



Juvan seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	2
1.1	Yleinen talouden kehitys	2
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	8
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	10
1.5	Henkilöstö.....	13
1.6	Talousarvion rakenne	15
1.7	Talousarvion sitovuus	16
II	Käyttötalousosa	17
2	Perustelut	18
2.1	Hallinto (pl 1)	18
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	22
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	37
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	39
III	Tuloslaskelmaosa	40
1.1	Perustelut	40
1.2	Tuloslaskelmat	41
IV	Investointiosa	42
4.1	Perustelut	42
4.2	Investointiosa hankkeittain	43
V	Rahoitusosa.....	43
VI	Yhteenvedotaulukko.....	44
II	Hautainhoitorahasto	45

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalla vuodelle 0,5–1 prosentin talouskasvua, mutta uusimmassa Suomen pankin ennusteessa (12.9.2025) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kulutajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoidaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. FCG:n toukokuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 6,7 % vuonna 2025 ja 1,7 % vuonna 2026.

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Juvan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 177 000 euroa positiivinen vuonna 2024 (156 000 euroa, 2023). Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos oli 207 000 euroa positiivinen. Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan pysyttävän niin ikään niukasti lisätalousarvioraamissa.

Vuodelle 2026K Juvan seurakunta tekee 41 000 euroa alijäämäisen talousarvion. Talousarviossa on mukana kirkon laajempia kuntoselvityksiä sekä kuluja seurakuntatalon ylipaineistamisesta ja sisäilman parantamisesta. Kirkon kuntoselvityshanke on seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Juvan seurakunnassa on käyty läpi hautaustoimen hinnoittelu ja nostettu hautaustoimen maksuja vuodelle 2026. Korotukset kohdentuivat hautaamiseen, vainajansäilytykseen sekä uusiin hautapaikkoihin. Näiden muutosten jälkeen hautaustoimen maksut eivät yhdessä laskennallisen valtion rahoituksen kanssa kata hautaustoimen kuluja.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Juvan seurakunta saa kuluvana vuonna 136 000 euroa. Seurakunnan saaman valtionrahoituksen arvioidaan laskevan 10,4 % vuodelle 2026.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Juvan seurakunnan tilanne on vakaa. Toiminnan ja hallinnon mittareissa toteutuu puutteet hautaustoimen hoidossa koskien hautapaikkamaksuja. Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit eivät toteudu.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. 	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ylläpidetään asianmukaisesti.	Hautaukseen liittyvät maksut on käyty läpi ja hinnoittelu nostettu suosituksen mukaiseksi ja vainajan säilytyksen osalta. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkon kuntoarvio ja PTS-suunnitelma on laadittu vuoden aikana.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkon kuntokartoitusta ja huoltotöitä jatketaan PTS-suunnitelman mukaisesti.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyyn puutteellisuudet 	Toimielimet toimivat asianmukaisesti. Hallintoelimityössä ei ole havaittu puutteita.	Rohkaistaan seurakuntalaisia asettumaan ehdolle seuraavissa seurakuntavaaleissa.	Rohkaistaan seurakuntalaisia asettumaan ehdolle seuraavissa seurakuntavaaleissa.

<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2 000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11,7 % viiden vuoden aikana.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Strategiset linjaukset on pääosin kunnossa.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Seurakunnan kiinteistöstrategia on hyväksytty vuoden aikana. Työskentely henkilöstöstrategian laatimiseksi on aloitettu</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestäitoja vahvistavaa koulutusta.</p> <p>Henkilöstöstrategia valmistuu vuoden aikana.</p>

<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 17, joista läsnäolevia on 16.</p> <p>Sairauspoissaolot ovat hie-man nousseet ed. vuodesta, johtuen lisääntyneestä työterv. käytöstä ja hintojen korotuksista.</p> <p>Avoimia vakinaisia virkoja oli kaksi kappaletta vuonna 2024, kanttorin ja talouspäällikön virka. Molemmat virat täytettiin.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 16.</p> <p>Avoinna ollut seurakuntamestarin vakinainen toimi täytettiin.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 16.</p>
--	--	--	---------------------------------

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaukseen/arvio 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaukseen/arvio TALOUSARVIO 2026
<p>1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,65.</p>	<p>Tilikauden talousarvio ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on alijäämäinen. Toteutettava investointi rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä.</p>

2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä - luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelein osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2 555 800 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2 948 600 euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä on ylijäämäinen.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 590 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toiminnan kuluista on ollut nouseva edellisestä vuodesta.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

Juvan seurakunta ei muodosta konsernia.

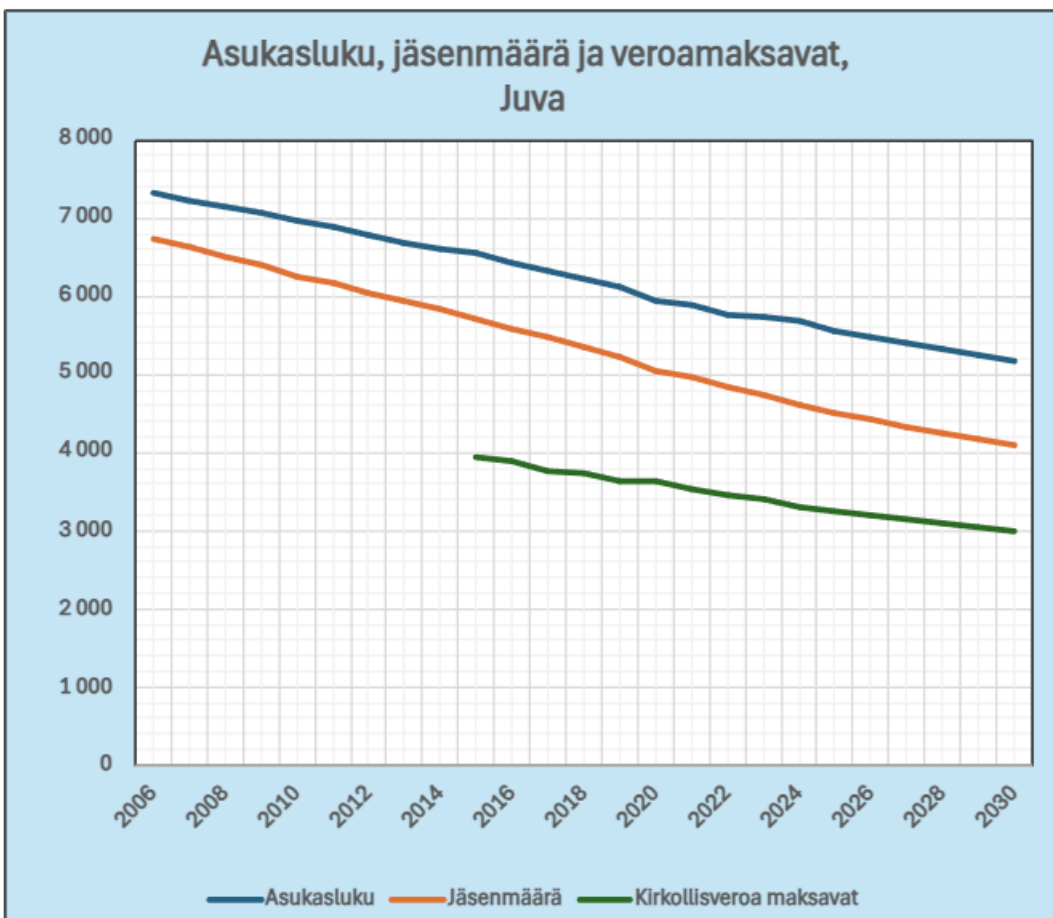
1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Juvan kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,4 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 5 674

