustehtävien suorittaminen. (Kirkkohallituksen yleiskirje 44/2002 kustannusten kohdentaminen seurakunnissa ja seurakuntayhtymissä).

Menot ja tulot kohdennetaan suoraan sille tehtäväalueelle, joka aiheuttaa ne. Esim. luottamus-toimielimille (kirkkovaltuusto, -neuvosto, seurakuntaneuvostot) kirjataan vain niiden kokoon-tumisesta aiheutuvat välittömät kustannukset, mm. esityslistojen kopiointi- ja postituskulut ja kokouspalkkiot sekä luottamushenkilöiden koulutus ja muistaminen. Muut kokousten valmis-telusta aiheutuvat kulut kirjataan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti joko hallintoon tai muulle asianomaisen valmistelijan omalle kustannuspaikalle.

Se osa kuluista, mitä ei voida suoraan kohdentaa, hallinnon nettokulut, rahoituskulut, eläke-rahastomaksut ja omien tilojen käyttö (kiinteistöjen nettokulut), kirjataan vyörytyseränä bruttokulujen suhteessa tai sisäisenä vuokrana käyttösuuden mukaan.

Meillä Kouvolassa suoraan kohdistettavat sisäiset erät (mm. työaloilta laskutettavat leirikeskus- ja tarjoilukulut) kuuluvat sitovaan toimintakatteeseen (vastuukatteeseen). Sen sijaan laskennallisesti kohdistettavat vyörytykset ja vuokraerät eivät ole sitovia eriä meilläkään.

## Käyttötaloulososan talousarvioiden vastuukateyhteenvedo

Vastuukatteet pääluokittain ja tehtäväalueittain/seurakunnittain			TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024
1	101	Hallintoelimet	-68 121	-39 840	-39 300	-42	-1	-39 300	-71 500	
1	105	Talous- henkilöstö- ja yleishal	-1 359 407	-1 410 160	-1 489 700	10	6	-1 526 900	-1 551 350	
1	107	Kirkonkirjojenpito	-73 078	-50 000	-111 700	53	123	-124 700	-144 700	
1		Hallinto yhteensä	-1 500 605	-1 500 000	-1 640 700	9	9	-1 690 900	-1 767 550	11 %
2	100	Seurakuntayhtymä	-15 670	-10 000	-15 000	-4	50	-15 000	-15 000	
2	101	Anjalankosken seurakunta	-1128187,65	-1 242 400	-1 279 380	13	3	-1 297 590	-1 328 890	
2	102	Elimäen seurakunta	-692 721	-704 590	-729 520	5	4	-749 490	-761 340	
2	104	Kouvolan seurakunta	-2 239 487	-2 444 000	-2 547 300	14	4	-2 582 380	-2 623 590	
2	105	Kuusankosken ja Jaal	-1 567 455	-1 731 200	-1 782 100	14	3	-1 789 820	-1 829 020	
2	106	Vaivealan seurakunta	-992 526	-1 027 900	-1 061 600	7	3	-1 047 720	-1 112 420	
2		Seurakunnallinen toiminta yht.	-6 636 046	-7 202 090	-7 414 900	12	3	-7 482 000	-7 670 260	50 %
3	210	Tiedotus ja viestintä	-308 637	-257 300	-267 900	-13	4	-273 000	-279 300	
3	236	Nuorisotyö		-57 000	-67 980		19	-69 980	-71 980	
3	241	Diakonia	-29 370	-31 200	-39 540	35	27	-41 740	-44 140	
3	242	Perheneuvonta	-223 284	-240 970	-250 140	12	4	-257 640	-265 240	
3	243	Sairaalsielunhoito	-122 625	-128 610	-165 980	35	29	-170 780	-175 780	
3	244	Palveleva puhelin	-12 336	-6 220	-10 280	-17	65	-10 580	-10 580	
3		Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-696 253	-679 300	-801 820	15	18	-823 720	-847 020	5 %
4	401	Hautausmaahallinto	-250 688	-219 300	-221 100	-12	1	-232 500	-233 600	
4	403	Hautausmaakiinteistöt	-912 422	-938 830	-986 300	8	5	-1 015 400	-1 043 500	
4	404	Varsinainen hautaus toimi	-9 948	-40 270	-41 000	312	2	-48 200	-55 700	
4	405	Haudanhoitosopimukset	Tämän tehtäväalueen tulot ja menot sisältyvät vielä hautainhoitorahaston talousarvioon.							
4		Hautaus toimi yhteensä	-1 173 058	-1 198 400	-1 248 400	6	4	-1 296 100	-1 332 800	8 %
5	501	Kiinteistöhallinto	-645 192	-636 770	-659 150	2	4	-672 080	-690 280	
5	502	Kirkot	-766 279	-670 720	-737 870	-4	10	-718 700	-724 400	
5	504	Siunauskappelit	-98 447	-81 730	-102 880	5	26	-74 030	-74 030	
5	505	Kappelit ja muut kirkkorakenn	-346 756	-288 390	-294 100	-15	2	-281 200	-284 700	
5	506	Seurakuntatalot	-1 446 359	-1 124 490	-1 265 230	-13	13	-1 091 080	-1 106 680	
5	508	Leiri- ja kurssikeskukset	-364 350	-269 930	-323 770	-11	20	-292 580	-328 380	
5	509	Muut rakennukset	-172 639	-164 490	-162 150	-6	-1	-161 650	-162 150	
5	510	Maa- ja metsätalous	54 851	75 400	50 400	-8	-33	50 400	50 400	
5	511	Muu kiinteistötoimi	-28 985	-111 920	-111 700	285	0	-111 700	-111 900	
5	512	Keittiötoimi	-185 610	-182 160	-192 650	4	6	-199 650	-206 450	
5		Kiinteistötoimi yhteensä	-3 999 766	-3 455 200	-3 799 100	-5	10	-3 552 270	-3 638 570	25 %
		Kaikki vastuukatteet yhteensä	-14 005 729	-14 034 990	-14 904 920	6	6	-14 844 990	-15 256 200	100 %

Ylläolevissa ta 2023 luvuissa on mukana ykv:n 12.10.23 hyväksymä 42.000 euron määrärahasiirto tehtäväalueelta 2-205 tehtäväalueelle 3-236.

Kirkkoneuvosto on antanut alkuperäisen talousarvioraamin vastuukatetasolla pääluokittain/seurakunnittain huhtikuun kokouksessaan ja hyväksynyt raamiin tarkistuksen syyskuun kokouksessaan. Talousarviovuoden 2024 vastuukatteet yllä ovat tarkistetun raamin mukaiset. Käyttötalouseläselmat esitetään – kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti – pääluokkatasolla (ohjetta tarkempina kuitenkin) ennen kunkin pääluokan tehtäväalue- / seurakuntakohtaisia toimintasuunnitelmia.

### 2.2. Hallinto (1. pl)

Hallinnon pääluokkaan sisältyvät seuraavien tehtäväalueiden tuotot ja kulut (numerot kirkkohallituksen kohdentamisohjeesta):

- 101 Hallintoelimet: kirkolliset vaalit (seurakunta- ja mahdolliset kirkkoherrojen vaalit), sekä kirkkovaltuusto ja -neuvosto; Kouvolan yhtymässä seurakuntaneuvostojen tuotot ja kulut on ohjeista poiketen sisällytetty seurakuntien talousarvioihin 2. pääluokassa, ei hallinnon pääluokkaan.
- 105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (hallinto-, talous- ja tarkastuspalvelut, henkilöstöpalvelut, työhyvinvointi, tietohallinto, toimitusvaraukset ja muu yleishallinto sekä monistamot); Kouvolan IT-alue on esitetty talousarviossa myös muusta tehtäväalueesta erikseen, koska sen menoihin saadaan korvausta muilta seurakunnilta. Kouvolan

yhtymässä seurakuntatoimistojen tuotot ja kulut on ohjeista poiketen sisällytetty seurakuntien talousarvioihin 2. pääluokassa, ei tähän.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
1 - Hallinto							
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 563 305	1 645 280	1 722 800	10	5	1 798 800	1 813 300
Korvaukset	1 112 234	1 221 780	1 234 300	11	1	1 300 300	1 314 800
Maksutuotot	381 444	355 100	420 100	10	18	430 100	430 100
Tuot ja avustukset	66 422	65 000	65 000	-2	0	65 000	65 000
Muut toimintatuotot	3 206	3 400	3 400	6	0	3 400	3 400
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 088 090	-3 184 720	-3 401 450	10	7	-3 528 150	-3 619 650
Henkilöstökulut	-1 875 150	-1 854 230	-2 008 500	7	8	-2 070 400	-2 147 700
Palkat ja palkkiot	-1 527 708	-1 491 130	-1 608 600	5	8	-1 657 700	-1 721 000
Henkilösivukulut	-367 381	-363 100	-399 900	9	10	-412 700	-426 700
Henkilökulujen oikaisuerät	19 939			-100			
Palvelujen ostot	-960 880	-1 060 690	-1 072 450	12	1	-1 137 450	-1 150 450
Vuokrakulut	-154 354	-197 250	-258 700	68	31	-258 700	-258 700
Aineet ja tarvikkeet	-72 136	-67 550	-61 800	-14	-9	-61 600	-62 800
Annetut avustukset	-20 000			-100			
Muut toimintakulut	-5 570	-5 000		-100	-100		
Toimintakate 1	-1 524 785	-1 539 440	-1 678 650	10	9	-1 729 350	-1 806 350
Toimintatuotot (sisäiset)	282 286	323 740	319 850	13	-1	336 850	340 700
Sisäiset tuotot	282 286	323 740	319 850	13	-1	336 850	340 700
Toimintakulut (sisäiset)	-468 135	-486 500	-281 900	-40	-42	-298 400	-301 900
Palvelun ostot - sisäiset	-269 028	-284 300	-281 900	5	-1	-298 400	-301 900
Sisäiset vuokrakulut	-199 107	-202 200		-100	-100		
Toimintakate 2	-1 710 634	-1 702 200	-1 640 700	-4	-4	-1 690 900	-1 767 550
Laskennalliset erät	1 434 750	1 422 200		-100	-100		
Sisäiset korkokulut	0			-100			
Sisäiset vyörytyserät	1 434 751	1 422 200		-100	-100		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-275 883	-280 000	-1 640 700	495	486	-1 690 900	-1 767 550

Vuoden 2024 sisäiset vuokrat ovat hallinnon pääluokan osalta 190 100 euroa (yhteistoiminta-alueiden eli IT-alueen ja aluekeskusrekisterin vuokrat käsitellään muista poiketen ulkoisina laskentateknisistä syistä). Vyörytyseriä ei ole budjetoitu. Tilinpäätösluvuista ilmenee suuruusluokka. Hallinnon pääluokasta vyöryy tilinpäätöksessä pois 2.–4. pääluokkiin kaikki muu paitsi aluekeskusrekisteri (kirkonkirjojen pito, joka on yhteiskunnallinen palvelu, johon saadaan valtion rahoitusta).

## 2.2.1 Hallintoelimet

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Hallintoelimiä seurakuntayhtymässä ovat vaaleilla nelivuotiskaudeksi valittu kirkkovaltuusto ja sen kaksivuotiskaudeksi valitsema valmistelusta ja täytäntöönpanosta vastaava kirkkoneuvosto.

Seurakuntayhtymässä on kolme suoraan kirkkoneuvoston alaista johtokuntaa: kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunta, henkilöstöpalvelun johtokunta ja IT-aluekeskuksen johtokunta.

Johtokunnat valmistelevat asioita kirkkoneuvostolle ja käyttävät niille annettua päätösvaltaa. Johtokuntien kulut (ja tuotot) on merkitty ao. tehtäväalueelle, ei hallintoelinten.

Seurakuntien päätösvaltaa käyttävät niiden seurakuntaneuvostot, joiden kokouskulut yhtymässämme on merkitty seurakuntien talousarvioihin.

Syksyllä 2022 vaaleilla valittujen luottamushenkilöiden nelivuotinen toimikausi alkoi tammikuussa 2023 ja kestää vuoden 2026 loppuun. Kirkkoneuvoston kaksivuotinen toimikausi alkoi myös tammikuussa 2023 ja jatkuu talousarviovuoden 2024 loppuun.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Yhteistyö ja vuorovaikutus viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite ja keinot sen saavuttamiseksi	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Luottamushenkilöiden koulutus - Mm. tiedottaminen koulutus- ja kokemustenvaihtopäivistä (esim. hiippakunta järjestää)	Osallistujaluettelot: Vähintään 50 % luottamushenkilöistä osallistuu tarjottuun tilaisuuteen	Kyllä/Ei

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Talousarviossa ei ole alun perin varauduttu mahdollisiin kirkkoherranvaaleihin. Valkealassa ne kuitenkin ovat tulossa ja kustannukset ovat noin 9300 euroa aiempien perusteella. Nämä katetaan pääluokan muilla määrärahoilla talousarvioehdotusta muuttamatta. Vuoden 2026 taloussuunnitelmassa on huomioitu seurakuntavaalit.

## 2.2.2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

### Ydintehtävät

Hallintopalvelujen tehtävänä on seurakuntayhtymän toiminnan laillisuusvalvonta ja hallinto-osaston yleisjohto sekä kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston tarvitsemien hallinto- ja sihteeripalvelujen tuottaminen lain ja muiden määräysten ja päätösten mukaisesti sekä hallinnollisten asioiden neuvonta. Hallinto-osastoon kuuluvat hallintopalveluiden lisäksi talous- ja henkilöstöpalvelut, tietohallintopalvelut, aluekeskusrekisteri ja kiinteistöpalvelut sekä hautaus- ja puistopalvelut. Vuoteen 2023 asti myös viestintä ja toimitusvarausten hoito ovat kuuluneet hallinto-osaston johdettaviin tehtäviin.

Talousspalveluyksikkö tukee seurakuntayhtymän seurakuntien ja yhtymän työaloja ja luottamushenkilöitä tuottamalla taloudellisesti, vastuullisesti ja ajantasaisesti laadukkaita taloushallinnon palveluja yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa tehtäväjakotaulukon mukaisesti.

Henkilöstöpalveluyksikkö huolehtii seurakuntayhtymän henkilöstöasioihin liittyvistä lakisääteistä velvoitteista ja tuottaa seurakuntayhtymän eri yksiköille toimialaansa kuuluvia palveluja yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa tehtäväjakotaulukon mukaisesti.

Yhtymän tietohallinto on hallinnollinen yksikkö, johon on budjetoitu yhtymän yhteisten IT-palvelujen kustannuksia, kuten työasemien uusiminen, tietoliikenneyhteydet, varausjärjestelmä, sähköpostitilit sekä Katrina ja Status – järjestelmän ASP-palvelumaksut.

Toteutuksista huolehtii pääsääntöisesti IT-aluekeskus. IT-alueelle on erillinen toimintasuunnitelma seuraavana

Toimitusvarausten hoito on osa yleishallintoa. Vuoden 2024 aikana sen työnjohto siirtyy rekisteripäälliköltä hautaus- ja puistopalveluiden päällikölle ja samalla henkilöstö toimii entistä enemmän vuorovaikutuksessa hautauspalveluiden toimistohenkilöstön kanssa. Tämän vuoksi myös toimitusvarausten toimintasuunnitelma sisältyy jatkossa hautaustoimen toimintasuunnitelmaan.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Talouspalveluiden perustehtäviin kuuluu osto- ja myyntireskontran hoito, kirjanpito, talousarviot, tilinpäätökset, verotus, talous- ja maksuvalmiussuunnittelu, perintä, rahoitustoimi, neuvonta hankinta-asioissa sekä talouteen liittyvien asioiden valmistelu eri hallintoelinten kokouksiin. Osa palvelurutiineista hoidetaan kirkolliskokouksen päätöksen mukaisesti ostopalveluina Kirkon palvelukeskukselta. Maksukehotusten jälkeiset perintätehtävät on ulkoistettu perintätoimistolle.

Henkilöstöpalveluiden tehtävänä on huolehtia seurakuntayhtymän palkanmaksusta, henkilöstöbudjetoinnista ja henkilöstöhallintoon liittyvistä lakisäätelisistä tehtävistä yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa sekä palvelussuhteisiin liittyvien lakisäätelisien työterveyspalvelujen järjestämisestä sekä tekee virka- ja työehtosopimuksen soveltamiseen liittyvät henkilöstöä koskevat päätökset ja vastaa sen soveltamisesta yhtymässä.

Hallinnon tarjoamien palveluiden eri yksiköiden suurimmat kohde- ja myös yhteistyöryhmät ovat yhtymän luottamushenkilöt ja koko henkilöstö. Tärkeimmät ulkopuoliset yhteistyökumppanit ovat Kirkon palvelukeskus ja työterveyshuolto sekä tilintarkastajat (tällä valtuustokaudella edelleen BDO).

#### Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Hallinnossa eläköityy kaksi keskeisissä tehtävissä olevaa henkilöä suunnittelukauden aikana. Toiminnan sujuva jatkuvuus tulee varmistaa riittävällä resurssoinnilla. Taloushallinnossa tarkastellaan ja tarvittaessa päivitetään tehtäväjakoa Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi entistä suurempi osa ulkoisen laskennan töistä. Myös työnjakoa muiden yksiköiden kanssa tarkastellaan kriittisesti.

Koko seurakuntatalouden arkistointi on uudistetun kirkkolain ja -järjestyksen mukaan yhtymän vastuulla ja siihen on myös löydettävä resursseja – ammattitaitoinen arkistohoito on turvattava koko yhtymän kaikilla toimialoilla.

Keskitytään pysymään ajan tasalla alati muuttuvan henkilöstölainsäädännön ja ohjelmistomuutosten kanssa. Uusien henkilöstöhallinnon säädösten ja ohjelmien haltuun- ja käyttöönotto omassa yksikössä sekä tarvittaessa ohjelmien osaamisen jalkauttaminen koko henkilöstölle. Kipan asiakkaana henkilöstöpalvelut pyrkii kehittämään ja yksinkertaistamaan asioita sekä saamaan kustannustehokkaasti mahdollisimman suuren hyödyn palveluista. Pyritään edelleen tehostamaan työkyvyn ylläpitoa koko organisaatiossa.

#### Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite ja mitä teemme tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit	Tavoitteen toteutuminen
Luottamushenkilöiden koulutus - Mm. tiedottaminen koulutus- ja kokemustenvaihtopäivistä (esim. hiippakunta järjestää)	Osallistujaluettelot: Vähintään 50% luottamushenkilöistä osallistuu tarjottuun koulutustilaisuuteen	
Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö hallinnossa: - kattava Domus -osaaminen	kaikki, joiden pitää osata Domus -järjestelmän käyttö, myös hallitsevat järjestelmän ja käyttävät sitä omatoimisesti	

- tekemässä ja tukemassa intran ylläpidossa		
Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö talouspalveluissa: - oman henkilöstö osaamisen turvaaminen - koko yhtymän henkilöstön osaamisen varmistaminen taloushallintoon liittyvissä asioissa - organisoimme osastoa uudelleen	- koulutus, sijaisjärjestelyt  - koulutus, talousinfot, tiedottaminen	
Vakaa talous - kerromme kaikille taloudesta ja tulevaisuuden näkymistä ymmärrettävästi	Toimimme talousasioissa suunnitellusti. Osaamme ennakoida muutokset.	
Henkilöstöpalveluissa kehitetään henkilöstöpolitiikan ja henkilöstöjohtamisen prosesseja ja henkilöstöpalvelujen toimintoja. - Ohjeiden, lomakkeiden ja perehdytysaineiston ajan tasalla pitäminen ja niiden kehittäminen. Tiedotetaan ja järjestetään koulutusta. Henkilöstöstrategiatyön käynnistäminen.	Jaetaan tietoa riittävästi. Osallistujamäärät. Yhteistyön sujuvuus.  Työntekijät oppivat uusien järjestelmien käytön (mm. matkalaskuohjelma, kulunvalvonta)	
Oman yksikön osaamisen turvaaminen. Uusien järjestelmien ja säädösten käyttöön- ja haltuunotto (mm. HP:n korvaava ohjelma, matka- ja kuluhallinta, kulunvalvonta).	Ohjeiden ajan tasalla pitäminen. Koulutuksiin osallistuminen, yhteistyön sujuvuus, saatu palaute.  Riittävä koulutus, tiedon jakaminen, sijaisjärjestelyt	

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Hallinto- ja talouspalveluissa työskentelevät hallintojohtaja, hallintosihteeri, taloussihteeri, kirjanpitäjä ja taloushallinnon toimistosihteeri, henkilöstöpalveluissa henkilöstöpäällikkö ja kolme toimistosihteeriä. Toimitilat sijaitsevat Kuusankosken seurakuntakeskuksessa. Tietohallintopalveluiden henkilöstöstä on kerrottu IT-alueen toimintasuunnitelmassa.

Toimitusvarauksia (mm. kasteet, vihkimiset, hautaan siunaamiset) tekee 2–3 toimistosihteeriä Kouvolan seurakuntakeskuksessa.

## Kouvolan seurakuntayhtymän IT-Aluekeskus (sisältyy tehtäväalueeseen 105)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp-22	Vrt. % ta-23	TS 2025	TS 2026
1001050300 - IT-alue							
Toimintatuotot (ulkoiset)	821 415	891 780	922 300	12	3	988 300	1 002 800
Korvaukset	821 415	891 780	922 300	12	3	988 300	1 002 800
Toimintakulut (ulkoiset)	-987 725	-1 073 130	-1 121 900	14	5	-1 204 400	-1 222 400
Henkilöstökulut	-494 482	-512 180	-583 400	18	14	-600 900	-618 900
Palkat ja palkkiot	-397 220	-411 380	-466 700	17	13	-480 700	-495 100
Henkilösivukulut	-97 609	-100 800	-116 700	20	16	-120 200	-123 800
Henkilökulujen oikaisuerät	347				-100		
Palvelujen ostot	-443 301	-473 800	-461 300	4	-3	-526 300	-526 300
Vuokratulut	-44 933	-75 000	-70 000	56	-7	-70 000	-70 000
Aineet ja tarvikkeet	-5 009	-12 150	-7 200	44	-41	-7 200	-7 200
Toimintakate 1	-166 310	-181 350	-199 600	20	10	-216 100	-219 600
Toimintatuotot (sisäiset)	205 137	222 900	230 100	12	3	246 600	250 100
Sisäiset tuotot	205 137	222 900	230 100	12	3	246 600	250 100
Toimintakulut (sisäiset)	-33 032	-41 550	-30 500	-8	-27	-30 500	-30 500
Palvelun ostot - sisäiset	-26 991	-35 550	-30 500	13	-14	-30 500	-30 500
Sisäiset vuokratulut	-6 041	-6 000			-100		
Toimintakate 2	5 795	0	0	-100		0	0
Laskennalliset erät	-5 795	0			-100		
Sisäiset vyörytyserät	-5 795	0			-100		
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0	-100		0	0

### Toiminta-ajatus/Ydintehtävä

Kouvolan IT -aluekeskus tuottaa sopimuseurakunnille Kirkkohallituksen vaatimusten mukaiset tietotekniset perustoiminnot. Toimintaa ohjaa Kirkkolaki ja Kirkkohallituksen tietoturvamääräykset, koko kirkon tietohallintostrategia ja paikallisten yhtymien ja seurakuntien strategiat.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

IT-Alueella noin 1200 laitetta ja käyttäjää. Oma palvelintila Kouvolassa ja Kotkassa. Tärkeimmät yhteistyötahot ovat osakasseurakunnat, Kirkkohallitus ja sopimustoimittajat (Printcom / Lenovo, Meridian CHG, 3 Step It Oy, Cisco, Microsoft).

### Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Kirkkohallituksen toimialueen ja pilvipalveluiden tehokas käyttöönotto.	Työasemien migrointi kirkkohallituksen toimialueelle yhteistyössä KH:n tietohallinnon kanssa.	Kaikki työasemat ja tarvittavat palvelimet Resurssi-toimialueella.
Uuden identiteetinhallintajärjestelmän käyttöönotto ja omasta lupahallintajärjestelmästä luopuminen.	Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan yhteistyössä seurakuntien kanssa. Tutkitaan saako uuteen IDM-järjestelmään toteutettua myös seurakuntakohtaisten lupien käsittelyyn.	Käyttäjätunnukset uudessa järjestelmässä. Nykyinen lupahallinta poistettu käytöstä. Lupien käsittelyyn vain yksi järjestelmä.
Laitehallinnan / laitteiden pilvihallinnan kehittäminen.	KH:n tarjoamaa tukea ja sisäistä koulutusta hyödyntäen.	Työasemat hallittu KH:n SCCM ja Intune-järjestelmillä.
IT-Alueen oman toimialueen käytön lopettaminen.	Varmuuskopioinnit, palvelinten tyhjennys ja sammutus.	Kaikki laitteet Kouvolansrk-toimialueella poistettu käytöstä.

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Olellaiset painopistemuutokset vuosina 2025–2026

Toimialumuutoksen jälkeen olemme yhteisessä ympäristössä, jossa teemme ylläpitoa ja kehittämistä Kirkkohallituksen asettamien raamien puitteissa.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Henkilöstöä 10 työntekijää. Toimitiloja Kouvolassa, Imatralla, Mikkelissä, Lappeenrannassa, Savonlinnassa ja Kotkassa.

### 2.2.3 Aluekeskusrekisteri

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp-22	Vrt. % ta-23	TS 2025	TS 2026
1001070000 - Kirkonkirjojenpito							
Toimintatuotot (ulkoiset)	661 898	675 000	722 000	9	7	732 000	732 000
Korvaukset	286 259	330 000	312 000	9	-5	312 000	312 000
Maksutuotot	375 639	345 000	410 000	9	19	420 000	420 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-728 548	-717 500	-826 200	13	15	-849 200	-869 200
Henkilöstökulut	-704 905	-661 250	-700 000	-1	6	-723 000	-743 000
Palkat ja palkkiot	-569 093	-531 150	-560 000	-2	5	-578 000	-594 000
Henkilösivukulut	-138 977	-130 100	-140 000	1	8	-145 000	-149 000
Henkilökulujen oikaisuerät	3 165			-100			
Palvelujen ostot	-6 297	-45 600	-45 600	624	0	-45 600	-45 600
Vuokratkulut			-70 000			-70 000	-70 000
Aineet ja tarvikkeet	-11 798	-10 650	-10 600	-10	0	-10 600	-10 600
Ostot tilikauden aikana	-11 798	-10 650	-10 600	-10	0	-10 600	-10 600
Muut toimintakulut	-5 548			-100			
Toimintakate 1	-66 650	-42 500	-104 200	56	145	-117 200	-137 200
Toimintakulut (sisäiset)	-37 918	-77 500	-7 500	-80	-90	-7 500	-7 500
Palvelun ostot - sisäiset	-6 428	-7 500	-7 500	17	0	-7 500	-7 500
Sisäiset vuokratkulut	-31 490	-70 000		-100	-100		
Toimintakate 2	-104 568	-120 000	-111 700	7	-7	-124 700	-144 700
Laskennalliset erät	-171 316	-160 000		-100	-100		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-275 883	-280 000	-111 700	-60	-60	-124 700	-144 700

#### Toiminta-ajatus

Aluekeskusrekisterin tehtävänä on huolehtia kirkonkirjojenpidon tehtävistä sekä väestökirjanpitoon liittyvistä viranomaistehtävistä.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Aluekeskusrekisteri palvelee asiakkaita Kouvolan seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien lisäksi kymmenen seurakunnan ja yhden seurakuntayhtymän kirkonkirjojenpitoon liittyvissä asioissa.

Tärkeimpiä yhteistyökumppaneita ovat seurakuntalaiset, aluerekisteriin kuuluvien seurakuntien/seurakuntayhtymän henkilöstö, muut aluekeskusrekisterit, Kirkkohallituksen seurakuntarekisterit -yksikkö ja Digi- ja väestötietovirasto

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö	aktiivinen tiedonjakaminen yksikön sisällä, koulutukset, selkeä ja toimiva toimintamalli yksikössä, työtehtävien monipuolistaminen	koulutuksiin osallistuminen, töiden sujuvuus yksikössä, toimitusaikalupauksen toteutuminen virkatodistustilauksissa

Työhyvinvointi, hyvinvoiva henkilöstö	riittävä henkilöstömäärä, tiimipalaverit, tiimipäivät, toimivat työskentelytilat, työpisteiden ergonomia	sairauspoissaolot, henkilöstön vaihtuvuus, työskentelyilmapiiri
---------------------------------------	--	---

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Yksikössä keskitytään työntekijöiden osaamisen syventämiseen sekä työntekijöiden työtehtävien monipuolistamiseen.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Henkilöstöön kuuluu rekisteripäällikkö ja kaksitoista toimistosihteeriä. Lisäksi on palkattu yksi määräaikainen toimistosihteeri. Aluekeskusrekisterin toimitilat sijaitsevat Kouvolan seurakuntakeskuksen toisessa kerroksessa.

### 2.3. Seurakunnallinen toiminta paikallisseurakunnissa (2. pl)

Seurakuntatyön pääluokkaan sisältyvät Anjalankosken, Elimäen, Kouvolan, Kuusankosken ja Valkealan seurakunnat. Lisäksi yhteisiin menoihin on varattu määrärahoja projektiluonteisiin yhteisiin kuluihin, mm. seurakuntien yhteisiin isä-lapsi-leireihin (2 leiriä vuodessa) sekä kirkkoneuvoston käyttöön erityistarpeita varten.

Kullakin erityiskatteisella rahastolla on oma kustannuspaikkansa. Rahastojen katteet eivät sisälly seurakuntien vastuukatteisiin, koska rahastojen kulut katetaan niiden tuotoilla ja tarvittaessa pääomaa tulouttamalla. Nettomenojen kattaminen eli pääomien tuloutukset sisältyvät rahastojen tuloeriin "Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset" ja vastaavasti nettotuottojen siirrot rahastoihin menoeriin "Muut toimintakulut". Rahastoja käytetään niiden sääntöjen mukaiseen toimintaan seurakuntaneuvostojen (talousarvio)päätöksin, jollei säännössä ole delegoitu päätösvaltaa alemmas organisaatiossa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
2 - Seurakunnallinen toiminta							
Toimintatuotot (ulkoiset)	424 022	460 390	423 260	0	-8	419 050	418 900
Korvaukset	40 347	60 300	34 300	-15	-43	34 300	34 300
Myyntituotot	3 091	3 600	3 600			3 600	3 600
Maksutuotot	226 683	243 420	255 100	-90	0	256 820	256 470
Vuokratuotot	6 907	7 000	7 000	549	0	7 000	7 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	79 425	111 460	88 650	1	0	82 720	82 920
Tuet ja avustukset	64 034	34 610	34 610	29	-45	34 610	34 610
Muut toimintatuotot	3 535			-45	0		
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 647 975	-7 170 710	-7 325 720	-100		-7 393 320	-7 582 680
Henkilöstökulut	-5 369 255	-5 805 950	-5 961 850	10	2	-6 098 850	-6 295 250
Palkat ja palkkiot	-4 412 603	-4 714 560	-4 827 200	11	3	-4 933 300	-5 091 300
Henkilösivukulut	-1 059 778	-1 150 240	-1 199 100	-100		-1 224 400	-1 262 800
Henkilökulujen oikaisuerät	103 126	58 850	64 450	-100		58 850	58 850
Palvelujen ostot	-504 229	-614 530	-561 260	3558	10	-565 410	-564 560
Vuokratulut	-17 087	-32 480	-21 780	-39	0	-21 480	-21 480
Aineet ja tarvikkeet	-265 568	-267 620	-256 670	38	0	-266 540	-260 350
Annetut avustukset	-477 581	-436 120	-433 680	8	-7	-426 830	-426 830
Muut toimintakulut	-14 255	-14 010	-90 480	8	9	-14 210	-14 210
Toimintakate 1	-6 223 953	-6 710 320	-6 902 460	21341	3870	-6 974 270	-7 163 780
Toimintatuotot (sisäiset)	128	860	860	11	3	860	860
Sisäiset tuotot	128	860	860	570	0	860	860
Toimintakulut (sisäiset)	-6 068 026	-4 955 010	-515 600		0	-510 890	-509 640
Palvelun ostot - sisäiset	-549 937	-501 430	-515 600	-92	-90	-510 890	-509 640
Sisäiset vuokratulut	-5 518 089	-4 453 580		-100			
Toimintakate 2	-12 291 851	-11 664 470	-7 417 200	-100	-100	-7 484 300	-7 672 560
Laskennalliset erät	-2 283 280	-2 296 080		-40	-36	0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-14 575 131	-13 960 550	-7 417 200	-100		-7 743 000	-7 931 260

Seurakuntien osuus kiinteistökuiluista (sisäiset vuokratulut) talousarviossa 2024 on 4 974 000 euroa. Vyörytysosuutta rahoitus- ja hallintokuluista ei ole budjetoitu, mutta se on vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaista suuruusluokkaa.

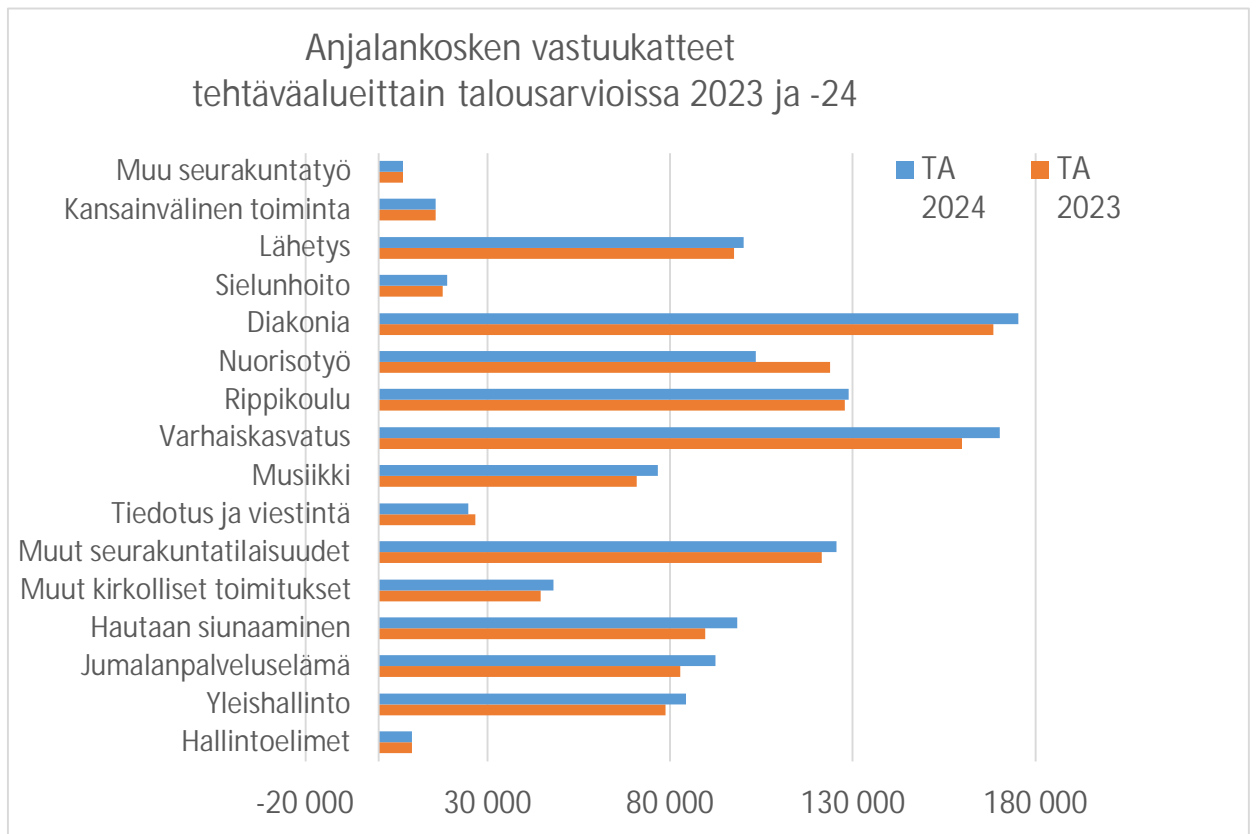
### 2.3.1 Yhteiset projektit - toimintasuunnitelma

#### Yhteiset projektit

Talousarviovuoden aikana ilmeneviin seurakuntatyön hankkeisiin on kirkkoneuvosto varannut 15 000 euroa. Eri työalojen yhteistyön koordinointi, myös lastenohjaajien yhteiskoulutukset, kustannetaan paikallisseurakuntien asianomaisilta kustannuspaikoilta.

### 2.3.2 Anjalankoski

Anjalankosken vastuukate tehtäväalueittain	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024
101 Hallintoelimet	9 077	9 340	9 280	2	-1	9 280	9 280	1
105 Yleishallinto	78 715	78 770	84 440	7	7	86 840	89 340	7
201 Jumalanpalveluselämä	106 520	82 800	92 480	-13	12	95 780	98 980	7
202 Hautaan siunaaminen	88 287	89 710	98 380	11	10	101 080	103 980	8
203 Muut kirkolliset toimitukset	42 853	44 490	47 980	12	8	49 180	50 580	4
205 Muut seurakuntatilaisuudet	104 130	121 600	125 670	21	3	131 980	135 180	10
210 Tiedotus ja viestintä	19 618	26 710	24 710	26	-7	26 710	26 710	2
220 Musiikki	58 570	70 880	76 640	31	8	79 240	80 940	6
231 Varhaiskasvatus	130 184	159 980	170 240	31	6	155 740	160 440	13
235 Rippikoulu	107 098	127 870	128 930	20	1	131 430	134 030	10
236 Nuorisotyö	95 165	123 850	103 470	9	-16	105 970	108 470	8
241 Diakonia	154 244	168 530	175 380	14	4	180 580	185 180	14
255 Sielunhoito	17 925	17 750	18 920	6	7	19 420	19 920	1
260 Lähetys	97 995	97 440	100 180	2	3	101 680	103 180	8
270 Kansainvälinen toiminta	14 208	15 770	15 770	11	0	15 770	15 770	1
290 Muu seurakuntatyö	-3 599	6 910	6 910	-292	0	6 910	6 910	1
Vastuukate yhteensä	1 120 989	1 242 400	1 279 380	14	3	1 297 590	1 328 890	100



#### Toiminta-ajatus/Ydintehtävä

Olemme jumalanpalvelusyhteisö, joka on sitoutunut perustehtäväänsä kutsua ihmisiä armollisen Jumalan yhteyteen, pitää esillä evankeliumin hyvää ja rohkaisevaa sanomaa, tuoda elämään kestävä perusta ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta lähellä ja kaukana.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Seurakunta on maantieteellisesti laajalla alueella. Erityispiirteenä on jumalanpalveluspaikkojen runsaus. Siksi messuja on paljon, vaikka jokaisessa kirkossa ei olekaan messua kaikkina pyhäpäivinä. Kartutamme messukumppaneina toimivien yhteisöjen määrää. Sosiaalinen media on tärkeä väylä ihmisten luo. Teemme yhteistyötä järjestöjen ja yhdistysten sekä kuntasektorin kanssa. Tavoitteena on lisätä sellaista toimintaa, joka ei ole riippuvaista työntekijäresursseista. Vapaaehtoisten merkitys seurakunnan toiminnan järjestämisessä ja toteuttamisessa kasvaa vuosi vuodelta.

Strategian mukaiset painopisteet, joihin 3-vuotisella suunnittelukaudella panostetaan Lapsiperheet, nuoret, lapset, mahdollisuus vapaaehtoistyöhön ja kokeileva työkuultuuri.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Lapsiperheet, nuoret, lapset	Kutsumessut, yhteys seurakuntaan	tilaisuudet/osallistujat
Mahdollisuus vapaaehtoistyöhön	Työntekijät kutsuvat aktiivisesti vapaaehtoisia mukaan toteuttamaan seurakunnan toimintaa	kaikilla työaloilla etsitään mielekkäitä tehtäviä vapaaehtoisille

Kokeileva työkuulttuuri	Uskalletaan kokeilla uutta, lisää työalojen keskinäistä yhteistyötä	toteutuneet uudet toiminnot, yhteiset hankkeet
-------------------------	---	--

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Olennaiset painopistemutokset vuosina 2024–2026

Jokaisen eläköitymisen tai työntekijän poislähdön yhteydessä tarkastellaan ko. työalan/ viran täyttötarve ja resurssit, ennen kuin mahdollisesti palkataan uusi työntekijä.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Seurakunnan toiminnasta ja hallinnosta vastaavat kirkkoherra sekä seurakuntaneuvosto.

Henkilöstö: papisto 5, kanttorit 3, diakonit 3, nuorisotyönohjaajat 2, lastenohjaajat 5, lähetys sihteeri, toimistos sihteeri. Toimitiloina 4 kirkkoa, 2 kyläkirkkoa, 4 siunauskappelia, 1 seurakuntatalo + Myllykosken Triadi, työntekijöiden yhteiset toimistotilat Inkeröisissä.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Jäsenmäärän vähentyminen ja säästötarpeet talousarviossa tulevina vuosina ohjaavat henkilöstöressurssien suunnittelua sekä toimintamäärärahojen jakoperusteita työaloille.