(31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Juvalla oli 9,4 prosenttia (vuonna 2024).

Juvan seurakunnan jäsenmäärä oli 4 606 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4 000 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Juvalla oli noin 81 % (31.12.2024).



Vuosimuutos vuodesta 2021 vuoteen 2030

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2021	4 967	76	1,51 %	84 %
2022	4 842	125	2,52 %	84 %
2023	4 729	113	2,33 %	82 %
2024	4 606	123	2,60 %	81 %
2025	4 519	87	1,89 %	81 %
2026	4 427	92	2,04 %	81 %
2027	4 339	88	1,99 %	80 %
2028	4 256	83	1,91 %	80 %
2029	4 167	89	2,09 %	79 %
2030	4 088	79	1,90 %	79 %

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotuloker-tyymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Juvan seurakunnan missio, visio ja strategia

Juvan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Juvalla. Missionamme on Minä, Sinä, Hän = Me. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kul- kemaan kaikissa toiminnoissamme yhdessä uskon ja elämän tietä toisiamme

tukien. Visiomme mukaan Juvan seurakunta on tulevaisuudessa pieni, mutta entistä virkeämpi maalaisseurakunta. Toiminnassamme annamme vapaaehtoisille mahdollisuuden olla seurakunnan toiminnan toteuttajina. Tarkastelemme seurakuntamme toimintaa kirkon Polku-mallin kantta. Kannustamme kokeilemaan uutta ja menemme mukaan Juvalla yhteisesti järjestettyihin tilaisuuksiin sekä teemme yhteistyötä eri tahojen kanssa. Vuoden 2026 aikana laadimme henkilöstöstrategian.

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, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Juvan seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista Vuorenmaan seurakuntataloa lukuun ottamatta. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. 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. Juvan seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunta on hakenut ympäristödiplomia vuonna 2025.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevasta investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategiaa päivitetään tarpeen mukaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

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

Vuonna 2025 on tehty toimenpiteitä seurakuntatalon sisäilman parantamiseksi ja sitä kautta työturvallisuuden lisäämiseksi.

1.5 Henkilöstö

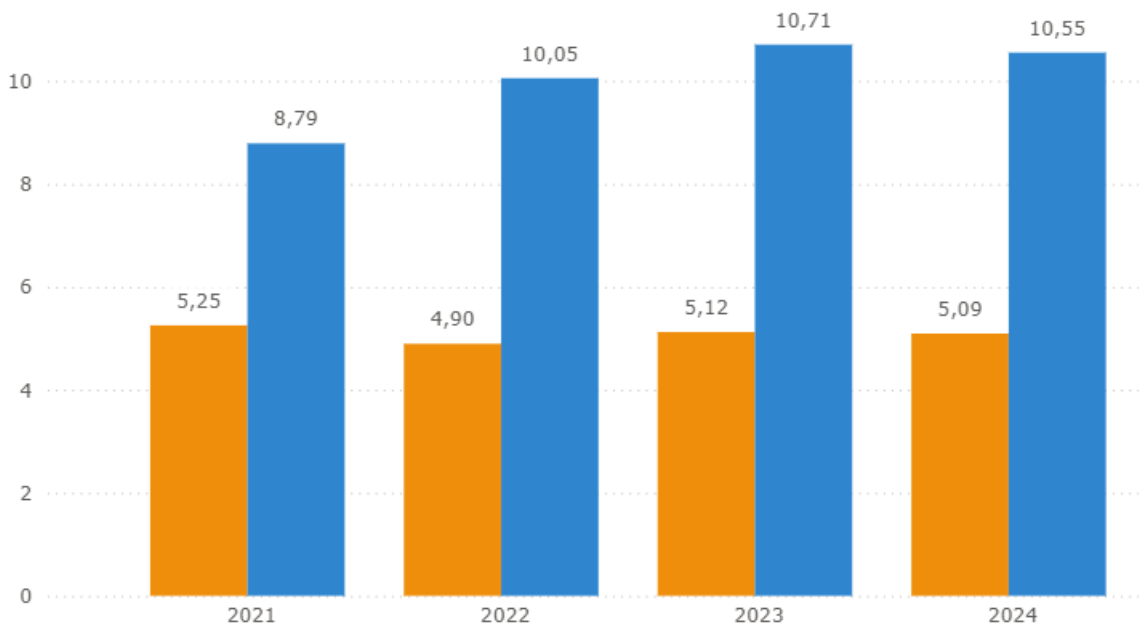
Seurakunnassa työskenteli 16 henkilöä (31.10.2025). Vakituksessa palvelusuhteessa työskenteli 16 henkilöä, joista 14 olivat kokoaikaisia. Henkilökunnasta naisia oli 12 ja miehiä 4. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2025.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	3
Kirkkokuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	1
YHTEENSÄ	16

Juvan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

HTV 3

Sukupuoli ● Mies ● Nainen



(HR raportti, HTV3 sis. kaikki poissaolot ja lomat)

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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Oy:n kanssa.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
YHTEENSÄ	-45 710,50	-30 462,05	-32 249,18
Työterveyshuolto	-16 154,50	-10 375,29	-10 436,46
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-12 060,37	-5 914,95	-7 911,95
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-17 495,63	-14 171,81	-13 900,77
YHTEENSÄ	-826 636,33	-816 399,52	-737 910,22
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,04	-0,03	0,00
Saadut henkilöstökorvaukset	7 956,62	927,92	18 750,01
Muut henkilösivukulut	-8 055,96	-17 213,67	-12 308,96
Eläkekulut	-141 951,73	-136 883,25	-125 997,37
Palkat ja palkkiot	-684 585,22	-663 230,49	-618 353,90

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 6 000 euroa. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 4 000 euroa, kahta vuosittaista virkistyspäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Juvan seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöressurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoidulla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

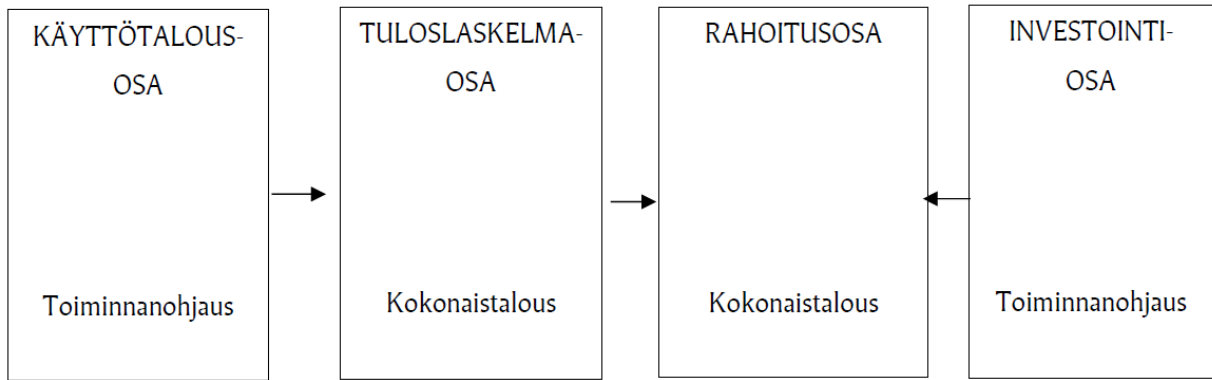
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu.

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

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

Juvan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Juvan seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden

tehtävääluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Juvan seurakunnan tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulorivit pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

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

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalousosa	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-654 749,37	-578 700,00	-686 600,00	-636 702,00	-636 804,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 604 116,28	1 788 900,00	2 072 900,00	2 150 337,50	2 209 133,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	949 366,91	1 210 200,00	1 386 300,00	1 513 635,50	1 572 329,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-568 455,49				
Toimintakulut (sisäiset)	568 455,49				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	949 366,91	1 210 200,00	1 386 300,00	1 513 635,50	1 572 329,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	316 471,05	97 200,00	95 300,00	95 300,00	95 300,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	24 252,23				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 290 090,19	1 307 400,00	1 481 600,00	1 608 935,50	1 667 629,00

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto (pl 1)	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 717,94	-4 800,00	-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	261 970,33	292 300,00	352 400,00	350 442,00	364 514,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	256 252,39	287 500,00	347 700,00	345 742,00	359 814,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	62 605,69				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	318 858,08	287 500,00	347 700,00	345 742,00	359 814,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-312 759,25				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 098,83	287 500,00	347 700,00	345 742,00	359 814,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Vuoden 2026 aikana järjestetään seurakuntavaalit.

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	Kyllä/ei

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-va-rausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa ja tarpeen mukaan siirretään toimintoja Kipan hoidettavaksi. Sähköisten järjestelmien käyttöönottoa selvitetään ja niitä otetaan käyttöön resurssien mukaan. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei

3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Väestökirjanpito (106) ja Jäsenkirjanpito (107)

Työalue kirkonkirjojenpito (107) jakautuu vuoden 2026 alusta alkaen tehtäväalueisiin väestökirjanpito (106) ja jäsenkirjanpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Kouvolan:n aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon ja jäsenkirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 042,99	-12 600,00	-5 400,00	-5 400,00	-5 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	724 495,88	801 100,00	858 900,00	887 565,50	902 698,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	714 452,89	788 500,00	853 500,00	882 165,50	897 298,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	505 849,80				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 220 302,69	788 500,00	853 500,00	882 165,50	897 298,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	327 890,01				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 548 192,70	788 500,00	853 500,00	882 165,50	897 298,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Juvan seurakunnan jumalanpalveluselämä liittyy alkukristillisen kirkon jatku-
moon, jossa opetuslapset ja Jeesuksen seuraajat kokoontuivat yhdessä murta-
maan leipää, rukoilemaan ja laulamaan psalmeja ylösnousemuksen aamuna eli
sunnuntaina. Jumalanpalveluselämän tulee olla seurakunnan toiminnan kes-
kus, josta lähdetään palvelemaan lähimmäisiä ja Jumalaa arjen keskelle. Ju-
malanpalveluksissa pidetään esillä Jumalan luomistyötä, sen ainutkertaisuutta
ja varjelemisen tärkeyttä.

Seurakunnan strategiasta nousevat toiminnalliset tavoitteet vuonna 2026:

- Lähetetään jumalanpalvelukset suoratoistona seurakunnan YouTube-kanavan kautta.

- Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta jumalanpalvelusten palvelutehtävissä jumalanpalvelusryhmien kautta.
- Vietetään pystykahveja kirkossa sekä vahvistetaan jumalanpalvelukseen liittyvää ateriayhteyttä.
- Monipuolinen jumalanpalveluselämä matalalla kynnyksellä: Himmelimessut, hiljaisuuden iltamessu.
- Toteutetaan jumalanpalveluksia myös luonnon keskellä.
- Osallistutaan rovastikunnallisille Jaetut eväät etkoille Savonlinnassa 23.4.2026.