Luettelo myönnettävistä avustuksista talousarviovuonna

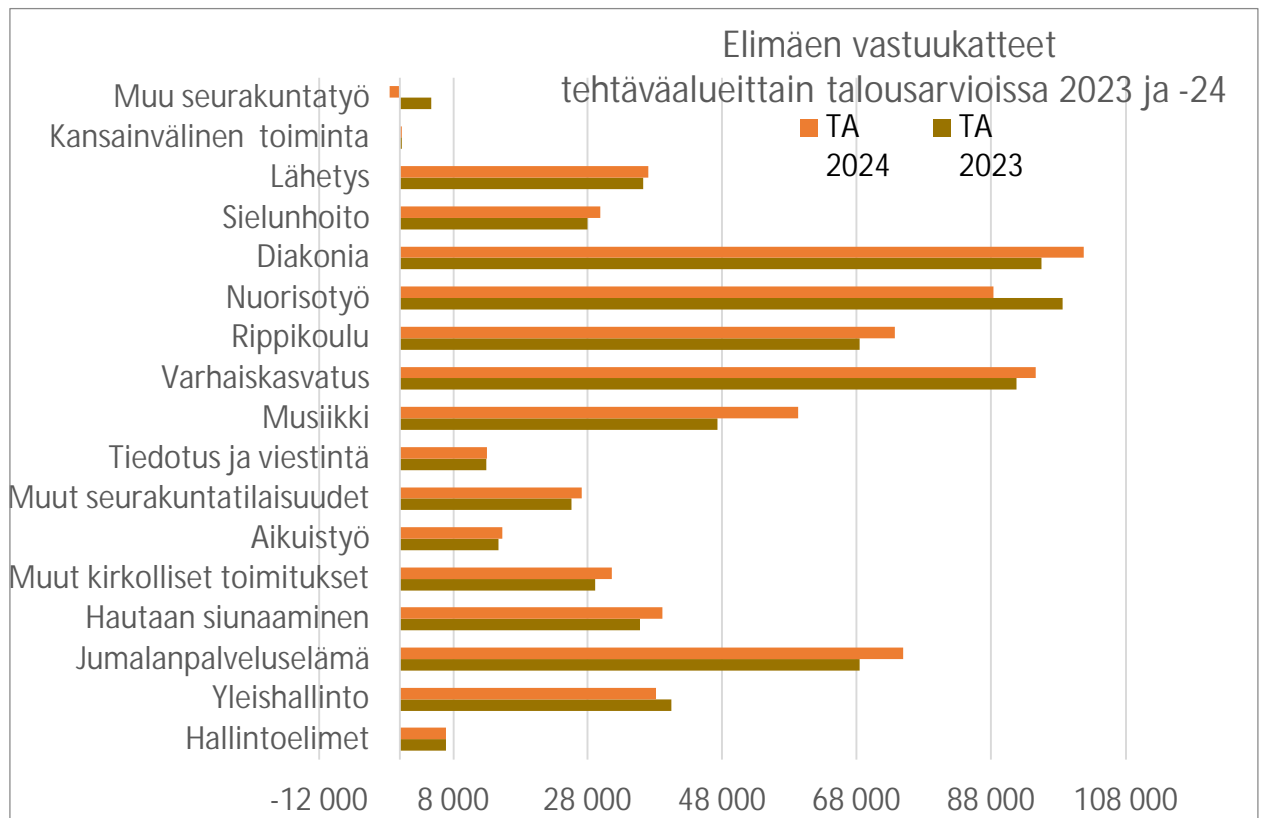
Työalojen toimintasuunnitelmista: lähetysjärjestöt, Ulkomaanapu, Merimieskirkko, ystävyysseurakunnat ja kirkkokuorot.

Anjalankosken rahastojen talousarvioiden yhteenveto (ei sitovia eriä):

Erityiskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
Anjalankosken rahastot							
Toimintatuotot	19 084	14 490	14 600	-23	1	14 800	15 000
Korvaukset	1 366			-100			
Vuokratuotot	6 240	6 300	6 300	1	0	6 300	6 300
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 477	8 190	8 300	-28	1	8 500	8 700
Toimintakulut	-23 321	-19 390	-19 300	-17	0	-19 500	-19 700
Henkilöstökulut	-7 024	-6 490	-6 400	-9	-1	-6 600	-6 800
Palkat ja palkkiot	-5 649	-5 190	-5 100	-10	-2	-5 300	-5 400
Henkilösivukulut	-1 375	-1 300	-1 300	-5	0	-1 300	-1 400
Palvelujen ostot	-4 484			-100			
Vuokrakulut	-6 060	-6 900	-7 100	17	3	-7 100	-7 100
Muut toimintakulut	-5 754	-6 000	-5 800	1	-3	-5 800	-5 800
TOIMINTAKATE	-4 238	-4 900	-4 700	11	-4	-4 700	-4 700
Rahoitustuotot- ja kulut	4 238	4 900	4 700	11	-4	4 700	4 700
Muut rahoitustuotot	4 238	4 900	4 700	11	-4	4 700	4 700
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

### 2.3.3 Elimäki

Elimäen vastuukate tehtäväalueittain	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024	
101	Hallintoelimet	6 069	6 880	6 920	14	1	6 920	6 920	1
105	Yleishallinto	36 333	40 410	38 140	5	-6	45 040	46 340	5
201	Jumalanpalveluselämä	68 097	68 420	74 910	10	9	76 910	78 910	10
202	Hautaan siunaaminen	36 550	35 780	39 070	7	9	40 170	41 370	5
203	Muut kirkolliset toimitukset	28 222	29 070	31 590	12	9	32 490	33 390	4
204	Aikuistyö	26 975	14 720	15 300	-43	4	15 300	15 600	2
205	Muut seurakuntatilaisuudet	24 434	25 570	27 130	11	6	27 930	28 730	4
210	Tiedotus ja viestintä	18 464	12 890	12 990	-30	1	13 090	13 040	2
220	Musiikki	48 828	47 260	59 320	21	26	58 900	57 520	8
231	Varhaiskasvatus	87 224	91 810	94 610	8	3	96 260	96 240	13
235	Rippikoulu	66 416	68 470	73 700	11	8	74 300	75 600	10
236	Nuorisotyö	105 255	98 670	88 360	-16	-10	85 070	86 670	12
241	Diakonia	85 616	95 450	101 750	19	7	104 250	106 750	14
255	Sielunhoito	23 870	28 000	29 820	25	7	30 520	31 520	4
260	Lähetys	24 632	36 200	37 050	50	2	37 350	37 750	5
270	Kansainvälinen toiminta	353	300	300	-15	0	300	300	0
290	Muu seurakuntatyö	5 382	4 690	-1 440	-127	-131	4 690	4 690	0
Vastuukate yhteensä		692 721	704 590	729 520	5	4	749 490	761 340	100



Toiminta-ajatus/Ydintehtävä

Rohkaisemme elämään kristittyinä. Kerromme rohkeasti kristillisestä uskosta, Olemme kumppanina elämänmittaisella matkalla

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Elimäen seurakunnan kokeileva ja moniammatillinen työntekijäjoukko toimii tiiviisti yhdessä

vapaaehtoisten ja alueillamme (Koria, Elimäen kirkonkylä ja kylät) toimivien järjestöjen kanssa yhteistyössä.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Perheiden tukeminen, lasten ja nuorten kasvun tukena	Tuetaan nuorten ja rippikoululaisten elämää Polku ajatuksen mukaisella toiminnalla. Lapsiperheitä kutsutaan diakonian aterioidille. Yhteyttä kastekoteihin vahvistetaan.	Seuranta, kyselyt, Laajeneeko toteutuksen osanottajat
Seurakuntayhteyden vahvistaminen	Jumalanpalvelusten suunnittelu yhdessä ja jaksoittain, hengellisen elämän syventyminen ikäihmisillä, yhteydet hautajaisten jälkeen. Musiikin merkitys osallisuuden luojana. Yksinelävien ja syrjään joutuneiden tavoittaminen (kirkkokaveri, keskustelu)	Puolivuositain suunnitelmat toteutuksen seuranta  Uudet kokeilut Korian toiminnan seuraaminen
Mahdollisuus vapaaehtoistoimintaan	Hedelmäpuu toimintatavan eri tehtäviin rohkaiseminen ja kannustaminen. Palvelupolun toteutus meillä. Helatorstain juhla. Eri työalojen vapaaehtoistehtävien havaitseminen.	Roolin vahvistuminen Palautteen kysely ja käsittely Palkitsemisen ja tuen tilaisuuksien määrä ja laatu. Prosessikuvaus.

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Nykyiset voimavarat

3 pappia, 2 kanttorinvirkkaa (toinen 60 %), sihteeri 60 %, 2 lastenohjaaja 80 %, 2 diakonia, nuorisotyöohjaaja.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella varhaisnuorten parissa tehtävä työ tarvitsisi voimavaroja (kokeilu 40 %).

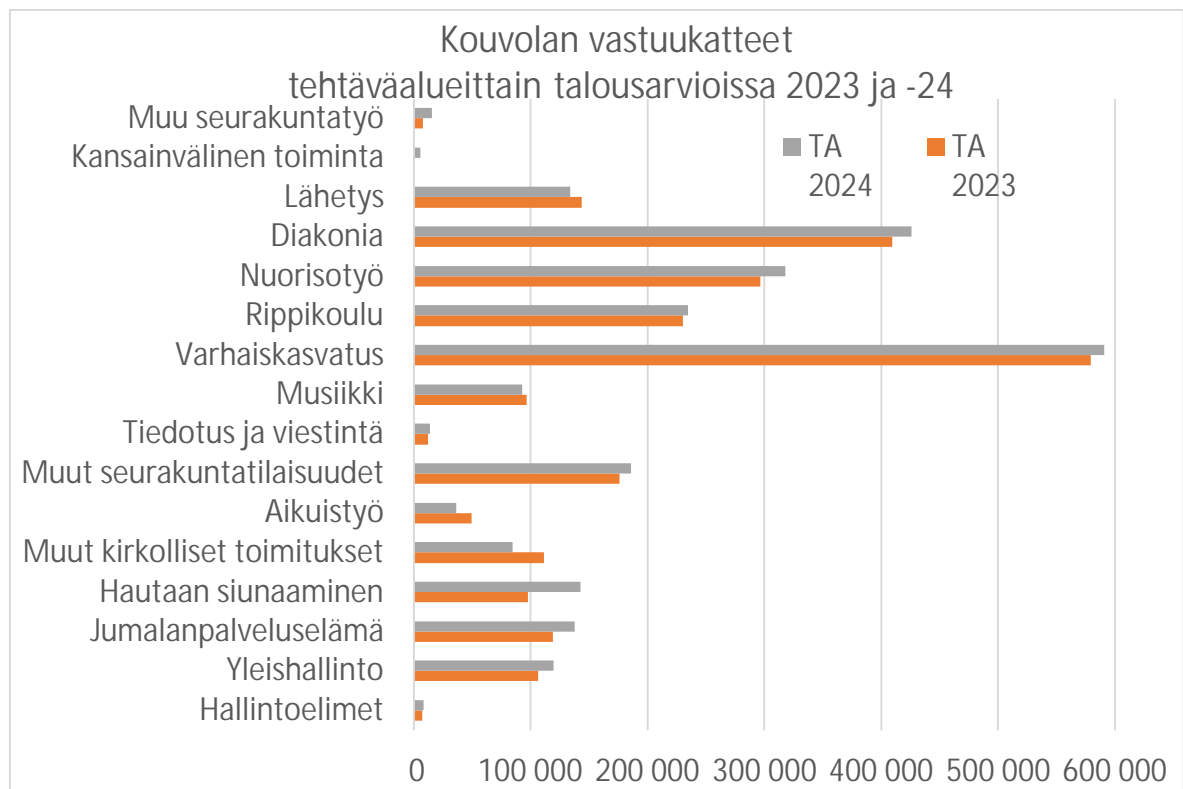
Luettelo myönnettävistä avustuksista talousarviovuonna  
Kirkkokuoro 2000, SLS 5000, ELY 10 000.

Elimäen diakoniarahaston talousarvio 2024 (ei suunniteltu käyttöä, ei sitovia erä):

Erityiskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat	TP	TA	TA	Vrt. %	Vrt.%	TS	TS
	2022	2023	2024	tp -22	ta -23	2025	2026
Elimäen rahastot							
Toimintakulut	-42	-100	-100	137	0	-100	-100
Muut toimintakulut	-42	-100	-100	137	0	-100	-100
TOIMINTAKATE	-42	-100	-100	137	0	-100	-100
Rahoitustuotot- ja kulut	42	100	100	137	0	100	100
Muut rahoitustuotot	42	100	100	137	0	100	100
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

## 2.3.4 Kouvola

Kouvolan vastuukate tehtäväalueittain	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024	
101	Hallintoelimet	7 976	7 090	8 400	5	18	8 400	8 400	0
105	Yleishallinto	88 569	106 750	119 900	35	12	123 300	126 800	5
201	Jumalanpalveluselämä	114 778	119 260	137 800	20	16	141 700	145 700	5
202	Hautaan siunaaminen	96 753	97 520	142 600	47	46	146 700	151 100	6
203	Muut kirkolliset toimitukset	99 439	111 190	84 600	-15	-24	87 100	89 600	3
204	Aikuistyö	34 381	49 560	36 400	6	-27	37 100	37 900	1
205	Muut seurakuntatilaisuudet	142 202	176 150	186 000	31	6	189 800	193 800	7
210	Tiedotus ja viestintä	13 017	12 460	14 000	8	12	14 000	14 000	1
220	Musiikki	103 562	96 740	93 000	-10	-4	94 900	96 700	4
231	Varhaiskasvatus	505 188	579 140	590 700	17	2	590 700	590 700	23
235	Rippikoulu	199 954	230 520	234 500	17	2	238 200	242 000	9
236	Nuorisotyö	282 284	296 640	318 000	13	7	323 730	327 840	12
241	Diakonia	395 805	409 560	426 100	8	4	429 750	440 350	17
260	Lähetys	128 788	143 600	133 800	4	-7	135 300	136 900	5
270	Kansainvälinen toiminta	16 207		5 800	-64		6 000	6 100	0
290	Muu seurakuntatyö	10 583	7 820	15 700	48	101	15 700	15 700	1
Vastuukate yhteensä		2 239 487	2 444 000	2 547 300	14	4	2 582 380	2 623 590	100



### Toiminta-ajatus

Kouvolan seurakunnan tehtävä on kutsua ihmisiä Jumalan sanan ja sakramenttien äärelle. Kuljemme ihmisten kanssa Pyhässä ja arjessa. Elämme vuorovaikutuksessa Jumalan, toistemme ja luomakunnan kanssa.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Kouvolan seurakunnan alue on vireä ja monipuolisia palveluita tarjoava keskustajaama. Alueen asukkaissa korostuvat ikääntyneet ja nuoret aikuiset. Seurakunnan alueella toimii maahanmuuttajien vastaanottokeskus. Seurakunnan tärkeimmät yhteistyökumppanit ovat

Kouvolan kaupunki, puolustusvoimat, oppilaitokset, lähiseurakunnat, erilaiset järjestöt, hyvinvointialue ja muut sosiaali- ja terveysalan toimijat.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Tehdä seurakuntalaisten ja työntekijöiden kanssa elävä ja kutsuva yhteisö.	Lisäämme jokaisella työalalla vapaaehtoisten ihmisten mukaan kutsumista ja aktivointia.	Vapaaehtoisten ja vapaaehtoistehtävien määrä kasvaa.
Viestimme selkeästi ja keskusteluun kutsuen eri kanavilla.	Viestintämme monitasoistuu. Ilmoitusten lisäksi esim. keskusteluja tai hartauksia eri kanaville.	Määrällisesti enemmän ja laadullisesti erilaista viestintää eri kanaville.
Innostunut ja yhteistyökykyinen työyhteisö	Luomme yhteyttä työyhteisöön. Teemme työtä sekä työalojen sisällä että yhdessä koko joukolla. Seurakuntalaiset työkavereina.	Työyhteisön hyvinvointi ja "tuotto" lisääntyvät. Mittareina kehitys- ja yhteiskeskustelut.

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Nuorten aikuisten yhteisön muodostuminen. Vapaaehtoisten entistä keskeisempi rooli jokaisella työalalla.

Nykyiset voimavarat ja tarve voimavarojen muutoksiin *suunnitelmakaudella*

Kouvolan seurakunnan henkilöstössä on 23 virkasuhteista ja 17 työsuhteista työntekijää.

Lisäksi on tuntityöntekijöitä ja kesätyöntekijöitä.

Talousresurssien pienentyessä työntekijämäärää joudutaan vähentämään. Vähentämistarve on rahallisesti noin 100 000 € vuodessa, josta osa saadaan toimintakuluja karsimalla.

Seurakuntaneuvosto ja työntekijät keskustelevat asiasta. Seurakuntalaisia kuullaan. Etenemme eläköitymisten ja muiden pehmeiden vähentämistoimien tietä.

Luettelo myönnettävistä avustuksista talousarviovuonna

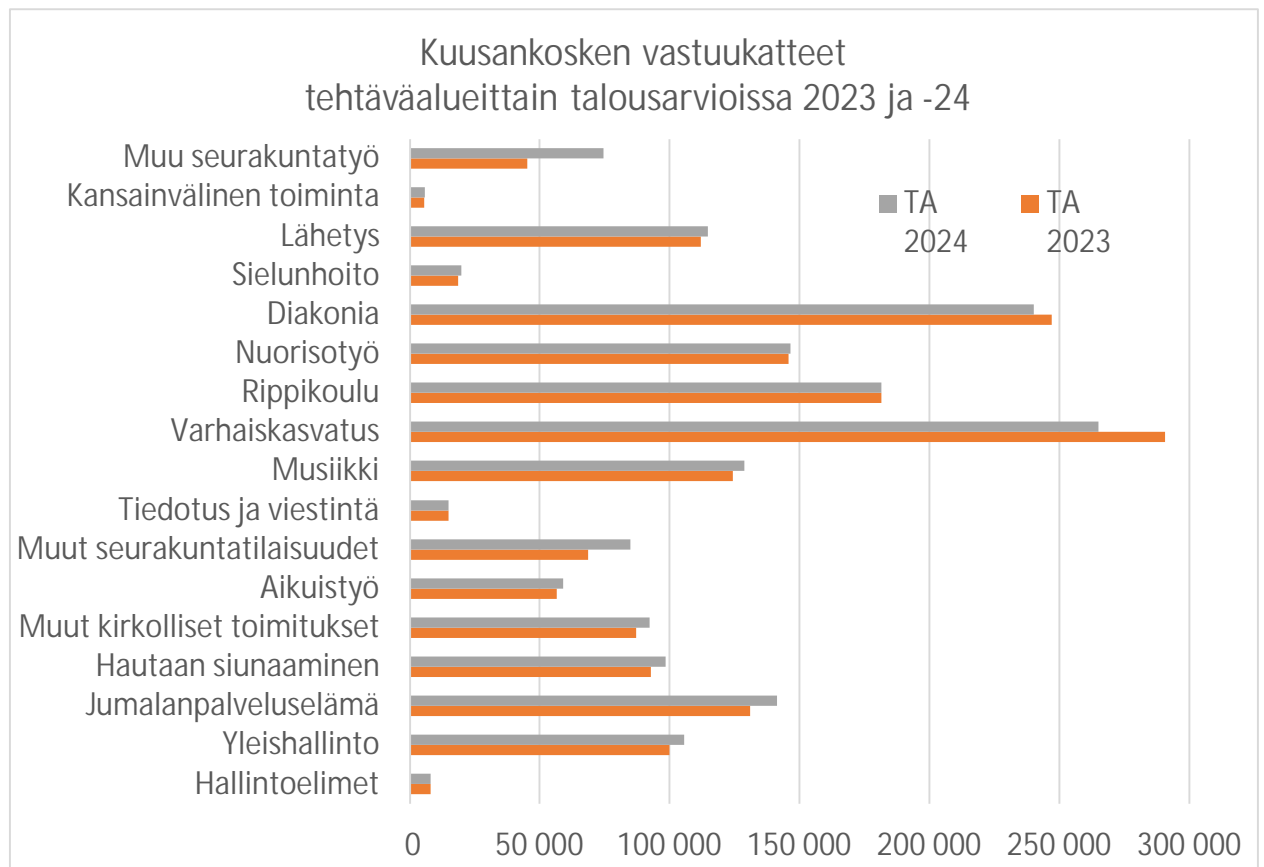
Seppeleavustus Sotien 1939–1945 Perinneyhdistys ry 1000 €, avustus Kouvolan kirkkokuoro ry 2500 €, avustus Sonus-kuoro ry 2500 €.