Seurakunnan strategiasta nousevat tavoitteet vuosille 2027-2028

- Vakiinnutetaan seurakuntalaisten osallistumista osana jumalanpalveluselämää.
- Huolehditaan työntekijöiden riittävästä koulutuksesta jumalanpalvelukseen liittyen.
- Tehdään työtä, jonka tavoitteena on uusien ihmisten tavoittaminen, johtaminen uskoon ja seurakuntayhteyteen.
- Osallistutaan vuonna 2027 Mikkelissä järjestettävälle Jaetut eväät -jumalanpalveluspäiville.

Hautaan siunaaminen (202)

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

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

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa, jonka keskeisenä tehtävänä on palvella seurakuntalaisia ja seurakuntaan kuulumattomia mahdollisimman hyvin surun keskellä. Hautaan siunaamiset ovat sekä kuolleiden saattelua viimeiseen lepoon, että omaisten ja muiden läheisten rinnalla kulkemista surun ajassa.

Hautaan siunaamiset toteutetaan Juvalla pääasiassa Juvan kirkossa, Toivonsalissa ja Koikkalan kirkossa. Hautaan siunaaminen voidaan toteuttaa omaisten pyynnöstä myös hautausmaalla. Muistotilaisuuksia järjestetään seurakunnan tiloissa, kodeissa sekä muiden toimijoiden tiloissa.

- Seurakunnan strategiasta nousevat toiminnalliset tavoitteet vuonna 2026:
- Panostetaan toimituskeskusteluihin työntekijöiden ajankäytössä.
- Huolehditaan toimitusten kokonaisvaltaisesta laadukkuudesta.
- Pappi ja kanttori osallistuvat muistotilaisuuksiin omaisten pyynnöstä ja toimitusten aikataulutuksen sen mahdollistaessa.

Seurakunnan strategiasta nousevat tavoitteet vuosille 2027-2028

- Huolehditaan siitä, että hautaan siunaamisten laadukas toimittaminen on mahdollista myös tulevaisuudessa.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Kirkkolaki määrää seurakunnan toimitettavaksi kirkolliset toimitukset. Kirkollisiin toimituksiin kuuluvat kaste, konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, avioliiton siunaaminen, hautaan siunaaminen sekä kodin siunaaminen. Kirkollisten toimitusten kautta seurakunta kohtaa ihmisiä elämän suurissa taitekohdissa niin ilossa kuin surunkin kohdatessa.

Seurakunnan strategiasta nousevat toiminnalliset tavoitteet vuonna 2026:

- Panostetaan kirkollisiin toimituksiin sekä toimituskeskusteluihin työntekijöiden ajankäytössä.
- Huolehditaan toimitusten kokonaisvaltaisesta laadukkuudesta.

Seurakunnan strategiasta nousevat tavoitteet vuosille 2027-2028

- Huolehditaan työntekijöiden riittävästä koulutuksesta kirkollisiin toimituksiin liittyen.

Aikuistyö (204)

Tehtävä

Kirkko ja seurakunta on elävä yhteisö, joka kohtaa, kokoaa yhteen ja palvelee eri ikäisten keskuudessa. Aikuistyössä tavoitetaan eri-ikäisiä ja erilaisissa elämäntilanteissa olevia aikuisia. Yhteinen aikuistyö lähtee mahdollisuudesta, jossa aikuisuuden kaikissa vaiheissa on paikka yhdessä toisten kanssa tarkastella uskoa ja elämää sekä saada eväitä uskon ja elämän poluille.

Tavoitteet

Aikuistyö mahdollistaa ja tarjoaa yhteen tulemistä ja yhdessä jakamista, säännöllisesti kokoontuvia ja eri teemoihin keskittyviä ryhmiä/tilaisuuksia. Yhdessä eri työalojen kanssa edistämme yhteistyötä ja kaikkiin aikuisuuden vaiheisiin liittyvää yhteyttä toimintoihin.

Toiminta

Juvan seurakunnassa aikuistyö toteutuu monialaisesti ja hyvässä yhteistyössä vapaaehtoisten sekä yhteistyökumppanien kanssa. Jokainen seurakunnan työala ja toiminta sisältää aikuistyötä. Aikuistyö rakentuu piirien ja pienryhmien tilaisuuksista sekä kausittaisesti yhteisistä tilaisuuksista ja tapahtumista, esimerkiksi vuorovuosin järjestettävistä naisten- ja miestenpäivistä. Lisäksi on

vuosittaisia retkiä, esimerkiksi järjestöjen kesäjuhlille. Mahdollistamme yhteistyötä Etelä-Savon Kansanlähetyksen sekä muiden mahdollisten liikkeiden ja järjestöjen kanssa.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Musiikki (220)

Musiikki on monipuolisesti mukana kirkollisissa toimituksissa, jumalanpalveluksissa sekä muussa seurakuntaelämässä ilmaisemassa uskoa, tunnelmia ja kirkovuoden kulkua. Musiikkityö tarjoaa eri ikäisille seurakuntalaisille luontevan kanavan kokoontua yhteen, palvella ja tulla osalliseksi toiminnasta musiikin avulla. Musiikilla on tärkeä osa kristillisessä perinteessä ja sen kehityksessä. Musiikilla on tärkeä rooli myös kasvatuksen näkökulmasta eri ikäisten kanssa toimittaessa. Musiikkikasvatuksellinen näkökulma on läsnä niin perustaitojen oppimisessa (äänenkäyttö, soittotaidot), kulttuurisessa ymmärtämisessä, hyvinvointivaikutuksissa kuin hengellisen elämän hoitamisessakin. Musiikkityö tarjoaa seurakuntalaisille konsertteja ja tilaisuuksia, joissa on monipuolisesti esillä hengellistä musiikkia. On tärkeää luoda ja ylläpitää yhteistyötä juvalaisten ja lähialueen musiikkitoimijoiden kanssa.

RESURSSIT

Seurakunnassa on yksi kanttorin virka. Kanttori tarvitsee ammattitaitoisen ja vakituisen sijaisen rippikoululeirien, lomien, vapaapäivien, sairauslomien ja päällekkäisten työtehtävien ajaksi. Tämä henkilö tukee myös erityistilanteissa

ja jakaa vastuuta musiikkiryhmien vetämisessä noin 2 kertaa kuussa. Seurakunnassa on 4 musiikkiryhmää, jotka osallistuvat säännöllisesti messuihin sekä muihin seurakunnan tilaisuuksiin. Lisäksi mahdollisuuksien mukaan järjestetään projektiluonteisia ryhmiä, jotta säännöllisen toiminnan ulkopuolelle jääviä ihmisiä aktivoitaisiin ja saataisiin toimintaan mukaan.

Musiikkityön käytössä on 3 urkua, 2 flyygeliä, piano sekä muita soittimia. Musiikkityöllä on laaja nuotisto sekä äänentoistolaitteita.

TAVOITTEET JA KEINOT NIIDEN SAAVUTTAMISEKSI.

Tavoitteena on kehittää ja säilyttää musiikkiryhmien toiminta aktiivisena osana yhteistä jumalanpalvelus- ja seurakuntaelämää. Musiikkiryhmille pidetään harjoituksia ja tarjotaan esiintymistilanteita seurakunnan tilaisuuksissa. Musiikkiryhmäläisille annetaan vastuuta ja tilaisuus vaikuttaa toimintaan. Toimintaan kutsutaan uusia jäseniä.

Toimituksissa pyrimme palvelemaan seurakuntalaisia musiikkitoiveet huomioiden. Nuotistoa päivitetään sekä täydennetään ja ohjelmiston valmistelemiseen varataan työaikaa.

Seurakunnan urut ja pianot pidetään kunnossa ja vireessä säännöllisin vuosi- huolloin ja vurityksin. Äänentoistolaitteita päivitetään ja uusitaan tarpeen mukaan.

Seurakuntalaisille tarjotaan monipuolisesti ja suunnitellusti musiikkitilaisuuksia. Painopiste on kirkkovuoden suurissa juhlapyhissä ja paikallisissa produktioissa.

Varhaiskasvatus (231)

Toimintasuunnitelma vuodelle 2026

Tehtävä: Tukea kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua. Kristillinen arvomaailma on turvallinen kasvualusta. Perheiden tukeminen.

Ikäihmisten hyvinvointia tukeva toiminta. Kunnan ja seurakunnan kasvatuksen yhteistyömalli käyttöön.

Tavoite: Suvaitsevaisuus ja lähimmäisen rakkaus. Ympäristö ja luontokasvatus. Lapsen hyvän elämän, perheiden hyvinvoinnin tukeminen. Tarjoamme erilaista toimintaa lapsille ja heidän perheilleen. Huomioida työssä kirkon ja seurakunnan painopisteet.

Vanhusten hyvinvoinnin lisääminen. Pikkuhelppi toimintaa laajennetaan taajaman ulkopuolelle. Päiväkerhot vähenevät. Tavoitamme lapsia ja perheitä tapahtumilla.

1. Ylläpitää toimivia toimintoja.
2. Yhdenvertaisuus
3. Konsertti
4. Ympäristö- ja luontokasvatus.
5. Kierrätysmateriaalien käyttö toiminnassa.

Toiminta: Päiväkerhoja 2–5-vuotiaille ja perhekerhoja, sekä varhaisnuorten Kirkkis kerho

6–9 v. + hakupalvelu ja iltaperhekerho kerran kuussa. Lastenohjaajat avustavat kanttoria lasten musiikkiryhmä Musatassuissa. ArkiJelppi- lastenhoitoa 2–8 v. Yli 70 v.

Pikkuhelppi ikäihmisille, nyt myös taajaman ulkopuolella. Järjestämme tapahtumia ja juhlia: KastelastenkirKKo ja vauvatreffit, siunausta koulutielle. Aamupalamessu 1–2 kertaa vuodessa ja askarteluilta. Vierailut palvelukoti Pääskylinna, Koivula, palvelukeskus Savoset, Kuharanta ja Kuharannan takkatupa. Muistamme ikäluokkia 1–3 v. syntymäpäiväkorteilla, ja 4–5 v. syntymäpäiväjuhla. Päiväkerholaiset saavat joulukirjan ja enkeliheijastimen.

Yhteistyötä teemme srk:n muiden työalojen, vapaaehtoisten ja rovastikunnan varhaiskasvatus- ja perhetoiminnan ja Juvan moniammatillisen työryhmän kanssa.

Toimintasuunnitelma 2027 ja 2028

Kokonaisvaltainen lasten ja perheiden tukeminen. Ikäihmisten kohtaaminen.

Yhteistyön ja perustyön ylläpitäminen ja kehittäminen.

Rippikoulu (235)

Toimintasuunnitelma vuodelle 2026

Tehtävä

Juvan seurakunnassa järjestettävien rippikoulujen päätehtävänä on tarjota myönteinen kokemus seurakunnasta ja sen toiminnasta, sekä tukea nuorta kasvamaan seurakuntayhteydessä, kristityn polulla uskossa, toivossa ja rakkaudessa. Rippikoulutyön perustana toimii piispainkokouksen vuonna 2017 hyväksymä Suuri ihme -rippikoulusuunnitelma ja vuonna 2025 valmistunut seurakunnan uusi rippikoulutyön paikallisuunnitelma.

Tavoitteet

Nuori saa rippikouluaihana seurakunnasta hyvän, luontevan ja turvallisen kokemuksen. Nuori tutustuu Raamattuun sekä kristinuskon sisältöihin monipuolisilla ja osallistavilla tavoilla. Rippikouluissa on nykyään paljon erilaisia oppijoita, joiden jokaisen vahvuudet ja heikkoudet huomioidaan positiivisesti ja sensitiivisesti. Lisäksi erilaisista rippikoulumuodoista ja leireistä tehdään keskenään mahdollisimman tasapuolisia ja tasa-arvoisia. Rippikoulut mahdollistavat yhdessäolon, yhteenkuuluvuuden tunteen ja monitasoisen yhteyden – seurakuntamme strategian mukaan.

Toimintasuunnitelmakauden tavoitenostot:

- 1) Rippikoulut toteutuvat kokonaisuudessaan turvallisesti.
- 2) Rippikoulun ohjaajatiimit saavat riittävät resurssit.

- 3) Rippikoulupalautteeseen tehdään tilaan ja sen kokonaistulosta nostetaan viime vuodesta
- 4) Tarjoamme luontokokemuksia ja yhteyttä luomakuntaan Vihreät riparit -ohjelman mukaisesti ja huomioiden kirkon ympäristödiplomia.