Kouvolan rahastojen talousarviolaskelmien yhdistelmä (ei sitovia eriä):

Erityiskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
Kouvolan rahastot							
Toimintatuotot	10 144	4 700	4 700	-54	0	4 700	4 700
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	10 144	4 700	4 700	-54	0	4 700	4 700
Toimintakulut	-14 217	-8 000	-7 800	-45	-3	-7 800	-7 800
Aineet ja tarvikkeet			-300			-300	-300
Annetut avustukset	-13 900	-6 000	-6 000	-57	0	-6 000	-6 000
Muut toimintakulut	-317	-2 000	-1 500	373	-25	-1 500	-1 500
TOIMINTAKATE	-4 073	-3 300	-3 100	-24	-6	-3 100	-3 100
Rahoitustuotot- ja kulut	4 073	3 300	3 100	-24	-6	3 100	3 100
Muut rahoitustuotot	4 073	3 300	3 100	-24	-6	3 100	3 100
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

## 2.3.5 Kuusankoski

Kuusankosken vastuukate tehtäväalueittain		TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024
101	Hallintoelimet	9 147	8 170	8 150	-11	0	8 150	8 150	0
105	Yleishallinto	99 292	100 120	105 780	7	6	108 780	111 780	6
201	Jumalanpalveluselämä	128 157	131 130	141 370	10	8	144 920	148 820	8
202	Hautaan siunaaminen	92 190	92 900	98 490	7	6	101 290	104 090	6
203	Muut kirkolliset toimitukset	79 954	87 210	92 430	16	6	95 030	97 630	5
204	Aikuistyö	52 526	56 550	59 000	12	4	60 200	61 500	3
205	Muut seurakuntatilaisuudet	59 230	68 780	84 920	43	23	74 230	75 930	5
210	Tiedotus ja viestintä	12 514	15 000	15 000	20	0	15 000	15 000	1
220	Musiikki	108 762	124 330	128 750	18	4	131 650	132 450	7
231	Varhaiskasvatus	249 202	290 640	265 110	6	-9	272 550	280 050	15
235	Rippikoulu	157 087	181 640	181 470	16	0	187 020	190 520	10
236	Nuorisotyö	134 547	145 800	146 450	9	0	155 320	158 320	8
241	Diakonia	216 221	247 040	240 100	11	-3	246 200	252 500	13
255	Sielunhoito	17 510	18 780	19 830	13	6	20 330	21 030	1
260	Lähetys	107 154	112 050	114 800	7	2	116 400	118 000	6
270	Kansainvälinen toiminta	4 770	5 660	5 860	23	4	5 960	6 060	0
290	Muu seurakuntatyö	39 193	45 400	74 590	90	64	46 790	47 190	4
Vastuukate yhteensä		1 567 455	1 731 200	1 782 100	14	3	1 789 820	1 829 020	100



### Toiminta-ajatus

Kuusankosken seurakunnan tehtävä on kutsua kuusankoskelaisia ja jaalalaisia elämään armollisen Jumalan yhteydessä, tuoda elämään kestävä perusta ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Toimimme Kuusankosken ja Jaalan alueella. Ennusteiden mukaan seurakuntalaisten määrä

vähenee ja väestö ikääntyy. Digitaalisuus korostuu ja tuo seurakunnan toiminnan lähelle ihmisiä.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopisteet/tavoitteet 2024	Mitä teemme? = toimenpiteet painopisteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Ihmiset kohtaavat Jeesuksen	Puhumme Jeesuksesta ymmärrettävällä tavalla mahdollisimman monissa paikoissa.	Eletään rohkeasti kristittyinä
Seurakunnan palvelutarjonta ja ihmisten tarpeet kohtaavat	Käytämme palvelumuotoilun keinoja. Seurakunnan toiminta muotoillaan niin, että ihmiset kokevat sen mielekkääksi. Seurakuntalaisten tarpeet on lähtökohta.	Tyytyväiset seurakuntalaiset.  Seurakuntalaisten jäsenmäärä, tilaisuuksien osallistumistilastot, erilaiset palautteet.
Autamme, kuuntelemme ja tuemme	Kohtaamme ihmisiä. Tuemme heitä kokonaisvaltaisesti eri tavoilla	Ihmiset kokevat saavansa hyvää palvelua. Tilastot
Kuusankosken seurakunnan jäsenet kokevat seurakuntayhteyden voimavarakseen ja seurakunnan jäsenyyden merkitykselliseksi	Vahvistamme osallisuutta ja yhteisöllisyyttä	Osallisuus ja yhteys kantaa ihmisiä myös kriiseissä
Ylisukupolvinen lapsi- ja perhetyö	Panostamme erityisesti perheiden tukemiseen. Kiinnitämme erityishuomiota myös nuoriso-, aikuistyöhön.	Kohtaamme mahdollisimman paljon perheitä, ja perheet kokevat seurakunnan merkittäväksi

Olennaiset painopistemuutokset vuosina 2025–2026

Ei olennaisia painopistemuutoksia.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Seurakuntaneuvosto, Jaalan kappelineuvosto sekä seurakuntaneuvoston asettamat toimintaryhmät. Seurakuntalaiset ja vapaaehtoiset toimijat.

Papisto 7, varhaiskastatus 5, diakoniaviranhaltijat 4, kanttorit 3, nuorisotyönohjaajat 2, toimistos sihteeri 1 (80 %) ja lähetyssihteeri 1 kpl.

Kuusankosken, Voikkaan ja Jaalan kirkot, seurakuntatalo, seurakuntakeskus, siunauskappeli, Keskuskaaren toimitila ja Pytynlahden kesäkot.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella 2025–2026

Toimitaan taloudelliset resurssit huomioiden.

Luettelo myönnettävistä avustuksista talousarviovuonna

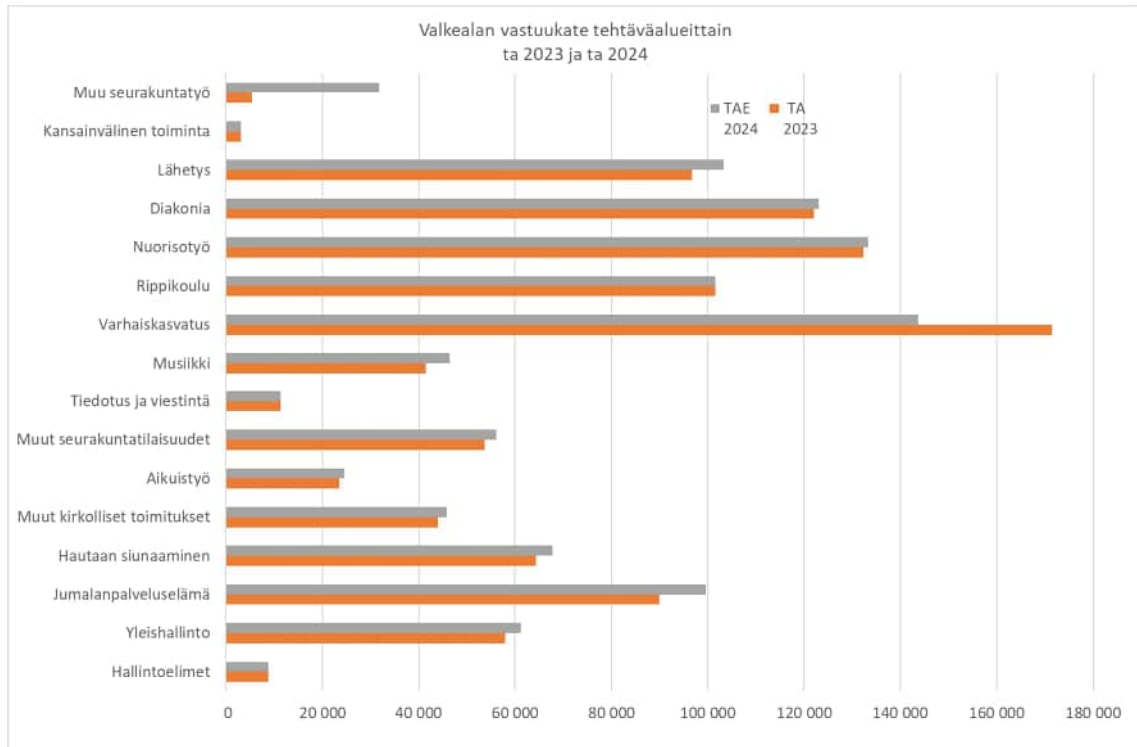
Eri työalojen toimintasuunnitelmissa: seurakunnalliset kuorot ja lähetystyön sopimukset sekä Ulkomaanapu ja Kuussaaren ystävyysseurakunta sekä Jaalassa partiolippukunta.

Kuusankosken erityiskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat yhteensä (ei sitovia eriä):

Erytyiskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
Kuusankosken rahastot							
Toimintatuotot	2 730			-100			
Myyntituotot	1 035			-100			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 695			-100			
Toimintakulut	-3 245		-500	-85		-500	-500
Annetut avustukset	-1 500			-100			
Muut toimintakulut	-1 745		-500	-71		-500	-500
TOIMINTAKATE	-515		-500	-3		-500	-500
Rahoitustuotot- ja kulut	515		500	-3		500	500
Muut rahoitustuotot	515		500	-3		500	500
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

2.3.6 Valkeala

Valkealan vastuukate tehtäväalueittain;	TP 2022	TA 2023	TAE 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026	Osuudet % 2024
101 Hallintoelimet	7 620	8 760	8 760	15	0	8 760	8 760	1
105 Yleishallinto	57 115	57 940	61 190	7	6	62 990	64 890	6
201 Jumalanpalveluselämä	96 160	89 910	99 670	4	11	102 370	105 270	9
202 Hautaan siunaaminen	49 949	64 380	67 700	36	5	69 700	71 800	6
203 Muut kirkolliset toimitukset	58 330	44 040	45 820	-21	4	47 020	48 820	4
204 Aikuistyö	19 667	23 580	24 600	25	4	25 200	25 700	2
205 Muut seurakuntatilaisuudet	53 836	53 740	56 150	4	4	57 750	59 350	5
210 Tiedotus ja viestintä	9 481	11 300	11 300	19	0	11 300	11 300	1
220 Musiikki	37 530	41 490	46 510	24	12	44 610	45 810	4
231 Varhaiskasvatus	162 329	171 560	143 640	-12	-16	142 340	186 040	14
235 Rippikoulu	97 127	101 540	101 660	5	0	103 260	104 860	10
236 Nuorisotyö	124 461	132 300	133 350	7	1	135 850	138 450	13
241 Diakonia	133 083	122 120	123 060	-8	1	125 960	128 960	12
260 Lähetys	77 856	96 780	103 250	33	7	102 150	103 950	10
270 Kansainvälinen toiminta	2 678	3 120	3 120	16	0	3 120	3 120	0
290 Muu seurakuntatyö	5 302	5 340	31 820	500	496	5 340	5 340	3
Vastuukate yhteensä	992 526	1 027 900	1 061 600	7	3	1 047 720	1 112 420	100



### Toiminta-ajatus/Ydintehtävä

Edistämme sanoin ja teoin Jumalan valtakuntaa, kutsumme armollisen Jumalan yhteyteen sekä rohkaisemme elämään kristittyinä.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Olemme läsnä ja toimimme ihmistä varten Valkealan seurakunnan laajalla alueella Kouvolan kaupungissa. Tärkeimpiä yhteistyökumppaneitamme/sidosryhmiä ovat seurakuntayhtymän tukipalvelut ja seurakunnat, rovastikunnalliset- ja hiippakunnalliset työalaryhmät, Kouvolan kaupunki, Kymenlaakson hyvinvointialue, varuskunnat, alueen järjestöt ja yhdistykset.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Mahdollisuus vapaaehtoistyöhön.	Vapaaehtoistoiminnan tehtävät tehdään näkyviksi ja valittaviksi esittein ja verkon avulla. Annetaan alusta seurakuntalaisten ideoimalle vapaaehtoistoiminnalle. Vapaaehtoistoiminta liitetään läpäisyperiaatteella jokaisen työntekijän tehtäväkuvaan. Lisätään vastuuta seurakuntalaisille vahvistamalla monipuolisesti heidän toimijuuttaan. Konkreettiset toimenpiteet avataan tehtävä-/ työalojen kohdennetuissa toimintasuunnitelmissa.	Vapaaehtoistehtävien ja toteuttajien määrän ja aktiivisuuden kasvu. Tyytyväisyys ja merkitys oivalletaan puolin ja toisin.

<p>Verkostoituminen vahvistuu. Seurakunnan kehittämistarpeet tulevat esille ja ääni kuuluu verkostossa. Toimintakyky, muutoskyky ja yhteistyökyky paranevat.</p>	<p>Rohkaisemme kokeilevaan työkulttuuriin, kannustamme uusiin projekteihin, vahvistamme yhteisöllisyyttä. Oman työyhteisön kehittäminen liitetään jokaisen työntekijän ja tehtäväalueen tehtävänkuvaan. Varaamme kokeilukulttuuriin määrärahan. Tuotamme yhteisen tilannekuvan toimintakyvystä ja keskeisistä yhteisistä ja omista kehittämistarpeista määräajoin toteutetulla "Yhteisellä tiedolla johtamisen verkostoihin painottuva toimintakulttuurin kehittämisprosessi" - kyselyillä (työntekijät, seurakuntaneuvosto). Ensimmäinen kysely tuotettiin 2022 ja sen tuloksia tarkasteltiin piispantarkastuksen yhteydessä. Seurakuntalaisia kuullaan palvelumuotoilukoulutukseen liittyvällä kyselytutkimuksella. Valitsemme yhteisellä tiedolla tuotetut keskeiset teemat, joita käsitellään työpajoissa. Parannamme toimintakykyä yhteistyössä yhdessä tuotetun tiedon pohjalta. Konkreettiset toimenpiteet kirjataan työalojen toimintasuunnitelmiin.</p>	<p>Työntekijöiden työmotivaatio ja kehittämismyönteisyys ja Johdon ja työntekijöiden kyky kohdata muutos vahvistuu. Yhteiset haasteet ja mahdollisuudet yhteisiin ratkaisuihin tulevat näkyviin. Verkostoitumisen vahvistuminen vastaa resurssipulan haasteeseen. Työkulttuurin muuttuu, päästetään irti jostain vanhasta, yhtenäistetään toimintatapoja, helpotetaan yhteistyön tekemistä. Mittarina vaikuttavuus. Kirjataan projektien, yhteistyö/sidosryhmien määrä ja pyydetään kirjallista palautetta.</p>
--	--	---

#### Olennaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Vuonna 2024 seurakuntaneuvoston valitsevat painopisteet vapaaehtoistoiminta sekä verkostoituminen ja tiivis yhteistyö srk:n työalojen, seurakuntayhtymän seurakuntien ja alueen eri toimijoiden kanssa seurakunnalle ja kaikille työaloille sovellettavana jatkuvat vuosina 25–26.

#### Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Seurakuntaneuvosto, moniammatilliset polku-, levähdyspaikka- ja suuntatyöntekijätiimit, neuvoston asettamat kasvatuksen, jumalanpalvelus, musiikki ja aikuistyön sekä diakonian ja lähetyksen vastuuryhmät, seurakuntalaiset. Henkilöstö: 4 pappia, 2 kanttoria, 2 diakonia, 2 nuorisotyönohjaajaa, 1 lähetyssihteeri, 1 vastaava lastenohjaaja, 3 lastenohjaajaa ja 1 toimistosihteeri. Toimitiloina Valkealan, Tuohikotin, Tirvan ja Voikosken kirkot, Niinirannan toimintakeskus, srk-keskus.

#### Luettelo myönnettävistä avustuksista talousarviovuonna

Eri työalojen toimintasuunnitelmista: avustavat kuorot, partiolippukunnat ja lähetystyön sopimukset sekä Ulkomaanapu ja ystävyysseurakunnat.

#### Valkealan diakoniarahaston talousarviolaskelma (ei sitovia eriä):

Eryityskatteisten rahastojen talousarviolaskelmat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
Valkealan rahastot							
Toimintatuotot		4 500	4 500		0	4 500	4 500
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		4 500	4 500		0	4 500	4 500
Toimintakulut	-485	-5 000	-5 000	931	0	-5 000	-5 000
Annetut avustukset		-5 000	-5 000		0	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-485			-100			
TOIMINTAKATE	-485	-500	-500	3	0	-500	-500
Rahoitustuotot- ja kulut	485	500	500	3	0	500	500
Muut rahoitustuotot	485	500	500	3	0	500	500
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0	-0	-0

## 2.4. Yhtymän seurakuntatyö (eli yhteiset seurakunnalliset tehtävät, pl 3)

3. pääluokkaan kirjataan perussäännössä yhteisiksi määritellyt seurakunnalliset tehtävät: viestintä, oppilaitostyö, kehitysvammaistyö, perheneuvonta, sairaalasielunhoito ja palveleva puhelin.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp-22	Vrt.% ta-23	TS 2025	TS 2026
3 - Yhteiset seurakunnalliset tehtävät							
Toimintatuotot (ulkoiset)	55 224	57 900	57 900	5	0	57 900	57 900
Korvaukset	54 147	56 900	56 900	5	0	56 900	56 900
Maksutuotot	1 077	1 000	1 000	-7	0	1 000	1 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-745 995	-734 060	-856 960	15	17	-878 860	-902 160
Henkilöstökulut	-563 107	-591 020	-727 600	29	23	-749 500	-771 900
Palkat ja palkkiot	-466 180	-474 720	-582 100	25	23	-599 600	-617 500
Henkilösivukulut	-114 776	-116 300	-145 500	27	25	-149 900	-154 400
Henkilökulujen oikaisuerät	17 849			-100			
Palvelujen ostot	-174 489	-121 890	-123 210	-29	1	-123 210	-123 210
Vuokratulut	-2 651	-780	-1 300	-51	67	-1 300	-1 300
Aineet ja tarvikkeet	-5 674	-5 370	-4 750	-16	-12	-4 750	-5 650
Muut toimintakulut	-73	-15 000	-100	37	-99	-100	-100
Toimintakate 1	-690 770	-676 160	-799 060	16	18	-820 960	-844 260
Toimintakulut (sisäiset)	-94 302	-70 940	-2 760	-97	-96	-2 760	-2 760
Palvelun ostot - sisäiset	-10 294	-3 140	-2 760	-73	-12	-2 760	-2 760
Sisäiset vuokratulut	-84 008	-67 800	-100	-100	-100		
Toimintakate 2	-785 073	-747 100	-801 820	2	7	-823 720	-847 020
Laskennalliset erät	-171 646	-170 700		-100	-100		
Sisäiset korkokulut	-122			-100			
Sisäiset vyörytyserät	-171 524	-170 700		-100	-100		
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-956 719	-917 800	-801 820	-16	-13	-823 720	-847 020

Yhtymän seurakuntatyön osuus kiinteistökuluista (sisäiset vuokrat) on 75 000 euroa vuonna 2024. Osuus hallinto- ja rahoituskuluista (vyörytyserät) nousee hieman tilinpäätöksestä 2022 oppilaitostyön osuuden takia. Laskennallisia vyörytyseriä ei ole budjetoitu tähän talousarvioon.

### 2.4.1 Viestintä ja tiedotus (210)

#### Toiminta-ajatus

Viestintäyksikkö toteuttaa viestintää paikkakunnan asukkaille yhdessä seurakuntien ja yhtymän työalojen kanssa, tukee seurakuntayhtymän henkilöstön viestintäosaamista, palvelee seurakuntien ja yhtymän työaloja sekä hallintoelimiä, edistää kirkon ja seurakuntien näkyvyyttä Kouvolan alueella sekä pitää yhteyttä alueen mediaan, yhteistyökumppaneihin ja viestintäammattilaisiin.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Viestinnän toimintaympäristö on monikanavainen: lehdet, lehtimainonta, ulkomainonta, markkinointimateriaalit, verkko, sosiaalinen media, radio ja tapahtumat. Viestintää suunnataan kaikille kouvolaalaisille. Kirkon työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten mukanaolo Kouvolan tapahtumissa on myös tärkeää näkyvyyttä

Yhteistyökumppaneitamme ovat paikalliset median edustajat, järjestöt ja yhdistykset, kirkon viestintä sekä kirkossa toimivat viestijäverkot.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet painopisteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Yhtymän viestinnän kehittäminen	Viestinnän kehittämisen työryhmä ja työvaliokunta. Viestintävastuiden tarkentaminen, resurssointi, viestintäosaamisen lisääminen.	Viestintäyksikön ja seurakuntien viestintävastuut ovat selkeät. Viestintään on riittävät resurssit.

	Yhteistyön kehittäminen viestintäyksikön ja seurakuntien välillä.	Yhteistyö viestintäyksikön ja seurakuntien välillä on sujuvaa.
Osaava ja hyvinvoiva viestintäyksikön henkilöstö	Osallistumme koulutuksiin ja sidosryhmätapaamisiin. Pidämme huolta työssä jaksamisesta hyvällä suunnittelulla, työtehtävien priorisoinnilla ja työtoiminnalla.	Koulutuksiin ja tapaamisiin osallistuminen. Säännölliset tiimi- ja suunnittelupalaverit. Toiminnan suunnittelu yhdessä. Poissaolojen määrä.
Uusien työntekijöiden perehdyttäminen viestintään	Viestintä on osa uuden työntekijän perehdyttämistä.	Uusi työntekijä on perillä yhtymän viestinnän toimintatavoista.

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitila)

Viestinnän hallinnosta vastaavat (1.1.2024 lukien) viestintäpäällikkö, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja kirkkoneuvosto. Viestinnän vastuuryhmä ohjaa ja tukee yhtymän viestintää. Viestinnässä työskentelee viestintäpäällikkö ja kaksi tiedottajaa. Viestintätoimisto sijaitsee Kuusankosken seurakuntakeskuksessa.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella 2024–2026

Käynnissä olevan viestinnän kehittämisen mahdollisesti mukanaan tuomat muutokset.

Määräaikainen työntekijä vuonna 2026 seurakuntavaalien viestintää ja organisointia varten.

Näistä aiheutuvia kuluja ei ole huomioitu taloussuunnitelmassa.

## 2.4.2 Oppilaitostyö (236 Nuorisotyön tehtäväalue)

Toiminta-ajatus

Oppilaitostyön ja nuorten aikuisten työn tavoitteena on kohdata toisen asteen ja korkea-asteen oppilaitosten opiskelijoita ja henkilökuntaa. Oppilaitospappi pyrkii edistämään työssään oppilaitosyhteisönsä kokonaisvaltaista hyvinvointia sekä tukee ihmisarvon, tasa-arvon, oikeudenmukaisuuden, ympäristövastuun ja lähimmäisen rakkauden toteutumista. Lisäksi oppilaitospappi on mukana seurakunnan nuorten aikuisten työssä.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Toimintaympäristönä toimivat ensisijaisesti Eduko ja XAMKin Kouvolan kampus. Tärkeimmät yhteistyökumppanit ovat henkilökunnan lisäksi näissä oppilaitoksissa toimivat verkostot, kuten Hyvinvointitiimi ja Opiskeluhoultoryhmä.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Kohderyhmän tavoittaminen: Opiskelijat ja henkilökunta	Läsnäolo ja yleinen tavoitettavuus Verkostoituminen oppilaitosten eri toimijoiden kanssa	Oppilaitostyötä tunnustetaan opiskelijoiden ja henkilökunnan verkostoissa Toimintakertomus 2024
Viestintä sosiaalisessa mediassa	Instagramin aktiivinen ylläpito	Oppilaitostyön

Viestintä oppilaitosten sisäisessä viestinnässä	Oppilaitosten sisäisen viestinnän käyttäminen ja sivuston päivittäminen tarpeen mukaan	Instagramissa näkyä tavoitettujen lukumäärät Opiskelija sekä henkilökunta löytää tiedon oppilaitostyöstä Toimintakertomus 2024
Edukolla osallistuminen oppilaitoksilla toimiviin opiskelua tukeviin työmuotoihin	Osallistuminen kampuksen opintojen tukipajoihin	Opiskelijat ja henkilökunta kokevat yhteistyön luontevaksi osaksi Toimintakertomus 2024
Xamkilla opintojen tukeminen	Keskusteluavun tarjoaminen tavoittaen eri opiskelumuodot huomioiden	Tapaamisten määrä (lähi- ja etätyössä) Toimintakertomus 2024
Työkentällä kohdattujen nuorten aikuisten henkinen ja hengellinen tuki	Sielunhoidolliset keskustelut Nuorten aikuisten toiminta Läsnäolo	Kohdatuilta saatu palaute Toimintakertomus 2024

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Alkuvaiheessa perustehtäviin keskittyminen olellaisinta, jotta oppilaitostyö muodostaa selkeän verkoston oppilaitoksissa. Tulevina vuosina 2025–2026 mahdollisuus syventää tehtävää sen mukaan, mitä tarpeita oppilaitoksista nousee.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Oppilaitostyöstä vastaa oppilaitospastori, jonka työtiloina toimivat jaettu työhuone XAMKin opintopsykologin kanssa sekä kuraattorin huoneen käyttö Edukolla.