Toiminta

Rippikoulukausi käsittää yli puoli vuotta syksyn aloituspyhästä kevään/kesän konfirmaatioon saakka. Tänä aikana rippikoululaiset tutustuvat seurakunnan toimintaan ja saavat opetusta. Muun muassa jumalanpalveluselämä ja nuorten toiminta tulevat tutuiksi. Rippileirit pidetään kesällä 2026 Lummeniemen leirikeskuksessa Viitasaarella. Leirejä on aina ohjaamassa pappi, nuorisotyönohjaaja/diakoni ja kanttori/kesätyöntekijä. Päivärippikoulu toteutetaan lähitapaamisina seurakuntatalolla joului- ja talvilomaviikoilla. Rippikoulun kausi ja toiminta asetetaan seurakunnassa osaksi laajempaa Polku-mallia.

Nuorisotyö (236)

Toimintasuunnitelma vuodelle 2026

Tehtävä

Seurakunnan työ on kristillistä kasvatusta ja usko on osa arkipäiväämme. Nuorisotyössä autamme lasta löytämään itselleen merkityksellisen tavan olla osa seurakuntaa.

Tavoitteet

Seurakunnan nuorisotyön tavoitteena on kulkea elämän polulla lasten ja nuorten kanssa. Tavoitteena on, että mahdollisimman moni lapsi tutustuisi Jeesukseen. Ja, että jokainen tulisi kohdatuksi omana itsenään ja tärkeänä yhteisön jäsenenä. Löydämme kunkin vahvuudet ja etsimme mahdollisuuksia niiden käyttöön seurakunnassa.

Toimintavuoden tavoitenostot:

- 1) Kohtaamme ja tavoitamme juvalaiset lapset ja nuoret kattavasti, jokainen ikäluokka huomioiden.
- 2) Viestimme rohkeasti rakastavasta Jumalasta ja kutsumme mukaan seurakunnan toimintaan.
- 3) Kasvamme rakkaudessa luomakuntaa ja toinen toistamme kohtaan. Ympäristökasvatus ja hyvät käytöstavat #ympäristö

Toiminta

Työntekijät ovat mukana mininuokkarilla ja nuokkarilla Sampolassa, partiotoiminnassa ja Seikkailijat- sekä Tarpojat -ryhmissä viikoittain. Yö kirkossa seikkailijoille. Paalupaikka 2.0 jalkautuva ja kohtaava toiminta kylällä joka toinen perjantai-ilta ja tällöin kärrissä jaossa juomia yms.pientä tarjottavaa. Koulu-laisten aamupala tiistaisin yhdessä Marttojen kanssa. Nuorten peli-iltapäivät tai nuorten illat sekä isoskoulutuksen iltapäivätapaamisia kuukausittain, näissä välipalatarjoilu. Isosleirit keväällä ja syksyllä. Hiippakunnallisen Armorokki-musiikkifestarin järjestäminen Oronmyllyllä ja siihen osallistuminen syksyllä 2026.

Moniammatillinen nuorten yhteistyöryhmä Rukkanen sekä ehkäisevän päihdetyön työryhmässä vaikuttaminen Juvalla. Nuorisotyönohjaaja samoin mukana Etelä-Savon HeHu-työryhmässä sekä tehostettu nuorisotyö aluetyössä sekä seurakuntien partiotyöntekijänä eli seppona Etelä-Savossa ja lippukunnan johtajana Juvan Partioveikoissa.

Kouluyhteistyönä aamunavaukset kuukausittain kampuksella sekä sovittaessa Hatsolan ja Paatelan kouluilla. Virsikirjat jaetaan kaikille Juvan ekaluokkalaistille. Koulupastoripäivystys kampuksella kaksi kertaa kuukaudessa. Satunnaisia Pop up -kahvituksia/mehutarjoilu kärrillä koulupäivän päätteeksi kampuksen lähistöllä. Joulukirkot koululaisille. 9 lk maailmallelähtäminen ja Abiehtoollinen, joissa kakkutarjoilut.

Kymppisynttärinä kummin kaa toimintaa sekä retkipäiviä perheille. Kid ´s action toimintailat yhdessä helluntaiseurakunnan kanssa kaarihallilla neljä kertaa

vuodessa ja Special kid ´s action iltatapahtuma perheille keväällä 2026. Partioryhmiä yöretkillä mukanaolo ja järjestäminen kerran/lukukausi/ryhmä. Järvi-Suomen Partiolaisten piirileirille (Pauhu ´26 Nurmeksien Hyvärilässä) osallistuminen.

Diakonia (241)

Tehtävä: Lähimmäisen palveleminen on kirkon tuntomerkki ja luovuttamaton tehtävä. Diakoninen kirkko auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä, toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta, rakentaa hyvää elämää edistäviä yhteisöjä sekä varjelee luomakuntaa.

Tavoitteet: Reagoidaan yhteiskunnalliseen tilanteeseen, nykyisen hallituksen tekemiin muutoksiin sosiaalietuuksissa ja ihmisten taloudellisen hädän kasvuun sekä Eloisan ja aluehallinnon tekemiin muutoksiin omalla alueella.

Tavoitteena säilyttää ylijäämäruoan jakelu Juvalla yhdessä kunnan kanssa.

Otetaan seurakuntalaiset mukaan toimintaan entistä vahvemmin.

Välitetään Jumalan rakkautta ihmisille kohtaamalla heitä erilaisissa elämäntilanteissa.

Keinot tavoitteiden saavuttamiseksi: Juvan seurakunnassa työskentelee kaksi diakoniaa, joista toisen työaika jatkuu toistaiseksi 59 prosenttisenä. Lisäksi diakoniatimiin kuuluu pappi.

Teemme entistä enemmän yhteistyötä eri toimijoiden kanssa huolehtiessamme kaikkein heikoimmassa asemassa olevien ihmisten toimeentulosta, oikeudenmukaisesta kohtelusta ja yhdenvertaisuudesta. ESR ruokakortteja jaetaan toimestamme vuoteen 2027 saakka ja diakonia-avustusten määräraha on 16 000 €.

Diakonia antaa omaa työpanostaan ylijäämäruoanjakelun mahdollistamiseksi jatkossakin Juvalla. Diakonian vastuualueina ruokajakelussa on vapaaehtoisten jakoryhmien koordinointi ja ohjaus.

Järjestämme vapaaehtoisten kiitospyhän sekä kutsumme henkilökohtaisesti ihmisiä mukaan tekemään tilaisuuksia ja tapahtumia yhdessä. Annamme vapaaehtoisille mahdollisuuksia toimia omien kiinnostuksen kohteiden ja vahvuuksien mukaisesti.

Kohtaamme ihmisiä kriisitilanteissa, taloudellisessa ahdingossa, hengellisissä kysymyksissä ja elämäntilanteen yllättävissä muutoksissa.

Toimintasuunnitelma 2027 ja 2028

Ihmisten rinnalla kulkeminen muuttuvassa yhteiskunnassa ja toivon näkökulman tuominen heidän moninaisiin tilanteisiinsa.

Perheneuvonta (242), Sairaalasielunhoito (243) ja Kehitysvammayhteistyö (245)

Tehtävä

Kirkon perheneuvosta on seurakuntien työmuoto, joka keskittyy erityisesti parisuhteen ja perheiden tukemiseen. Perheiden tukeminen on tärkeä osa seurakuntien työtä.

Sairaalasielunhoidon tehtävä on vastata sairaan ja kärsivän ihmisen henkisiin ja hengellisiin ja elämänkatsomuksellisiin kysymyksiin. Sielunhoito toteutetaan yhteistyössä terveydenhuollon kanssa.

Kehitysvammatyötä tehdään paitsi oman seurakunnan työntekijöiden voimin myös Etelä- ja Pohjois-Savon alueen seurakuntien yhteistyönä. Kehitysvammatyön papin virka on perustettu vuonna 1990.

Toteutus

Juvan seurakunta toteuttaa sairaalasielunhoitoa paikallisella tasolla oman seurakunnan pappien ja diakonien työpanoksella. Lisäksi osallistumme Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan sairaalapappien palkkaukseen. He kohtaavat juvalaisia keskussairaalassa ja muissa terveydenhuollon yksiköissä.

Juvan seurakunta osallistuu Etelä- ja Pohjois-Savon kehitysvammatyön papin palkkaukseen.

Juvan seurakunta on tehnyt sopimuksen Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan kanssa, että osallistumme perheasian neuvottelukeskuksen kustannuksiin ja siten mahdollistamme juvalaisille maksuttoman asioinnin Mikkelissä perheasiain neuvottelukeskuksessa. Lisäksi juvalaisten on mahdollista asioida Savonlinnan seurakunnan perheasiain neuvottelukeskuksessa, joka laskuttaa Juvan seurakuntaa käyntiperustaisesti.

Lähetys (260)

TEHTÄVÄ

Lähetystyön tehtävänä on kertoa Jeesuksesta niin lähellä kuin kaukana ja mahdollisuuksien mukaan auttaa kaukana asuvia lähimmäisiä omissa nimikko-kohteissa ja tarvittaessa muuallakin. Tehtävänä on myös kertoa omassa seurakunnassa siitä, mitä lähetystyö on.

RESURSSIT

Seurakunnassa on kokoaikainen lähetys sihteeri, jonka työhön kuuluu myös kirkkoherranviraston asioita, aikuistyötä ja tiedotusta. Seurakuntapastori on lähetystyöstä vastaava teologi. Lähetystyössä toimii aktiivinen joukko vapaaehtoisia, mutta heidän keski-ikänsä alkaa olla korkea. Verotuloista 2,65 % käytetään talousarvioavustuksena lähetysjärjestöille, joiden kanssa on nimikkosopimukset.

TAVOITTEET

Tavoitteena on saada kerättyä nimikkosopimuksissa luvatut summat yhteistyölähetysjärjestöille sekä osallistua muutamiin tavarakeräyksiin, joiden kohde on ulkomailla. Uusien vapaaehtoisten löytäminen sekä nuorten innostaminen lähetystyöhön ja siksi on tarpeen panostaa myös evankeliointiin ja ”sisälähettyseen” omalla paikkakunnalla.

KEINOT TAVOITTEIDEN SAAVUTTAMISEKSI

Järjestetään myyjäisiä, lounaita, kirkkokahveja ja lähetyspiirejä sekä keksitään uusia tapahtumia. Vapaaehtoisilla tulisi olla mahdollisuus toimia lähetystyön hyväksi omien kykyjensä mukaan ja heidän olla tervetulleita toimimaan seurakunnassa. Pidetään tiiviisti yhteyttä lähetysjärjestöihin sekä omiin lähetetteihin. Vuonna 2025 Juvalla järjestetään rovastikunnallinen lähetyspyhä.

YMPÄRISTÖ

Lähetystyö hyödyntää paljon kierrätettyä materiaalia ja tavaraa varainkeruussa.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Tehtävä

Kristillinen kirkko on maailmanlaajuinen uskovien yhteisö, jonka tehtävänä on pitää huolta kaukana elävistä vähimmistä veljistämme ja siskoistamme ja edistää muutoinkin yhteyttä toisaalla asuviin kristillisiin seurakuntiin.

Tavoitteet

Edistämme, viestimme ja tuemme yhteistä ja kansainvälistä vastuuta. Panostamme yhteistyöhön, joka korostuu Kirkon Ulkomaanavun kanssa. Paikallisesti

vaalimme yhteyttä ja erityistä yhteistyötä ystävyysseurakuntaamme Järvakan-
diin, joka on yksi erityinen esimerkki kansainvälisestä diakoniasta, toiminnasta
ja tuesta. Pidämme esillä globaalin vastuun teemoja, joita ajankohtaistaa ja
käytännöllistää mm. Kirkon Ympäristödiplomi.

Toiminta

Juvan seurakunta auttaa hädässä olevia ihmisiä Kirkon Ulkomaanavun kautta.
Juvalla on lisäksi yli 30 vuoden mittainen yhteys ystävyysseurakunta Järvakan-
diin. Osallistumme papin palkan kustannuksiin. Kesällä 2026 Järvakandin
kirkko täyttää 30 vuotta ja osallistumme juhlapäivään tekemällä sinne retken.
Järvakandista tulee kesällä 2026 vieraita Juvalle ja järjestämme yhteisen tilai-
suuden.