### 2.4.3 Kehitysvammaistyö (241 Diakonian tehtäväalue)

#### Toiminta-ajatus

Kehitysvammaistyön pastoriin tehtävänä on etsiä keinoja, joiden avulla mahdollistetaan kristittyinä kasvaminen ja toimiva seurakuntayhteys erityistä huolenpitoa tarvitseville ihmisille yhteistyösopimukseen kuuluvissa Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson seurakunnissa sekä Kymenlaakson hva:n vastuualueen yksiköissä. Työn perustana on kristillinen käsitys ihmisestä Jumalan kuvaksi luotuna. Tavoitteena on erilaisuuden huomioon ottava tasavertaisuus, missä autetaan jokaista seurakuntayhteyden omine tarpeineen ja lahjoineen.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Kehitysvammaistyön pastori työskentelee laajalla työalueella Kymenlaakson ja Etelä-Karjalan maakunnissa.

Tärkeimmät yhteistyökumppanit ovat kehitysvammaistyön sopimuksessa mukana olevat seurakunnat sekä Kymenlaakson hva.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopisteet/tavoitteet 2024	Mitä teemme? = toimenpiteet painopisteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Rippikoulut	Järjestetään kehitysvammaisille nuorille rippikouluja Kouvolan alueella, Kotka-Hamina –alueella sekä Imatra-Ruokolahti-Simpele-Parikkala-alueella	Rippikoulun mahdollistaminen ikäluokan kehitysvammaisille nuorille työalueella
Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö	Kehitysvammaistyön pastorin pastoraalikoulutus ja työhönohjaus, sekä tapaamiset ja yhteistyö muiden alueiden pastoreiden kanssa	Teams-kokoukset sekä henkilökohtaiset tapaamiset, joissa käydään läpi ja kehitetään työtä maanlaajuisesti
Yhteys sopimuseurakuntiin	Vuosittaiset tapaamiset sopimuseurakuntien diakonien kanssa. Yhteistyö ja yhteys paikallisiin kirkkoherroihin.	Kehitysvammaistyön pastori pyrkii palvelemaan tasapuolisesti sopimuseurakuntien kehitysvammaisia, heidän omaisiaan ja hoitohenkilökuntaansa
Yhteys Kymenlaakson hyvinvointialueeseen	Hva:n edustaja vastuuryhmässä, hyvät yhteydet hva:n yksiköihin ja kehitysvammaisten kanssa työskentelevään henkilökuntaan	Pidetään yllä yhteyttä ja tehdään yhteistyötä eri yksiköiden kanssa

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemuutokset vuosina 2025–2026

Pastoraalitutkinnon valmistuttua johtajakoulutukseen hakeutuminen.

Kehitysvammaisille nuorille mahdollisuus integroitua nuoreen seurakuntaan, esim. isostoiminnan kautta.

Vaikuttaminen sen eteen, että kehitysvammaisen nuori saisi edelleen vammaispalvelulaissa mainitun avustajan rippikoululeirille.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Kehitysvammaistyön pastori ja kehitysvammaistyön vastuuryhmä, joka edustaa kehitysvammaishuoltoa, omaisia ja sopijaseurakuntia.

Kehitysvammaistyön pastorilla tällä hetkellä vakituinen työhuone Kouvolan seurakuntayhtymän tiloissa ja työtila Kymenlaakson hva:n tiloissa on varmistumassa.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Sopimukseen kirjattujen toimitilojen varmistuminen.

Pastorin koulutustason ylläpitäminen ja kehittäminen.

Työssä jaksamisen edistäminen työn oikeanlaisella rytmityksellä.

Riittävien resurssien mahdollistaminen.

## 2.4.4 Perheneuvonta (242)

### Toiminta-ajatus

Kirkon perheneuvonnassa vahvistamme kokonaisvaltaista hyvinvointia kohtaamalla ihmisiä sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Toimintaympäristönä ovat kouvolaalaiset ja iittiläiset monimuotoiset perheet, parisuhteet ja muut lähisuhteet. Työtä perheiden hyväksi tehdään yhteistyöverkostoissa muiden toimijoiden kanssa (seurakunnat, kunta, Kymenhva ja järjestöt).

Strategian mukaiset painopisteet, joihin 3-vuotisella suunnittelukaudella 2024–2026 panostetaan

Kohtaamme ihmiset heidän ainutkertaista tilannettaan kunnioittaen. Vahvistamme perheiden hyvinvointia auttamalla ja rohkaisemalla heitä löytämään merkitystä rakkaudesta, yhteydestä ja läsnäolosta. Teemme monipuolisesti yhteistyötä niiden kanssa, jotka tekevät auttamistyötä ihmisten hyvinvoinnin ja ihmissuhteiden hyväksi. Työllä on myönteisiä lapsivaikutuksia.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite ja keinot sen saavuttamiseksi	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Perheneuvonnasta asiakas saa tarvitsemansa avun	Tarjoamme ammatillista keskusteluapua ja terapiaa. Kehitämme osaamistamme ja toimintaamme vastaamaan asiakkaiden tarpeita. Teemme aktiivisesti yhteistyötä muiden auttamistahojen kanssa.	asiakastilasto, toimintakertomus ja asiakaspalautteet, yhteistyön määrä
Vaalimme lapsen ja nuoren etua	Teemme yhteistyötä lasten ja nuorten parissa toimivien kanssa. Tuemme ja rohkaisemme vanhempia. Otamme lapset ja nuoret puheeksi. Teemme perheasioiden sovittelua.	toimintakertomus, yhteistyöneuvottelujen määrä. On puhuttu lapsista ja nuorista ja on tuettu vanhemmuutta. Asiakaspalautteet
Yhteisten työalojen yksikön kehittäminen	Tapaamme säännöllisesti ja jaamme osaamistamme, keskustelemme eri teemoista, kehitämme yhteistyötä	toimintakertomus yhteistyön toteutuneet muodot
Luomme hyväksyvää ilmapiiriä, jossa keskeneräi-syys ja riittämättömyys ovat sallittuja	Kohtaamme itsemme, toisemme ja asiakkaamme hyväksyvästi ja armollisesti	Yhteisesti koettu ilmapiiri, työhyvinvointi Asiakaspalaute

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Olennaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Olennaisia painopistemutoksia ei ole tiedossa, vaan jatkamme laadukasta perheneuvontatyötä. Vahvistetaan yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Perheneuvonnan yksikössä on kolme perheneuvojaa ja yhteisten erityistyöalojen päällikkö. Toimitilat ovat Kouvolan seurakuntakeskuksessa.

## 2.4.5 Sairaalasielunhoito (243)

### Toiminta-ajatus

Sairaalasielunhoito tekee sielunhoitotyötä Kouvolan kaupungin alueella sairaalahoitoa antavissa yksiköissä sekä niiden alaisuudessa kotona tapahtuvassa sairaanhoidossa, etupäässä palliatiivisessa (parantumattomasti sairastuneiden) hoidossa ja saattohoidossa.

Sairaalayksiköissä sairaalapappi toimii myös työpaikkapappina ja antaa tarvittaessa työnohjauksellista tukea sekä terveydenhuollon että seurakuntien työntekijöille. Tämän lisäksi toimitaan avoterveydenhuollon kentällä henkilöstöresurssien asettamissa rajoissa.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Sairaalasielunhoidossa tavataan potilaita ja heidän eri-ikäisiä omaisiaan. Kohtaamme myös elämän erilaisissa kriisitilanteissa olevia ihmisiä, jotka kaipaavat keskustelutukea. Pääasiallinen toimintaympäristö on Ratamokeskus, Kymenlaakson psykiatrinen sairaala ja avohoidossa erityisesti palliatiiviseen hoitoon ja saattohoitoon liittyvä työ. Yhteistyötä on tiiviisti myös niiden tahojen kanssa, jotka antavat henkistä tukea, mukaan lukien seurakunnat.

Strategian mukaiset painopisteet, joihin 3-vuotisella suunnittelukaudella 2024-2026 panostetaan

Kohtaamme ammatillisesti, autamme ja tuemme. Vahvistamme tulevaisuudentoivoa ihmisten kriisitilanteissa.

### Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Sairaalasielunhoidon aktiivinen esillä pitäminen	Aktiivinen sairaalapapin tutuksi tekeminen sairaalassa, työn esillä pitäminen, yhteistyö henkilökunnan kanssa. Osallistumme osastotunneille mahdollisuuksien mukaan	Sairaalapapin työstä tiedetään. Toimintakertomus 2024
Uusien toimintamuotojen etsiminen Ratamokeskuksessa	Papin pysäkki -toiminta, pysähtymisen hetket, yhteinen ideointi henkilökunnan kanssa	Saatu palaute Toimintakertomus 2024
Hyviä kohtaamisia potilaiden, omaisten ja henkilökunnan kanssa muuttuvissa olosuhteissa	Kohtaamme rohkeasti ja arvostavasti, panostamme läsnäoloon, tuemme henkistä ja hengellistä hyvinvointia	Kohdatuilla ihmisiltä ja yhteisöltä saatu palaute Toimintakertomus 2024

### Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olennaiset painopistemuutokset vuosina 2025–2026

Vuosina 2025-2026 vakiinnutetaan sairaalasielunhoidon asemaa osana ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukevaa hoitoyhteisöä Ratamokeskuksessa ja edelleen kehitetään yhteistyötä yhteisten työalojen yksikön ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Sairaalasielunhoidossa on kaksi sairaalapapin virkaa, jotka ovat täytettyinä kokoaikaisesti. Sairaalapapeilla on huoneet Ratamokeskuksessa ja Kymenlaakson psykiatrisessa sairaalassa Kuusankoskella.

Maaliskuussa 2023 palattiin tilanteeseen, missä molemmat sairaalapastorien virat ovat kokoaikaisesti täytettyinä. Tämä paransi olennaisesti mahdollisuutta reagoida akuutteihin pyyntöihin sekä ei-kiireellisten tehtävien hoitamiseen. Kahden kokoaikaisen viranhaltijan

työpanoksella on pystytty reagoimaan pyyntöihin hyvin. Tehdyt virkaratkaisut turvaavat riittävät resurssit myös lähivuosiksi.

#### 2.4.6 Palveleva puhelin (244)

##### Toiminta-ajatus

Palvelevan puhelimen perustehtävä on tarjota keskusteluapua seurakunnan vapaaehtoisen tai työntekijän kanssa, joka kuuntelee soittajaa ja käy tämän kanssa auttavaa ja luottamuksellista keskustelua kunnioittaen soittajan ratkaisuvapautta.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Palveleva puhelin on valtakunnallinen verkosto (järjestäjänä kaikkiaan 109 paikkakuntaa), yksi auttamisen kanava Kirkon keskusteluavussa. Tavallisimmin soittaja kokee yksinäisyyttä ja tarvetta puhua akuutissa kriisissä tai yleisemmin asioistaan toisen ihmisen kanssa, yhteydenotto voi tulla myös ulkomailta. Tärkeimpinä yhteistyökumppaneina valtakunnallinen toiminnanjohtajien verkosto, kirkkohallituksen asiantuntija, paikallisesti perheneuvonta ja yhtymän seurakunnat.

Strategian mukaiset painopisteet, joihin 3-vuotisella suunnittelukaudella 2024-2026 panostetaan

Sielunhoito, auttamistyö, Mahdollisuus vapaaehtoistyöhön

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
puhelinpäivystyksen laadukas ja sujuva hoitaminen	päivystysvuorolistan toteuttaminen suunnitellun mukaisesti	päivystyksen toteutuminen sovitusti, mittarina tilastoraportti
päivystäjien tukeminen tehtävässään	päivystäjien ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen, valtakunnallisen (neuv.päivät ja webinaarit) ja paikallistason koulutukset, työnohjaus ja virkistäytymiset	päivystäjien säännöllinen osallistuminen päivystystyötä tukevaan toimintaan sekä toiminnanohjaajan yhteydenpito päivystäjiin
uusien päivystäjien rekrytointi ja koulutus	palvelusta tiedottaminen, rekrytointi mainoksilla ja hlökohtaisesti, koulutus ryhmämuotoisena tai hlökohtaisesti räätälöiden	riittävät hlöstöresurssit toimintaan, uusien päivystäjien määrä

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Toiminnanohjaajan työpanos (n.20 %), erityistyöalojen tuki, 20 päivystäjää. Päivystys tapahtuu sille tarkoitettussa tilassa tai päivystäjän kotoa käsin, yhteiset kokoontumiset yhtymän tiloissa.

## 2.5. Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimen pääluokkaan kuuluvat hautaustoimen hallinnon (401), hautausmaakiinteistöjen (403) ja varsinaisen hautaustoimen (404) sekä hautainhoitosopimusten (405) tehtäväalueet. Vanha hautainhoitorahasto on kirjanpidollisesti erillinen (tase)yksikkö, jonka talousarvio on esitetty liiteosassa luvussa 6.1.

Hautaustoimi on seurakunnalle/seurakuntayhtymälle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20). Kouvolassa siihen joudutaan käyttämään myös kirkollisverovaroja.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026
4 - Hautaustoimi							
Toimintatuotot (ulkoiset)	802 774	716 300	737 900	-8	3	737 900	737 900
Korvaukset	7 872	10 900	8 900	13	-18	8 900	8 900
Myyntituotot	1 569	200	300	-81	50	300	300
Maksutuotot	664 352	618 000	641 000	-4	4	641 000	641 000
Vuokratuotot	84 898	82 200	82 200	-3	0	82 200	82 200
Metsätalouden tuotot	30			-100			
Tuet ja avustukset	7 117	5 000	5 500	-23	10	5 500	5 500
Muut toimintatuotot	36 935			-100			
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 998 265	-1 937 550	-2 011 300	1	4	-2 057 200	-2 093 900
Henkilöstökulut	-1 239 048	-1 298 010	-1 357 900	10	5	-1 403 800	-1 440 200
Palkat ja palkkiot	-1 015 155	-1 042 810	-1 085 700	7	4	-1 122 200	-1 151 400
Henkilösivukulut	-249 063	-255 200	-272 200	9	7	-281 600	-288 800
Henkilökulujen oikaisuerät	25 170			-100			
Palvelujen ostot	-388 755	-329 100	-341 600	-12	4	-341 600	-341 600
Investointi	0			-100			
Vuokrakulut	-1 489	-600	-600	-60	0	-600	-600
Aineet ja tarvikkeet	-343 188	-290 200	-301 400	-12	4	-301 400	-301 400
Muut toimintakulut	-25 785	-19 640	-9 800	-62	-50	-9 800	-10 100
Toimintakate 1	-1 195 491	-1 221 250	-1 273 400	7	4	-1 319 300	-1 356 000
Toimintatuotot (sisäiset)	194 304	32 750	34 500	-82	5	32 700	32 700
Sisäiset tuotot	194 304	32 750	34 500	-82	5	32 700	32 700
Toimintakulut (sisäiset)	-197 662	-35 900	-9 500	-95	-74	-9 500	-9 500
Palvelun ostot - sisäiset	-172 434	-9 900	-9 500	-94	-4	-9 500	-9 500
Sisäiset vuokrakulut	-25 228	-26 000		-100	-100		
Toimintakate 2	-1 198 849	-1 224 400	-1 248 400	4	2	-1 296 100	-1 332 800
Poistot ja arvonalentumiset	-246 576	-243 500	-243 500	-1	0	-243 500	-243 500
Suunnitelman mukaiset poistot	-246 576	-243 500	-243 500	-1	0	-243 500	-243 500
Laskennalliset erät	-483 073	-275 640		-100	-100		
Sisäiset korkokulut	-52 578			-100			
Sisäiset vyörytyserät	-430 494	-275 640		-100	-100		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 928 498	-1 743 540	-1 491 900	-23	-14	-1 539 600	-1 576 300

Hautaustoimen osuus kiinteistökustannuksista (sisäinen vuokra) on 52 040 euroa vuonna 2024. Vyörytettävää osuutta hallinto- ja rahoituskuluista ei ole arvioitu, se on samaa suuruusluokkaa tilinpäätösluvun 2022 kanssa.

## 2.5.1 Hautaus- ja puistopalvelujen toimintasuunnitelma

### Toiminta-ajatus

Yksikön tehtävänä on seurakuntayhtymän hautausmaiden ylläpito, hautaaminen, kappeli-toimintojen järjestäminen, hautainhoitorahaston toiminnan hallinnointi, kiinteistöjen ulkoalueiden ja metsien hoito.

### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Yhtymällä on 21 hautausmaata ja 10 siunauskappelia. Siunaustilaisuuksia on myös kirkoissa.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopisteet/tavoitteet 2024	Mitä teemme? = toimenpiteet painopisteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Hautautustietojen ja hallinta-aikojen tarkistaminen	Tehdään pikkuhiljaa muiden töiden ohella, hallinta-ajat tarkistetaan vuosittain	Tarkastellaan säännöllisesti työn edistymistä
Henkilöstö: osaava ja ammattitaitoinen	Kuukausipalaverit tiimin kesken, tarvittavat lisäkoulutukset	Töiden sujuvuus yksikössä, seurakuntalaisten palaute palveluista
Hautakarttajärjestelmän käyttöönotto	Synkronoinnin selvittäminen Kyrkogård -ohjelman kanssa, yhteistyö alan toimijoiden kanssa, käyttökoulutus työntekijöille	Hautapaikkojen löytymisen helpottuminen, työn sujuvuus, avoimuus asiakkaiden suuntaan

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Olennaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Kehitetään edelleen ajanvaraus- ja hautakarttajärjestelmiä, jotka helpottavat ja nopeuttavat asiakaspalvelua. Sähköisiin asiointipalveluihin perehtyminen ja niiden mahdollinen käyttöönotto.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Hautaustoimessa työskentelee vakinaisesti 14 työntekijää. Hautaus- ja puistopalveluiden toimistossa työskentelee kolme vakinaista ja kolme määräaikaista toimistosihiteeriä.

Hautausmaiden esimiehinä toimivat ylipuutarhuri sekä kaksi seurakuntapuutarhuria ja kaksi työnjohtajaa. Hautausmaiden vakinaisia työntekijöitä ovat esimiesten lisäksi laitosmiesvahtimestari ja seitsemän erityisammattimiestä. Kesäkaudella henkilöstöä on yhteensä noin 80.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Toimistossa tulee olla riittävästi henkilöresursseja, jotta toiminta on varmallalla pohjalla.

Olennaisten ja lakisääteisten tehtävien tulee hoitua myös loma-aikoina sekä mahdollisten virka- / työvapaiden aikana.

## 2.6. Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimen pääluokkaan kuuluvat kiinteistötoimen hallinnon, kirkkojen, kellotapulien, siunauskappeleiden, seurakuntatalojen, leiri- ja kurssikeskusten, muiden rakennusten, muun kiinteistötoimen ja keittiötoimen tehtäväalueet sekä metsätalous, joka toiminnallisesti kuuluu hautaustoimen (hautaus- ja puistopalveluiden) vastuualueeseen.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026
5 - Kiinteistötoimi							
Toimintatuotot (ulkoiset)	673 925	604 180	665 280	-1	10	665 280	665 280
Korvaukset	4 702			-100			
Myyntituotot	196 261	190 090	190 090	-3	0	190 090	190 090
Maksutuotot	8 443	3 090	3 090	-63	0	3 090	3 090
Vuokratuotot	207 664	225 700	310 700	50	38	310 700	310 700
Metsätalouden tuotot	157 654	150 200	130 200	-17	-13	130 200	130 200
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 638	5 100	1 200	-79	-76	1 200	1 200
Tuet ja avustukset	2 205			-100			
Muut toimintatuotot	91 358	30 000	30 000	-67	0	30 000	30 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 054 008	-4 500 800	-4 918 930	-3	9	-4 668 690	-4 753 390
Henkilöstökulut	-2 104 759	-2 182 250	-2 301 410	9	5	-2 337 210	-2 434 010
Palkat ja palkkiot	-1 743 289	-1 752 950	-1 841 310	6	5	-1 894 010	-1 947 610
Henkilösivukulut	-419 060	-429 300	-460 100	10	7	-443 200	-486 400
Henkilökulujen oikaisuerät	57 590			-100			
Palvelujen ostot	-857 020	-733 090	-791 860	-8	8	-746 690	-737 690
Vuokratulut	-156 153	-162 820	-159 120	2	-2	-159 120	-159 120
Aineet ja tarvikkeet	-1 641 785	-1 129 340	-1 373 290	-16	22	-1 132 420	-1 129 320
Muut toimintakulut	-294 292	-293 300	-293 250	0	0	-293 250	-293 250
Toimintakate 1	-4 380 083	-3 896 620	-4 253 650	-3	9	-4 003 410	-4 088 110
Toimintatuotot (sisäiset)	6 417 200	5 146 310	484 230	-92	-91	479 020	477 620
Sisäiset tuotot	6 417 200	5 146 310	484 230	-92	-91	479 020	477 620
Toimintakulut (sisäiset)	-65 792	-31 090	-29 680	-55	-5	-27 880	-28 080
Palvelun ostot - sisäiset	-35 355	-28 990	-29 680	-16	2	-27 880	-28 080
Sisäiset vuokratulut	-30 437	-2 100		-100	-100		
Toimintakate 2	1 971 324	1 218 600	-3 799 100	-293	-412	-3 552 270	-3 638 570
Poistot ja arvonalentumiset	-1 253 445	-1 245 440	-1 453 940	16	17	-1 409 840	-1 274 440
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 253 445	-1 245 440	-1 453 940	16	17	-1 409 840	-1 274 440
Laskennalliset erät	-771 569	14 750		-100	-100		
Sisäiset korkokulut	-605 262			-100			
Sisäiset vyörytyserät	-166 308	14 750		-100	-100		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-53 690	-12 090	-5 253 040	9684	43349	-4 962 110	-4 913 010

Kiinteistötoimen sisäiset vuokratuotot vuonna 2024 ovat 5 303 440 euroa ja vuokratulut 12 720 euroa. Hallinnon ja rahoituksen vyörytyseriä ei ole talousarviovuodeksi budjetoitu, ne ovat tilinpäätöksen 2022 tasolla.

### 2.6.1 Toimintasuunnitelmat

Kiinteistötoimi kokonaisuutena (Leirikeskus- ja keittiöpalvelut jäljempänä erikseen)

#### Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen tehtävänä on seurakuntayhtymän kirkkojen ja muiden kiinteistöjen, toimitilojen sekä kaluston hoito ja -kunnossapito sekä suntio-, vahtimestari- ja siivouspalvelujen tuottaminen.

#### Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Toimintaympäristönä ovat seurakuntayhtymän omistamat ja hallinnoimat rakennukset, toimitilat ja maa-alueet viiden paikallisseurakunnan sekä yhden kappeliseurakunnan alueella.

Strategian mukaiset painopisteet, joihin 3-vuotisella suunnittelukaudella panostetaan  
Hiilineutraali kirkko 2030

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Oikeanlaiset, toimivat kiinteistöt ja tilat	Huollamme, korjaamme ja kunnostamme kiinteistöjä ja tiloja	Korjausvelan pienentyminen
Hiilineutraali kirkko 2030	Uusituvan energian käytön lisääminen	Öljyn ja kaasun kulutuksien vähentäminen
Rakennusten sisäilmaterveys	Kartoitukset ja tutkimukset sisäilmaongelma rakennuksissa.	Henkilöstön hyvinvointi ja terveys

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Energiakustannusten hintamuutosten vakauttaminen ja siirtymällä pois öljy- ja kaasulämmityksistä. Lämmitysjärjestelmien muuttaminen uusiutuvaa energiaa käyttäviksi.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Henkilöstömäärä 45,5 sisältäen kiinteistötoimen, leiri- ja kurssikeskukset sekä keittiötoimen. Kiinteistötoimisto sijaitsee Kuusankosken seurakuntakeskuksessa ja lisäksi eri kohteissa on toimitiloja suntioille, vahtimestareille ja huoltohenkilöstölle.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Yhtymän arkistonhoitajan palveluita tarvitaan tällä suunnittelukaudella runsaasti kiinteistöarkiston saattamiseksi ajan tasalle.

Leirikeskuspalvelut (508)

Toiminta-ajatus

Tarjotaan puitteet ja palvelua seurakuntien työmuotojen järjestämille leireille ja tapahtumille. Vapaaksi jäävää kapasiteettia pyritään myymään myös ulkopuolisille.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Yhtymässä on yksi leiri- ja kurssikeskus ja yksi kesäkoti: Puhjonrannan kurssikeskus ja Pytynlahden kesäkoti Lyöttilässä litissä (toiminnassa kesäajan). Valkealassa Niinirannan toimintakeskus on siirtynyt Valkealan seurakunnan toimitilaksi elokuussa 2016. Tärkeintä on tarjota tiloja ja palveluja seurakuntien järjestämään toimintaan.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Ammattitaitoinen ja osaava henkilökunta	Koulutuksiin osallistuminen. Kasvisruokavaliot.	Mahdollisimman moni osallistuu ainakin yhteen koulutukseen
Oikea määrä ja kunnossa olevat kiinteistöt	Jatkuva huomioiminen ja kiinteistöjen tarkistus	Mahdollisimman vähän yllättäviä korjaustoimenpiteitä
Asiakaspalvelu	Jokainen asiakas on arvokas ja huomion arvoinen	Asiakaspalaute ja sen kirjaaminen
Ympäristöasioiden painottaminen	Ympäristödiplomiin kirjattujen asioiden käytäntöön laittaminen	Oman käyttäytymisen ja toiminnan tarkkailu

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Oikeanlaiset kiinteistöt ja tilat ovat jatkuvassa muutoksessa. Muutoksiin aktiivisesti reagoiden ja mahdollisesti ennakoiden. Vihreät arvot ja kasvisruoka tuo muutoksia. Ympäristödiplomin toteuttaminen.

Nykyiset voimavarat

Puhjonrannan kurssikeskuksessa on vakituinen henkilökunta ympäri vuoden (7 henkilöä). Kesäisin tarvittava määrä kausityöntekijöitä. Puhjonrannassa siivouspalvelut ostetaan ulkopuoliselta toimijalta (RTK). Pytynlahden kesäkodin palveluista vastaa Kuusankosken seurakuntaemäntä, sekä tarvittava määrä kausityöntekijöitä. Tarvittaessa henkilökuntaa siirretään eri toimipisteisiin tarpeen mukaan, sekä käytetään tuntityöntekijöitä. Niinirannan toimintakeskuksen kesän leiritoiminnan palvelut organisoidaan Puhjonrannasta. Henkilöstön esimiehenä toimii keittiö- ja leirikeskuspalveluiden päällikkö. Puhjonrannassa on keittäjä jäänyt pois työstään ja hänen tilalleen otetaan oppisopimusopiskelija 17.9.2025 saakka.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Seurakuntien järjestämät tilaisuudet ja leirit sanelevat henkilöstömäärän tarpeellisuuden. Kiinteistöjen vanhetessa, myös huollon ja korjausten määrä lisääntyy.

Keittiöpalvelut (512)

Toiminta-ajatus

Suunnitella ja toteuttaa eri toimipisteissä työmuotojen seurakuntalaisille järjestämässä tilaisuuksissa tarjoilupalveluja.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Tarjoilupalveluja järjestetään koko yhtymän alueella eri kiinteistöissä. Pääpaino palvelulla on seurakuntien oma toiminta. Palvelujamme ostavat myös ulkopuoliset käyttäjät, joita palvelemme mahdollisuuksien mukaan.

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Tyytyväiset seurakuntalaiset	Ystävällinen ja hyvä palvelu, höystettynä loistavilla tarjoiluilla	Asiakaspalaute
Osaava ja ajassaan oleva henkilökunta	Oikeat henkilöt oikeilla paikoilla sekä sopivien koulutusmahdollisuuksien hyödyntäminen	Koulutukseen osallistuminen ja sen mahdollistaminen
Työvoiman kohdentaminen	Yhdessä suunnitteleminen sekä valmius toimia ja siirtyä paikasta toiseen	Työvoiman riittävyyden arviointi, ylitöiden kirjaaminen
Ympäristödiplomi	Noudattaen ympäristödiplomiin kirjattuja toimintoja, kuten kasvisruoka ja sertifioidun kalan käyttö.	Havainnoiminen ja seuraaminen kasvispainotteisen tarjoilujen menekistä ja lisäämisestä

Perustelut, haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Olennaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Henkilöstön määrän kohdentaminen ja työaikasiunnilmielii toteutuminen työaikaä noudattaen. Katrinali varausohjelman oikeanlaisen käytön tehostaminen.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Keittiöpalveluissa on 4 vakituista työntekijää: Kouvolassa 2, Kuusankoskella 1 ja Elimäellä 1. Koko keittiöhenkilökunta toimii koko yhtiymän alueella tarvittaessa. Anjalankosken tarjoilut hoidetaan Kouvolan keittiötoimesta ja Jaalan kappeliseurakunnan tarjoilut Kuusankosken emännän toimesta. Valkealan seurakunnan tarjoilut hoitaa Puhjonrannan henkilökunta.

Tarve voimavarojen muutoksiin suunnitelmakaudella

Työvoiman riittävyuden takaaminen oikeaan aikaan, oikeaan paikkaan. Henkilökunnan ikääntyessä, sijaistyövoiman tarve lisääntyy. Työvoiman saatavuus tulevaisuudessa on suuri haaste.

Ympäristötyö (osa tehtäväaluetta 511 Muu kiinteistötoimi)

Toiminta-ajatus

Kouvolan seurakuntayhtiymän ympäristötyö edistää ympäristödiplomiin kirjattuja tavoitteita ja etsii uusia tavoitteita seurakuntien ja seurakuntayhtiymän ympäristövastuun edistämiseksi.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Ympäristötyön näkökulmat otetaan huomioon läpäisyperiaatteella kaikessa Kouvolan seurakuntayhtiymän ja sen seurakuntien toiminnassa ja suunnittelussa, hallinnossa ja taloudessa. Tärkeimmät yhteistyökumppanit ovat Kirkon ympäristötyö, Mikkelin hiippakunta, Kouvolan kaupungin ympäristöpalvelut ja Kymenlaakson ympäristökasvatusverkosto (KYY).

Talousarviovuoden sitovat toiminnalliset tavoitteet:

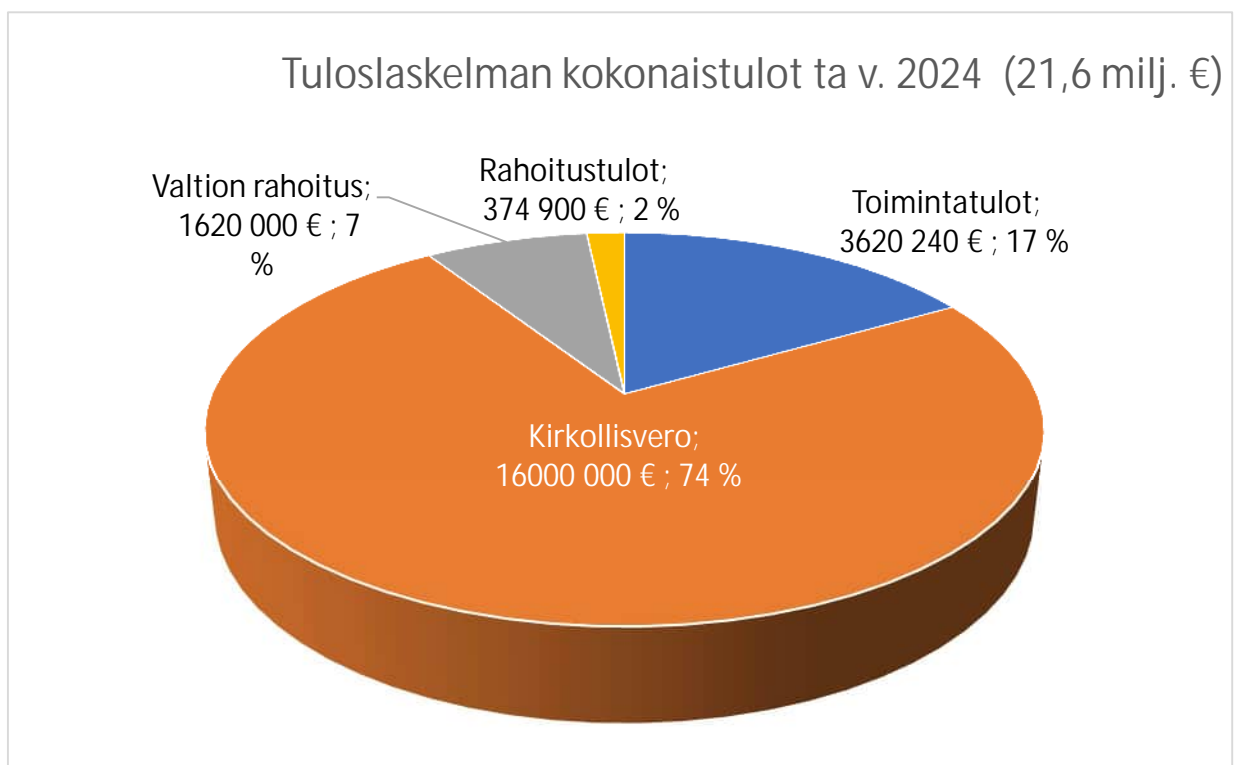
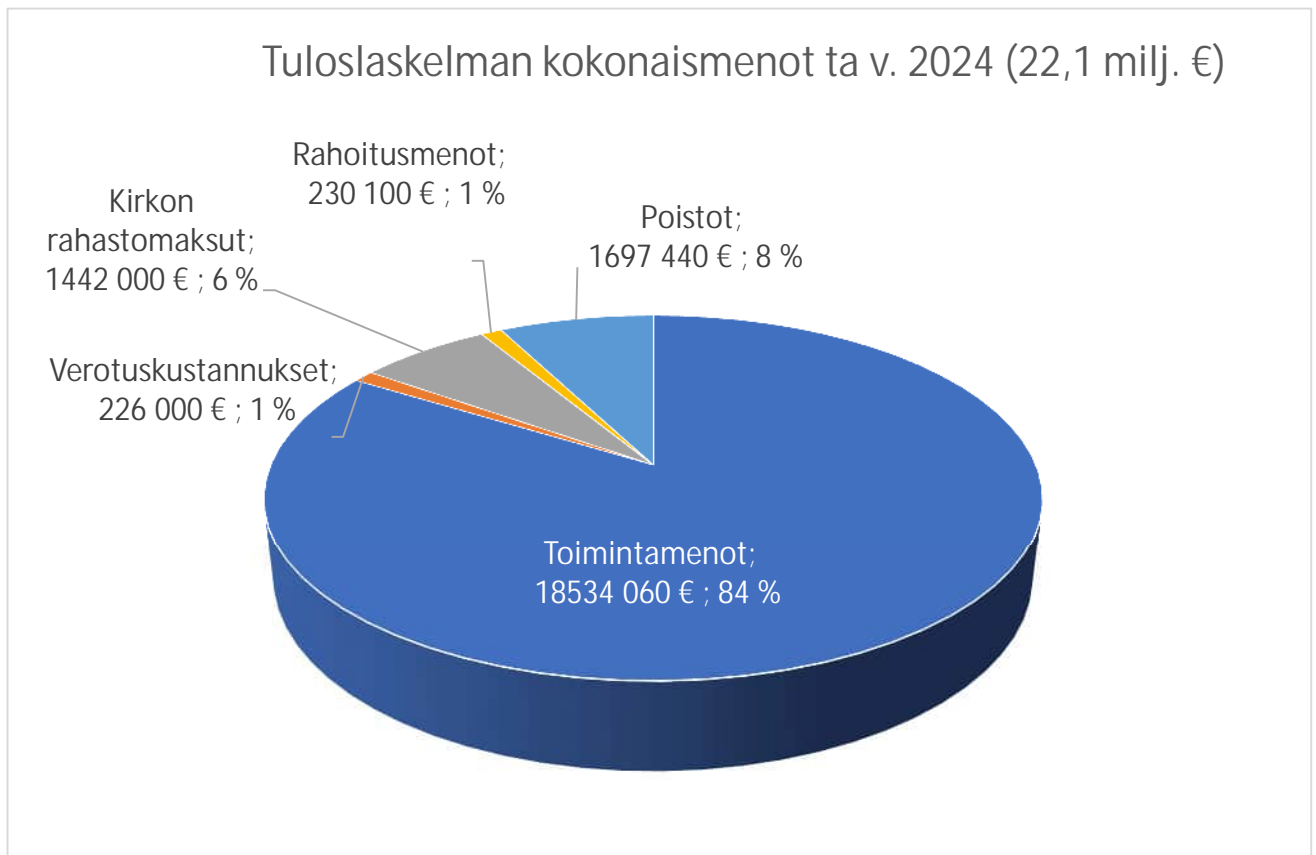
Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Toimitaan ympäristöohjelman suunnitelman mukaisesti ja etsitään uusia ympäristötavoitteita.	Ympäristötyöryhmä kokoontuu 4 kertaa vuodessa ja seuraa asetettuja tavoitteita ja niiden toteutumista yhteistyössä johdon ja työntekijöiden kanssa.	Ympäristödiplomitaulun tavoitteita toteutetaan, tarkennetaan ja tavoitteille laaditaan toteutumisaikataulu.
Ympäristöasiat ovat esillä seurakuntien ja yhtiymän toiminnassa ja tiedotuksessa.	Viestimme tavoitteista seurakuntalaisille ja työntekijöille ympäristötyön vuosikellon mukaisesti.	Ympäristöasiat ovat olleet esillä Risteyksessä ja somessa. Asemaa on päivitetty ja tarvittaessa jalkauduttu työpaikoille. Sovitut tapahtumat on järjestetty.
Ympäristötyöryhmä pitää yllä tietotaitoaan ajankoh- taisten ympäristöasioiden suhteen ja toimii tukena näissä asioissa omiin sidosryhmiinsä.	Ympäristötyöryhmän jäsenet osallistuvat yleisiin ja oman alansa koulutuksiin ja neuvottelupäiviin (mm. Kirkon ympäristöpäivät, hiippakunnalliset koulutukset).	Seurakuntayhtiymässä ja seurakunnissa ollaan tietoisia ympäristöasioihin liittyvistä lainmuutoksista ja tavoista toimia ympäristön hyväksi.

Olellaiset painopistemutokset vuosina 2025–2026

Vuosina 2025–2026 järjestetään vastavuoroinen väliauditointi joko Haminan tai Kotka-Kymin seurakuntayhtymän kanssa, mikä edellyttää matka- ja tarjoilukuluihin varautumista.

Nykyiset voimavarat Ympäristöryhmään kuuluu 10 työalojen edustajaa yhtymästä ja seurakunnista, seurakuntalainen ja luottamushenkilö, yht. 11 henkeä. Puheenjohtajana ja ympäristövastaavana toimii Kaija-Liisa Lindberg (pj.) ja sihteerinä Kirsi Valapuro.

### 3. TULOSLASKELMAOSA



Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakuntatalouden tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuserien hankinta-

menojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin. Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toimintakatteen, vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla.

Tuloslaskelmasta esitetään kaksi versiota: virallinen ulkoinen tuloslaskelma ja laskelma, joka sisältää lisäksi sisäiset ja laskennalliset erät, joista viimeksi mainittuja ei ole budjetoitu ollenkaan vuoden 2024 talousarvioon.

#### Perustelut

Seurakuntayhtymän tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollis-verotuloarviot, rahastomaksut ja valtionrahoitus. Kirkkoneuvoston tulee raportoida valtuustolle tilivuoden aikana, mikäli sitova tuloarvio näyttää alittuvan tai menoarvio ylittyvän yli 5 prosenttia.

Talousarvion verotuloarvio on kirkkohallituksen tilaamaa FCG:n verotuloennustetta (31.8.2023) varovaisempi. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa. Osuus verotuskuluista on verohallinnon veronsaajien sivuilta saatava ennakkotieto, lopullinen selviää vasta alkukevästä. Käyttöomaisuuden poistot on merkitty kirjanpitojärjestelmän poistoennusteraportin mukaisina, osittain tarkistettuina kuluvana tai talousarviovuonna päättyviksi arvioitujen investointien perusteella.

Talousarvio on suunniteltu 514 000 euroa alijäämäiseksi. Investointiosaan merkityt hankkeet on tarkoitus rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kuluva 2023 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 311 000 euroa. Syyskuun lopun tilanteessa ennustetaan nollatulosta. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluva vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -14 907 000 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 892 000 euroa.

Vuosikate on keskeinen luku talousarviossa. Kate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Talous on tasapainossa, kun vuosikate riittää investointeihin ja lainojen takaisinmaksuun. Talousarvion 2024 vuosikate on 1 183 000 euroa ja poistot 1 697 000 euroa. Investoinnit ovat 4 750 000 euroa. Investointimenojen keskiarvo vuosina 2024–2026 on 3 277 000 euroa ja vuosikatteen 669 000 euroa. Yhtymä on velaton budjettia laadittaessa. Vuosikate ei kata investointeja talousarviovuonna eikä suunnitelma-vuosina. Näin ollen tulee laatia talouden tasapainottamissuunnitelma täksi kolmivuotiskaudeksi, vaikka kate onkin vielä positiivinen. Suositellut keinot tähän ovat rakennuskannan vähentäminen ja työtehtävien uudelleenjärjestelyt niiden vapautuessa.

Pitkällä tähtäimellä rakenteiden uudistaminen on välttämätöntä ja mitä aiemmin siihen ryhdytään, sitä kauempana on toiminnan karsimispakko.

Tilikauden tulos on ja sopeuttamisen pehmyden ja suunnitelmavuosina myös verotulojen vähenemisen vuoksi alijäämäinen koko kolmivuotiskauden huolimatta siitä, että pyrkimyksenä on päästä keskimääräisesti nollatulokseen.

Tuloslaskelmat seuraavilla sivuilla.

Tuloslaskelmaosa 2024 ulkoinen virallinen tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026
						1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	3 519 251	3 484 050	3 620 240	3	4	3 692	3 706
Korvaukset	1 219 303	1 349 880	1 334 400	9	-1	1 400	1 415
Myyntituotot	200 922	193 890	193 990	-3	0	194	194
Maksutuotot	1 282 000	1 220 610	1 320 290	3	8	1 332	1 332
Vuokratuotot	299 469	314 900	399 900	34	27	400	400
Metsätalouden tuotot	157 684	150 200	130 200	-17	-13	130	130
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	85 063	116 560	102 950	21	-12	97	97
Tuet ja avustukset	139 778	104 610	105 110	-25	0	105	105
Muut toimintatuotot	135 034	33 400	33 400	-75	0	33	33
Toimintakulut	-17 534 333	-17 527 840	-18 534 060	6	6	-18 546	-18 971
Henkilöstökulut	-11 151 319	-11 756 360	-12 357 260	11	5	-12 660	-13 089
Palkat ja palkkiot	-9 164 934	-9 496 170	-9 944 910	9	5	-10 207	-10 529
Henkilösivukulut	-2 210 057	-2 319 040	-2 476 800	12	7	-2 512	-2 619
Henkilöstökulujen oikaisuerät	223 673	58 850	64 450	-71	10	59	59
Palvelujen ostot	-2 885 373	-2 817 900	-2 890 380	0	3	-2 914	-2 918
Vuokratulut	-331 734	-393 930	-445 400	34	13	-445	-445
Aineet ja tarvikkeet	-2 328 352	-1 760 780	-1 997 910	-14	13	-1 767	-1 760
Annetut avustukset	-497 581	-1 760 780	-444 680	-11	-75	-438	-438
Muut toimintakulut	-339 974	-436 120	-398 430	17	-9	-322	-322
TOIMINTAKATE	-14 015 082	-362 750	-14 913 820	6	4011	-14 854	-15 265
Kirkollisverotulot	15 502 871	15 100 000	16 000 000	3	6	15 500	15 250
Valtionrahoitus	1 606 728	1 600 000	1 620 000	1	1	1 620	1 620
Verotuskulut	-212 678	-209 000	-226 000	6	8	-226	-226
Kirkon rahastomaksut	-1 404 177	-1 410 000	-1 442 000	3	2	-1 442	-1 442
Rahoitustuotot- ja kulut	-36 917	140 300	144 800	-492	3	145	145
Korkotuotot	13 061	32 000	16 000	23	-50	16	16
Muut rahoitustuotot	351 868	208 800	358 900	2	72	359	359
Arvonalentumiset sijoituksista	-179 591	-	-	-100		-	-
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	11 671	-	-	-100			
Korkokulut	-91	-500	-100	10	-80	0	0
Muut rahoituskulut	-233 834	-100 000	-230 000	-2	130	-230	-230
VUOSIKATE	1 440 745	1 177 510	1 182 980	-18	0	743	82
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500 020	-1 488 940	-1 697 440	13	14	-1 653	-1 518
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 500 020	-1 488 940	-1 697 440	13	14	-1 653	-1 518
TILIKAUDEN TULOS	-59 275	-311 430	-514 460	768	65	-910	-1 436
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59 275	-311 430	-514 460	768	65	-910	-1 436
Tulos 3 v yht.			-2 861 130				
Vuosikatteiden ka 2024-2026			669 197				

Tuloslaskelmaosa talousarvio ulkoiset ja sisäiset erät	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
						1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	10 413 169	8 987 710	9 759 680	-6	9	9 551	9 518
Korvaukset	1 219 303	1 349 880	1 334 400	9	-1	1 400	1 415
Myyntituotot	200 922	193 890	193 990	-3	0	194	194
Maksutuotot	1 282 000	1 220 610	1 320 290	3	8	1 332	1 332
Vuokratuotot	299 469	314 900	399 900	34	27	400	400
Metsätalouden tuotot	157 684	150 200	130 200	-17	-13	130	130
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	85 063	116 560	102 950	21	-12	97	97
Tuet ja avustukset	139 778	104 610	105 110	-25	0	105	105
Muut toimintatuotot	135 034	33 400	33 400	-75	0	33	33
Sisäiset tuotot sitovat erät	1 037 049	827 760	839 440	-19	1	849	852
Kiinteistömenojen kohdistus	5 856 869	4 675 900	5 300 000	-10	13	5 010	4 960
Toimintakulut	-24 428 251	-23 031 400	-24 673 500	1	7	-24 405	-24 783
Henkilöstökulut	-11 151 319	-11 731 460	-12 357 260	11	5	-12 660	-13 089
Palkat ja palkkiot	-9 164 934	-9 476 170	-9 944 910	9	5	-10 207	-10 529
Henkilösivukulut	-2 210 057	-2 314 140	-2 476 800	12	7	-2 512	-2 619
Henkilökulujen oikaisuerät	223 673	58 850	64 450	-71	10	59	59
Palvelujen ostot	-2 885 373	-2 859 300	-2 890 380	0	1	-2 914	-2 918
Palvelun ostot - sisäiset	-1 037 049	-827 760	-839 440	-19	1	-849	-852
Vuokratulut	-331 734	-393 930	-445 400	34	13	-445	-445
Sisäiset vuokratulut (kiint. kohd.)	-5 856 869	-4 675 900	-5 300 000	-10	13	-5 010	-4 960
Aineet ja tarvikkeet	-2 328 352	-1 760 080	-1 997 910	-14	14	-1 767	-1 760
Annetut avustukset	-497 581	-436 120	-444 680	-11	2	-438	-438
Muut toimintakulut	-339 974	-346 950	-398 430	17	15	-322	-322
TOIMINTAKATE	-14 015 082	-14 043 690	-14 913 820	6	6	-14 854	-15 265
Kirkollisverotulot	15 502 871	15 100 000	16 000 000	3	6	15 500	15 250
Valtionrahoitus	1 606 728	1 600 000	1 620 000	1	1	1 620	1 620
Verotuskulut	-212 678	-209 000	-226 000	6	8	-226	-226
Kirkon rahastomaksut	-1 404 177	-1 410 000	-1 442 000	3	2	-1 442	-1 442
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 917	140 300	144 800	-492	3	145	145
Korkotuotot	13 061	32 000	16 000	23	-50	16	16
Muut rahoitustuotot	351 868	208 800	358 900	2	72	359	359
Sisäiset korkotuotot	657 963			-100			
Arvon alentumiset sijoituksista	-179 591			-100			
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	11 671			-100			
Korkokulut	-91	-500	-100	10	-80	0	0
Muut rahoituskulut	-233 834	-100 000	-230 000	-2	130	-230	-230
Sisäiset korkokulut	-657 963			-100			
VUOSIKATE	1 440 745	1 177 610	1 182 980	-18	0	743	82
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500 020	-1 488 940	-1 697 440	13	14	-1 653	-1 518
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 500 020	-1 488 940	-1 697 440	13	14	-1 653	-1 518
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0				
TILIKAUDEN TULOS	-59 275	-311 330	-514 460	768	65	-910	-1 436
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59 275	-311 330	-514 460	768	65	-910	-1 436

## 4. INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakuntayhtymän toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin. Seurakuntayhtymän aktivointiraja on 10 000 euroa

Investointiosa sitoo kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston investointiosassa hyväksymiin hankkeisiin (ja ns. yllättävien hankkeiden 100 000 euron määrärahalla rahoitettaviin hankkeisiin).

Investointien suunnittelussa on erittäin tärkeää huomioida energian säästäminen ja energia-tehokkuuden parantaminen sekä tutkia tarkoin investointien tarpeellisuus. Suunnitelmia tulee olla ja niissä tulee pystyä ennakoimaan tulevaisuuden tarpeet, väestön kehitys ja ympäristöasiat. Miljoonaluokkaa olevien investointien kohdalla on arvioitava erityisen tarkkaan hankkeen tarkoituksenmukaisuus ja sitouduttava vuosien rahoitussuunnitelmaan. Kysymys on aina yhteisistä verovaroista, joiden tuoton kehitys ei tällä hetkellä näytä kovin valoisalta.

Kiinteistöjen määrä suhteessa seurakuntalaisiin on seurakuntayhtymällä edelleen liian suuri. Kiinteistöstrategian 2021–2025 mukaisesti kirkot ovat rakennusryhmä, johon resurssit suunnataan ja investoinnit kohdistetaan. Kirkkojen kehittämisessä otetaan huomioon niiden kulttuurihistorialliset arvot. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategian (Hiilineutraali kirkko 2030) tavoitteisiin. Kärkihankkeina yhtymällä on öljy- ja kaasulämmityksistä luopuminen kaikkien kiinteistöjen osalta ja uusiutuvan energia käyttöönotto eri kohteissa. Tavoitteena ovat terveet ja seurakunnan ydintoimintaa palvelevat tilat, joita muokataan tarpeen mukaan sopiviksi. Tarvittaessa ydintoimintaa varten voidaan vuokrata tiloja ulkopuolelta. Viimeinen vaihtoehto on uudisrakentaminen.

### 4.1. Perustelut

Investointihankkeiden vaikutusta käyttötalouteen ei täysin ole huomioitu käyttötalouden määrärahoissa: poistoja ei ole huomioitu täysimääräisesti, mikä heikentää tulosarviota.

Investointisuunnitelman pohjana on käytetty kuluvan vuoden talousarvion investointisuunnitelmaa, jota on päivitetty. Keväällä 2023 tehtiin kiinteistökierrös, jossa oli läsnä johtokunnan edustajia sekä kiinteistöpalvelujen työntekijöitä. Tämän pohjalta on laadittu taulukot kiinteistöjen, hautausmaiden ja kalustohankintojen investoinneista vuosille 2024–2028.

Kiinteistötietojärjestelmän mukaan korjausvastuu seurakuntayhtymän nykyisellä kiinteistökannalla olisi n. 1,48 milj. euroa/vuosi (alv 0 %). Vuoden 2024 investointeja suunnitellaan toteutettavaksi n. 4,78 milj. eurolla (alv 24 %). Suurimpana yksittäisenä investointina on Keskuskirkon kattoremontti 1,5 milj. euroa.

Kiinteistö- ja hautauspalvelut on priorisoitu tulevia investointeja kiireellisyyden perusteella. Kattojen korjaushankkeet sekä lämmitysjärjestelmien muutokset ovat etusijalla. Välttämättömät korjausinvestoinnit tulevat jatkumaan tulevina vuosina, sillä useat rakennukset alkavat saavuttaa elinkaarensa peruskorjausvaihetta. Siksi rakennusten ja kiinteiden laitteiden äkilliset ja yllättävät korjaukset tulevat lisääntymään.

## Talousarviovuoden tärkeimmät investoinnit:

### Kirkot

- Anjalan kirkon katto uusitaan, kattoa ei enää kannata maalata sen heikon kunnon vuoksi.
- Sippolan kirkon ikkunoiden kunnostustyötä pyritään jatkamaan, vaikeutena on saada osaava restauroija osaamista vaativaan työhön. Kirkon lämmitysjärjestelmän suunnittelu.
- Elimäen kirkon paanukaton tervaus.
- Jaalan kirkon katto uusitaan. Jaalan kirkon keittiö peruskorjataan.
- Kouvolan Keskuskirkon katon uusimisen laajuutta selvitetään, ja uusitaan katto. Takasisäänkäynnin ulkolaatoituksen ja väestönsuojan kannen uusiminen.
- Kuusankosken kirkossa aloitetaan lämmitysjärjestelmän uusiminen.
- Valkealan kirkko liitetään KSS-lämmön kaukolämpöverkkoon. Ulkoseinien rappauksia korjataan. Urut peruskorjataan.

### Kyläkirkot

- Korian kirkon peruskorjauksen suunnittelu. Alttaritaulun konservointi siirretään peruskorjauksen yhteyteen.
- Käpylän kirkon tehdään julkisivujen korjaustöitä sekä sadevesijärjestelmää uusitaan. Keittiön peruskorjaus.
- Voikkaan kirkossa uusitaan ilmanvaihtokoneet ja lämmönjakopaketti. Kellotapulia kunnostetaan.
- Tirvan kirkon katon läpivientien tiivistäminen ja katon huoltotyö.

### Siunauskappelit

- Lepolan siunauskappelin/huoltorakennuksen jäte- ja sadevesiviemäreiden uusiminen.

### Seurakuntakeskukset ja -talot

- Elimäen seurakuntakeskuksessa uusitaan tontin kuivatusta ja liitytään hulevesiverkostoon. Elimäen seurakuntakeskuksen ulko-ovien lukitusjärjestelmä uusitaan.
- Kouvolan seurakuntakeskuksen sisäilmaongelmia selvitetään.
- Kuusankosken seurakuntakeskuksen katon uusiminen.
- Valkealan seurakuntakeskuksen liittyminen KSS-lämpö kaukolämpöverkostoon.
- Anjalan seurakuntakeskuksen pihavesien vedenhallinnan suunnittelu,

### Leiri- ja kurssikeskukset

- Puhjonrannan kurssikeskuksen yläalojen lämmitysjärjestelmä muutetaan maalämmöksi ja päärakennuksen ilmanvaihtokoneiden uusiminen. Rantasaunan laiturin uusiminen.

### Hautausmaiden rakennukset

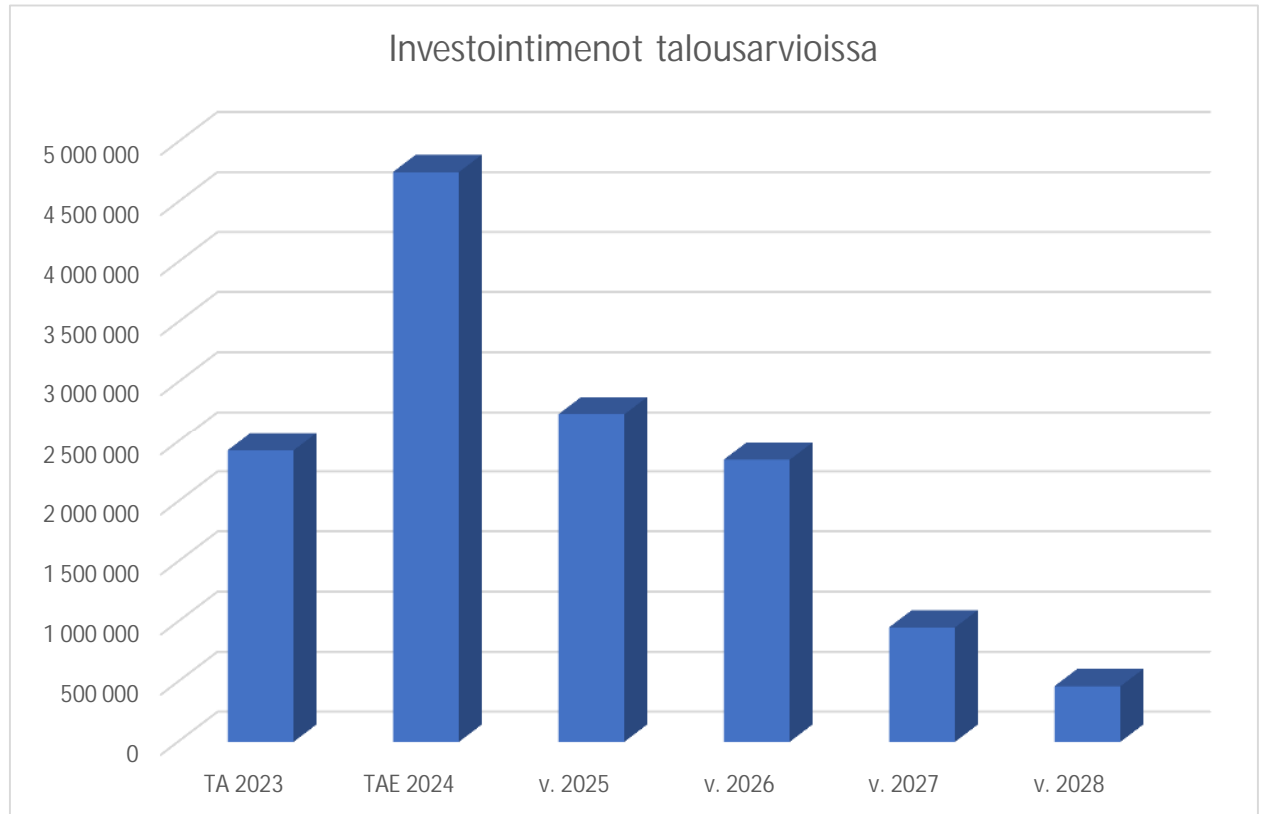
- Ei investointeja 2024.

### Rakennuskunnossapito yhteiset

- Varaudutaan yllättäviin irtokalustehankintoihin tilajärjestelyjen, henkilövaihdosten ja ergonomianäkökohtien vuoksi. Kiinteistöjen turvallisuutta parannetaan mm. lukitus ja murtohälytyslaitteita uusimalla. Leikkikenttien turvallisuutta parannetaan välineitä ja ulkokalusteita uusimalla eri kiinteistöissä. Varaudutaan äkillisiin, yllättäviin ja ennalta arvaamattomiin kosteus- ja sisäilmaongelmien korjauksiin eri kiinteistöissä.

## Hautaus- ja puistopalvelut

- Anjalan ~~hautausmaan~~ sankarihauta-alueen kunnostaminen ja Valkealan Hukalan hautausmaan muistolehdon muistokivien hankinta on laitettu investointisuunnitelmaan vuodelle 2024. Konehankintoja on investoinneissa varauduttu tekemään seuraavasti: kiinteistötraktori Kuusankoskelle, keräävä leikkuri Korialle ja keräävä ajoleikkuri Anjalankosken Hirvelään. Koneiden hankinnan vaihtoehtona selvitetään mahdollisuutta leasing-koneiden vuokraamiseen. Ulkokalusteiden hankinta ja jätehuollon parantaminen ovat vuosittain toistuvia investointeja, hautarekisteri- ja karttaohjelmien kehittäminen useampivuotisia projekteja.



## 4.2. Investointiosa hankkeittain

Investointisuunnitelma 5 v		Kustannus- arvio	Käytetty ennen v. 2023	TA 2023	TAE 2024	v. 2025	v. 2026	v. 2027	v. 2028
Hautausmaa-alueet yhteensä		317 000	8 067	30 000	67 000	20 000	50 000	135 000	25 000
Hautausmaiden hallinto									
Hautakarttajärjestelmä (alue kerrallaan; sis. digikartat, ohjelmat ym.)		90 000	0	30 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Anjalankosken hautausmaat									
Karhunkankaan hautakivipalkkien rakentaminen / hautarivin perustaminen		40 000						40 000	
Väläkankaan hautakivipalkkien rakentaminen / hautarivin perustaminen		30 000	0	0	0	30 000	0	0	
Anjalan sankarihauta-alueen peruskunnostus		30 000	0	0	30 000				
Kouvolan hautausmaat									
Vanhan uudet sähkökaapelit ja vesiputket		60 000	8 067					50 000	
Vanhan metalliaidan uusiminen		25 000						25 000	
Lepolan alueen altaaminen		25 000							25 000
Hukalan hautausmaa ja Valkealan kirkkomaa									
Muistolehdön muistokivet		17 000			17 000				
Hautausmaarakennukset yhteensä		62 000	0	0	0	62 000	0	0	0
Anjalankosken hautausmaarakennukset									
Karhunkankaan huoltorak. lämmitysjärjestelmän muutos		20000				20 000			
Kuusankosken uuden hautausmaarakennukset									
Konehalli									
Julkisivujen huoltomaalaus		11 000			0	11 000			
kameravalvonnan rakentaminen		11 000				11 000			
Hukalan hautausmaarakennukset									
Huoltorakennuksen sisätilojen kunnostus		20 000				20 000			
Hautausmaiden työkoneet yhteensä		567 000	0	22 000	132 000	197 000	162 000	22 000	142 000
Hautausmaiden työkoneet ja muu kalusto									
Karhunkankaan monitoimikoneen vaihto (Multitone)		70 000				70 000			
Väläkankaan monitoimikoneen vaihto (Iseki)		70 000					70 000	0	
Hirvelän keraävän ajoleikkurin vaihto (Iseki)		30 000			30 000				

Investointisuunnitelma 5 v	Kustannus- arvio	Käytetty ennen v. 2023	TA 2023	TAE 2024	v. 2025	v. 2026	v. 2027	v. 2028
Elimäen keräävän ruohonleikkurin vaihto (Walker)	30 000				30 000			
Korian keräävän ruohonleikkurin vaihto (Husqvarna)	10 000		0	10 000				
KLA Vanha hm: Monitoimikoneen/puutarhatraktorin vaihto	75 000		0	0	75 000			
Lepola: Monitoimikoneen/puutarhatraktorin vaihto (Avant)	70 000		0	0	0	70 000	0	
Lepola: Traktorikaivokone	110 000							110 000
Jaalan keräävän ajoleikkurin vaihto (Walker)	10 000		0	0	0			10 000
KKI Kiinteistötraktorin vaihto (John Deere)	70 000		0	70 000	0			
Jätehuollon parantaminen kaikilla hautausmailla	12 000		12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Ulkokalusteiden uusiminen kaikilla hautausmailla	10 000		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
<b>Kirkot ja kyäkirjot yhteensä</b>	<b>5 553 436</b>	<b>137 361</b>	<b>716 000</b>	<b>2 882 000</b>	<b>994 000</b>	<b>740 000</b>	<b>135 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Kirkot (502)</b>								
Anjalan kirkko ja kellotapuli								
katon kunto- ja kellokorjaus	200 000			200 000				
Inkeröisten kirkko								
kameravalvonnan rakentaminen	11 000			11 000				
käsitinjärjestelmän uusiminen	15 000				15 000			
Sippolan kirkko								
ikkunoiden kunnostus	250 000		0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
lämmitysjärjestelmän muuttaminen ja uusi lämpökeskus	250 000		0	50 000	200 000			
kirkkopihan muistomerkin asennus, valaistuksen uusiminen, rauta- aidan kunnostus, kameravalvonta, kirkon sisätilojen muutostöiden loppuun saattaminen	210 000	85 120	100 000	30 000				
katon maalaus	60 000					60 000		
Elimäen kirkko ja kellotapuli								
kirkkosalin sisäkatteiden huoltomaalaus	35 000		0	0	35 000			
sähköseuran suunnittelu ja toteutus	120 000		100 000		100 000			
katon tevaus	70 000			70 000				
Kouvolan Keskuskirkko								
ulkolaatitusten uusinta	50 000			50 000				
katon uusiminen	1 860 436	10 436	350 000	1 500 000				
Jaalan kirkko								
pellitaton uusiminen (suunnittelu ja toteutus)	350 000		20 000	330 000				



Investointisuunnitelma 5 v	Kustannus- arvio	Käytetty ennen v. 2023	TA 2023	TAE 2024	v. 2025	v. 2026	v. 2027	v. 2028
lämmitysjärjestelmän muutos	20 000				0	20 000		
Välikankaan siinauskappeli								
lämmitysjärjestelmän muutos	20 000			0		20 000		
Hirvelän siinauskappeli								
lämmitysjärjestelmän muutos	20 000			0		20 000		
Lepolan kappeli								
virtuaaliurut	20 000					20 000		
jäte- ja sadevesiviemäreiden uusiminen	200 000			200 000				
lämmitysjärjestelmän muutos; suunnittelu ja toteutus (ei tot. v. 2023); siirretty huoltorakennukselta tähän	100 000		30 000		100 000			
Kuusankosken siinauskappeli								
lämmitysjärjestelmän muutos (maalämpö)	88 000		15 000	0	80 000			
<b>Seurakuntatilat yhteensä</b>	<b>2 689 000</b>	<b>8 533</b>	<b>80 000</b>	<b>750 000</b>	<b>840 000</b>	<b>1 060 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
<b>Anjalan seurakuntatalo</b>								
pihaviesien vedenhallinnan suunnittelu	70 000			10 000	60 000			
vesikaton uusiminen: suunn. ja toteutus	210 000				10 000	200 000		
lämmitysjärjestelmän uusiminen: suunn. ja toteutus	110 000					10 000	100 000	
Elimäen seurakuntakeskus								
tontin kuivatus, salaojien asennus; kust. arvion tarkennus	74 000	8 533	15 000	50 000				
linjasaneeraus	270 000				20 000	250 000		
Kouvola seurakuntakeskus								
sisäilmakorjaukset, diak.tsto+mahd.muut tilat	300 000			200 000	100 000			
Kuusankosken seurakuntakeskus								
katon, syöksytörrien ja räystäskourujen uusiminen	385 000		15 000	370 000				
ikkunoiden uusiminen	300 000				300 000			
linjasaneeraus	270 000				20 000	250 000		
Valkealan seurakuntakeskus								
Asuinhuoneistojen korjaus 2023-2024; ks. Yhteiset			50 000					
lämmitysmuodon muutos kaukolämpöön				100 000				
linjasaneeraus	270 000				20 000	250 000		
Niimirannan toimintakeskus								
ilmanvaihtojärjestelmän uusiminen	210 000			10 000	200 000			
ilmalämpöpumput saliin	10 000			10 000				
lämmitysjärjestelmän uusiminen: suunn. ja toteutus	110 000				10 000	100 000		

Investointisuunnitelma 5 v	Kustannus- arvio	Käytetty ennen v. 2023	TA 2023	TAE 2024	v. 2025	v. 2026	v. 2027	v. 2028
saunan tontin osto, jätevesipumppaamon rakentaminen, rakennuksen peruskorjaus	100 000				100 000			
<b>Leirikeskukset yhteensä</b>	<b>2 459 000</b>	<b>254 519</b>	<b>761 000</b>	<b>348 000</b>	<b>245 000</b>	<b>60 000</b>	<b>365 000</b>	<b>0</b>
<b>Puhjonnanan kurssikeskus</b>								
lämmitysjärjestelmä maalämmöksi (v. -24 ylätalot)	1 480 000	254 519	600 000	200 000				
auton vaihto	40 000				40 000			
laiturin uusiminen	20 000			20 000				
Päärakennus Tammi								
Auditorion penkit	60 000		0	0		60 000	0	
käyttöviesiputkiston uusinta	60 000		0	60 000				
iv-energiatehokkuuden parantaminen	179 000		161 000	18 000				
<b>Majoitusrakennukset</b>								
ylätalojen huopakattojen uusiminen	140 000					0	140 000	
alatalojen huopakattojen uusiminen	110 000			0	110 000			
aluevalaistuksen uusiminen	15 000				15 000			
aurinkopaneelit	25 000						25 000	
ala- ja ylätalojen julkisivujen huoltomaalaus	50 000		0	50 000	0			
<b>Kesäkotii Pytynlahti</b>								
pohjoisjulkisivujen ikkunoiden uusinta	30 000				30 000			
peitikkattojen uusiminen	200 000					200 000		
jätevesilaitoksen kunnostaminen	50 000				50 000			
<b>Kohdistamattomat yhteensä</b>		<b>0</b>	<b>757 000</b>	<b>371 000</b>	<b>195 000</b>	<b>195 000</b>	<b>195 000</b>	<b>195 000</b>
<b>Rakennuskunnossapito yhteiset (vuosikohtaisia hankkeita)</b>								
Kalustehankinnat			15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Ylittävät korjausinvestoinnit			115 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Turvallisuuden parantaminen (mm. lukitus, murtohälytyslaitteet)			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Leikkivälineiden ja ulkokalusteiden uusiminen			20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Asuinhuoneistojen kunnostus (v. 2023 Valkeala; v. 2024 Valkeala ja Kuusankosken srk. talo)	190 000		0	50 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Sähköautojen latauspisteet	120 000			120 000				
Keittiötoimen auton vaihto	36 000			36 000				
Kaikki ta-vuoden 2023 jo päättyneet/päättyvät invet yht.			577 000					

Investointisuunnitelma 5 v	Kustannus- arvio	Käytetty ennen v. 2023	TA 2023	TAE 2024	v. 2025	v. 2026	v. 2027	v. 2028
Kaikki yhteensä		408 480	2 426 000	4 750 000	2 733 000	2 347 000	952 000	462 000
Siitä hautaustoimen invest. yht. ml. hmaarakennusten osuus		8 067	277 000	199 000	279 000	212 000	157 000	167 000
Tässä taulukossa v. 2023 tai aiemmin toteutuneista vain keskeneräiset hankkeet eriteltyinä.								
KA 3 v. 2024-2026				3 277 000				
KA 5 v. 2024-2028				2 249 000				

## 5. RAHOITUSOSA

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

Rahoitustoiminnan rahavirran avulla voidaan arvioida mahdollinen pitkäaikaisen laina-rahoituksen tarve. Lainakantaan ei ole arvioitu muutoksia tällä suunnittelujaksolla.

Vuosikate ei riitä kattamaan suunniteltuja investointeja talousarviovuonna 2024 eikä suunnitteluvuosina, joten rahavaramme hupenevat.

Tulevien vuosien verotulot, Kymenlaakson talousnäkymät ja kiinteistöstrategian toimenpiteet vaikuttavat suuresti rahoituksen riittävyyteen.

Rahoitusosa 2024 luvut 1000 €	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt. % ta -23	TS 2025	TS 2026
Tulorahoitus	1 381	1 148	1 153	-16,5	0,5	713	52
Vuosikate	1 441	1 178	1 183	-17,9	0,5	743	82
Tulorahoituksen korjaukset	-60	-30	-30	-49,9	0,0	-30	-30
Investoinnit	-1 825	-2 396	-4 720	158,7	97,0	-2 703	-2 287
Investointimenot	-1 903	-2 426	-4 750	149,6	95,8	-2 733	-2 317
Pysyvien vastaavien myyntitulot	78	30	30	-61,7	0,0	30	30
Rahoitusosuudet investointimenoihin							
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</i>	<i>-444</i>	<i>-1 248</i>	<i>-3 567</i>	<i>704,0</i>	<i>185,7</i>	<i>-1 990</i>	<i>-2 235</i>
Muut maksuvalmiuden muutokset	-273	0	0	-100,0		0	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	8			-100,0			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-306			-100,0			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	25			-100,0			
<i>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</i>	<i>-273</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-100,0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Rahavarojen muutos	-717	-1 248	-3 567	397,6	185,7	-1 990	-2 235
Rahavarat 31.12.	17 414	15 883	12 316			10 326	8 091
Rahavarat 1.1.	18 130	17 414	15 883			12 316	10 326
Rahavarojen muutos (tarkiste)	-717	-1 248	-3 567			-1 990	-2 235
Tähän merkityistä rahavaroista noin 1,2 milj. euroa kuuluu erityiskatteisille rahastoille eikä niillä ole vapaasti käytettävissä. Rahavarojen muutoksesta rahastojen osuus on noin -10 t€/vuosi.							

## 6. LIITTEET

### 6.1. Hautainhoitorahaston talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma

Toiminta-ajatus/ydintehtävä

Tehtävänä on korvauksesta hoitoon annettujen hautojen sopimuksen mukainen hoitaminen.

Toimintaympäristö ja tärkeimmät yhteistyökumppanit

Yhtymällä on 21 hautausmaata.

Tavoitteet

Toteuttaa ydintehtävää huolella ja kustannustehokkaasti ja tarvittaessa hoitotasoa alentaen, jos näyttää siltä, että sopimuspääomat tuottoineen eivät riitä hautojen hoitoon. Tätä seurataan vuositasolla. Hoitotasoa voidaan siis alentaa myös tilapäisesti.

Nykyiset voimavarat (henkilöstömäärä, toimitilat)

Hautainhoitorahaston hallinto liittyy kiinteästi hautaus- ja puistopalvelut -yksikköön. Hautainhoitorahaston toiminnasta vastaava henkilö on hautaustoimen päällikkö. Hallinto ja hoitojen laskutus suoritetaan hautaus- ja puistopalveluiden toimiston työnä. Koko hautainhoidon osuus hautaustoimen kausihenkilöstön työstä on n. 20 henkilötyövuotta. Hautaustoimen vakituisten työntekijöiden palkkamenoista kohdennetaan vuodesta 2024 lähtien hautainhoitoon kuuluva osuus hautainhoitorahaston kuluksi ennen vuotta 2023 alkaneiden hoitojen osalta ja hoitosopimusten tehtäväalueelle sen jälkeen alkavien määräaikaishoitojen osalta. Hautainhoitorahasto maksaa vuokraa myös tilojen ja koneiden sekä kaluston käytöstä. Rahaston varojen sijoittamisessa noudatetaan yhtymän hallinto- ja taloussääntöjä.

Vuonna 2023 alkaneiden määräaikaishoitojen osalta vuoden 2023 osuus hoitomaksusta jää hautainhoitorahastolle, loppuosa siirretään vuodenvaihteen poistoaajan jälkeen hautaustoimelle tehtäväalueen 405 Haudanhoitosopimukset -kustannusten kattamiseen. Kirkkovaltuuston 12.10.2023 tekemän päätöksen mukaisesti uusia hoitosopimuksia ei enää kirjata hautainhoitorahastoon vaan ne hoidetaan kirjanpidossa mainitulla omalla tehtäväalueellaan.

Hautainhoitorahaston talousarvioon tässä sisältyvät vielä myös tehtäväalueen 405 tulot ja menot, niitä ei ole eritelty. Uusien kesähoitojen maksut sekä vuonna 2023 tai myöhemmin alkavien määräaikaishoitojen vuotuinen hoito-osuus kirjataan vuonna 2024 pääkirjanpitoon, ei hautainhoitorahastolle. Laskelmat siitä, miten menot jakautuvat jatkossa rahaston ja hautaustoimen hoitokustannuspaikan välillä ovat kesken, joten on katsottu parhaaksi siirtää talousarvioiden tarkistus vuoden 2024 puolelle.

Hautainhoitorahaston talousarvio	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Vrt. % tp -22	Vrt.% ta -23	TS 2025	TS 2026
						1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	704 045	699 000	620 000			620	620
Maksutuotot	699 355	692 000	615 000	-12,1	-11,1	615	615
Tuet ja avustukset	4 690	7 000	5 000	6,6	-28,6	5	5
Toimintakulut	-796 326	-782 560	-819 200	2,9	4,7	-833	-842
Henkilöstökulut	-602 733	-618 560	-634 800	5,3	2,6	-649	-673
Palvelujen ostot	-49 023	-19 900	-33 400	-31,9	67,8	-33	-17
Vuokrakulut	-84 474	-80 000	-80 000	-5,3	0,0	-80	-80
Aineet ja tarvikkeet	-60 073	-64 100	-71 000	18,2	10,8	-71	-71
Muut toimintakulut	-23			-100,0			
TOIMINTAKATE	-92 281	-83 560	-199 200	115,9	138,4	-213	-222
Rahoitustuotot ja -kulut	-43 774	28 800	15 300	-135,0	-46,9	15	15
Korkotuotot	1	300	300	44 676,1	0,0	0	0
Muut rahoitustuotot	38 568	30 000	30 000	-22,2	0,0	30	30
Arvonalentumiset sijoituksista	-60 932			-100,0			
Muut rahoituskulut	-21 411	-1 500	-15 000	-29,9	900,0	-15	-15
VUOSIKATE	-136 055	-54 760	-183 900	35,2	235,8	-198	-206
TILIKAUDEN TULOS	-136 055	-54 760	-183 900	35,2	235,8	-198	-206
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-136 055	-54 760	-183 900	35,2	235,8	-198	-206

Sisältää talousarviokäsittelyvaiheessa myös pääkirjanpidon tehtävälueen 405 Hautainhoito tulot ja menot.

## 6.2. Seurakuntayhtymän virat ja toimet 2021-2026

Yhtymän toimintayksikkö/seurakunta	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lukujen perusteena talousarvio						
HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT						
Hallintojohtaja	1	1	1	1	1	1
Taluspäällikkö	1	0	0	0	0	0
Hallintosihteeri	1	1	1	1	1	1
Taloussihteeri	1	1	1	1	1	1
Kirjanpitäjä	1	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1	1
	6	5	5	5	5	5
HENKILÖSTÖPALVELUT						
Henkilöstöpäällikkö	0	1	1	1	1	1
Henkilöstöpalvelupäällikkö	1	0	0	0	0	0
Toimistosihteeri	3	3	3	3	3	3
	4	4	4	4	4	4
IT-KESKUS (TIETOHALLINTOPALVELUT)						
Tietohallintopäällikkö	1	1	1	1	1	1
Järjestelmäasiantuntija	4	4	4	4	4	4
It-asiantuntija	5	5	4	4	4	4
It-tukihenkilö	0	0	0	1	1	1
	10	10	9	10	10	10
TOIMITUSVARAUSTEN TEKO						
Toimistosihteeri	3	3	3	3	3	3
	3	3	3	3	3	3
KIRKONKIRJOJENPITO						
Rekisteripäällikkö	1	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	12	13	14	13,5	13,5	13,5
	13	14	15	14,5	14,5	14,5
ANJALANKOSKI						
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1
Kappalainen	2	2	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2	2	3	3	3	3
Kanttori	3	3	3	3	3	3
Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	2,5	2,5	2	2	2
Lähetys sihteeri	1	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	5	4,5	4	3,5	3,5	3,5
Lastenohjaaja oppisopimuksella	0	0	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1	1
	21	20	20,5	19,5	19,5	19,5
ELIMÄKI						
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	1	1	1	1	1	1
Kanttori	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Diakonian viranhaltija	2	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	1	1,5	1,5	1	1	1
Lastenohjaaja	2	2	2	2	2	2
Toimistosihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	10	10,5	10,5	10	10	10

Yhtymän toimintayksikkö/seurakunta	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>KOUVOLA</b>						
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1
Kappalainen	3,5	3,5	4	4	4	4
Seurakuntapastori	4	4	4	4	4	4
Kanttori	3	3	3	3	3	3
Diakoniatyön johtaja	1	1	1	1	1	1
Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5	5
Varhaiskasvatuksen johtaja	1	1	1	1	1	1
Nuorisotyönjohtaja	1	1	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	3	3
Lastenohjaaja	14	14	13	12	12	12
Lastenohjaaja oppisopimuksella	1	1	1	1	1	1
Toimistosihteerit	4	4	4	4	4	4
	41,5	41,5	41	40	40	40
<b>KUUSANKOSKI JA JAALA</b>						
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1
Kappalainen	3	3	3	3	3	3
Seurakuntapastori	3	3	3	3	3	3
Kanttori	3	3	3	3	3	3
Johtava diakoniam viranhaltija	1	1	1	1	1	1
Diakoniam viranhaltija	3	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2	2
Lähetyssehteri	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen ohjaaja	1	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	4,5	4,5	4,5	3,5	3,5	3,5
Toimistosihteerit	1	1	1	1	1	1
	23,5	23,5	23,5	22,5	22,5	22,5
<b>VALKEALA</b>						
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2	2
Kanttori	2	2	2	2	2	2
Diakoniam viranhaltija	2	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2	2
Lähetyssehteri	1	1	1	1	1	1
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	3,5	4	4	2	2	3
Toimistosihteerit	1	1	1	1	1	1
	16,5	17	17	15	15	16
<b>VIESTINTÄ JA TIEDOTUS</b>						
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2	2	2	2	2	2
	3	3	3	3	3	3
<b>YHTEISET TYÖALAT</b>						
Yhteisten erityistyöalojen päällikkö	0	1	1	1	1	1
Perheas.neuv.kesk.johtaja	1	0	0	0	0	0
Perheneuvoja	2	3	3	3	3	3
Vastaanottosehteri	1	0	0	0	0	0
Johtava sairaalapastori	1	0	0	0	0	0
Sairaalapastori	1	1,5	1,5	2	2	2
Oppilaitospastori	0	0	0	1	1	1
Kehitysvammaistyön pastori	1	1	1	1	1	1
	7	6,5	6,5	8	8	8

Yhtymän toimintayksikkö/seurakunta	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>HAUTAUSTOIMI</b>						
Hautaustoimen päällikkö	1	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	3	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
Projektityöntekijä	2	0	0	0	0	0
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1	1
Seurakuntapuutarhuri	2	2	2	2	2	2
Työnjohtaja	2	2	2	2	2	2
Erytisammattimies	6	7	7	7	7	7
Laitosmies-vahtimestari	1	1	1	1	1	1
Siivooja-suntio/kausityönjohtaja	1	1	1	0	0	0
	19	20,5	20,5	19,5	19,5	19,5
<i>Lisäksi hautausmailla työskentelee kesäaikana n. 80 määräaikaista työntekijää erityisammattimiehen, kausityönjohtajan ja kausityöntekijän tehtävissä.</i>						
<b>KIINTEISTÖTOIMI</b>						
Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1	1
Kiinteistökehityssuunnittelija	1	0	0	0	0	0
Rakennuttajainsinööri	0	1	1	1	1	1
Huoltomestari	1	1	1	1	1	1
Projektityöntekijä	0	1	0	0	0	0
Talotekniikan asiantuntija	1	1	1	1	1	1
Kiinteistötoimen palvelupäällikkö	1	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	1	0	0	0	0	0
Kiinteistösihtööri	0	1	1	1	1	1
Kurssisihtööri	1	1	1	1	1	1
Emäntä	1	1	1	1	1	1
Seurakuntaemäntä	3	2	2	2	2	2
Keittäjä	3	4	4	4	4	4
Ylivahtimestari	3	3	3	3	3	3
Suntiot	2	3	3	3	3	3
Laitosmies-vahtimestari	3	2	3	3	3	3
Seurakuntamestari	6	5	5	5	5	5
Vahtimestari	15	15	15	15	15	15
Erytisammattimies	2	2	2	2	2	2
Siivooja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
	45,5	45,5	45,5	45,5	45,5	45,5
<i>Lisäksi leirikeskuksissa ja kiinteistöissä työskentelee kesällä n. 24 määräaikaista työntekijää keittäjän, talousapulaisen, laitosmiehen ja siivoojan tehtävissä.</i>						
Henkilöstö yhteensä	223,0	224,0	224,0	219,5	219,5	220,5



KOUVOLAN EV.LUT.  
SEURAKUNNAT

*Mukana  
elämänmittaisella  
matkalla*

Kouvolan seurakuntayhtymä  
Maunukselantie 3, PL 41  
45701 Kuusankoski