Muu seurakuntatyö (290)

Muu seurakuntatyö on sellaista seurakuntatyötä, jolle ei löydy muuta luon-
taista tehtäväaluetta. Käytännössä pitää sisällään kirkkoherran käyttövaroja
ennalta suunnittelemattomia tilanteita tai tapahtumia ajatellen sekä Kristityt
yhdessä ry:lle annettavan avustuksen. Kristityt yhdessä ry ylläpitää Radio
Deitä ja avustuksella olemme omalta osalta vähän tukemassa kristillisten ra-
diolähetysten kuuluvuutta alueellamme.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
▪ Toimintatuotot (ulkoiset)	-29.841,62	-33.700,00	-102.200,00	-102.200,00	-102.200,00
▪ Toimintakulut (ulkoiset)	174.437,07	172.300,00	239.400,00	242.901,00	252.418,00
▪ Toimintakate 1 (ulkoinen)	144.595,45	138.600,00	137.200,00	140.701,00	150.218,00
▪ .					
▪ Toimintatuotot (sisäiset)					
▪ Toimintakulut (sisäiset)					
▪ Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	144.595,45	138.600,00	137.200,00	140.701,00	150.218,00
▪ .					
▪ Poistot ja arvonalentumiset	62.106,14	60.400,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
▼ Laskennalliset erät					
▪ Sisäiset korkokulut	7.637,47				
▪ Sisäiset vyörytyserät	64.603,62				
▪ Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	278.942,68	199.000,00	195.200,00	198.701,00	208.218,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut tulee kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan kattaa valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Hautausmaiden ylläpito (403)

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Keskeisenä tavoitteena on hautausmaiden kunnan säilyttäminen ja tarkoituksenmukainen hoito. Keskeisiä tavoitteita on lisäksi hautausmaiden säännöllinen

seuranta ja hautapaikkamaksujen tarkentaminen kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaiselle tasolle. Toimintakauden aikana pyritään perustamaan tuhkansirottelualue ja saamaan hautausmaalle tyhjän sylin -muistomerkki.

Hautaaminen (404)

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen ja sirottelu.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on hautauspalveluprosessin sujuvoittaminen tilikauden aikana palvelukuvauksen laadinnan keinoin. Hautauspalvelujen hinnoittelua tulee tarkastella vuositasolla omakustannuslaskennan perusteella.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaus-toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaus-toimessa/-palveluissa on jo nyt teetetty töitä määrällisesti, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

Vainajasäilytys (406)

Juvan seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta haudattamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön haudattamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Kylmä-säilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
▪ Toimintatuotot (ulkoiset)	-609.146,82	-527.600,00	-574.300,00	-524.402,00	-524.504,00
▪ Toimintakulut (ulkoiset)	443.213,00	523.200,00	622.200,00	669.429,00	689.503,00
▪ Toimintakate 1 (ulkoinen)	-165.933,82	-4.400,00	47.900,00	145.027,00	164.999,00
▪ .					
▪ Toimintatuotot (sisäiset)	-568.455,49				
▪ Toimintakulut (sisäiset)					
▪ Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-734.389,31	-4.400,00	47.900,00	145.027,00	164.999,00
▪ .					
▪ Poistot ja arvonalentumiset	254.364,91	36.800,00	37.300,00	37.300,00	37.300,00
▼ Laskennalliset erät					
▪ Sisäiset korkokulut	16.614,76				
▪ Sisäiset vyörytyserät	36.909,33				
▪ Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-426.500,31	32.400,00	85.200,00	182.327,00	202.299,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kiinteistötoimea rasittaa tulevina vuosina seurakuntatalon pitäminen työskentelykuntoisena uusien toimitilojen hankkimiseen saakka.

Juvan kirkkoon on tehty kiinteistöstrategian mukainen PTS-suunnitelma. Toimintasuunnitelmakauden kuluissa on mukana PTS-suunnitelman mukaiset kirkon korjauskulut.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotulouennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan joulukuussa.

Talousarvio on suunniteltu 41 200 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelma-
vuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten ei ole tehty investointiva-
rausta, vaan hanke on suunniteltu rahoitettavaksi edellisten tilikausien ylijää-
mästä. Kuluvan 2025 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 118 700
euroa, minkä saavuttaminen riippuu puukauppatuottojen kotiutumisvuodesta.
Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudis-
tuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään ja puunmyynti-
tuottojen tilitysaikataulua vielä tiedetä. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -
menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 386 300 euroa. Vuoteen
2025 nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 176 000 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-1 223 204,86	-578 700,00	-686 600,00	-636 702,00	-636 804,00
Myyntituotot	-4 866,89	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Maksutuotot	-31 562,52	-39 600,00	-103 600,00	-103 600,00	-103 600,00
Vuokratuotot	-19 279,53	-25 700,00	-23 300,00	-23 402,00	-23 504,00
Metsätalouden tuotot	-433 475,76	-500 000,00	-550 000,00	-500 000,00	-500 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-383,47	-3 600,00			
Tuet ja avustukset	-9 048,80	-4 700,00	-5 700,00	-5 700,00	-5 700,00
Muut toimintatuotot	-156 132,40	-100,00			
Sisäiset tuotot	-568 455,49				
Toimintakulut	2 172 571,77	1 788 900,00	2 072 900,00	2 150 337,50	2 209 133,00
Henkilöstökulut	826 636,33	917 800,00	996 800,00	1 033 328,00	1 071 450,00
Palkat ja palkkiot	684 585,22	733 900,00	811 300,00	841 144,00	872 500,00
Henkilösivukulut	150 007,69	183 900,00	185 500,00	192 184,00	198 950,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 956,58				
Palvelujen ostot	418 877,76	486 200,00	623 000,00	660 282,00	667 157,00
Vuokrakulut	28 010,66	37 500,00	37 600,00	39 475,00	41 201,00
Sisäiset vuokrakulut	568 455,49				
Aineet ja tarvikkeet	234 240,15	231 000,00	302 500,00	304 252,50	316 325,00
Ostot tilikauden aikana	234 240,15	231 000,00	302 500,00	304 252,50	316 325,00
Annetut avustukset	54 469,24	57 700,00	63 400,00	63 400,00	63 400,00
Muut toimintakulut	41 882,14	58 700,00	49 600,00	49 600,00	49 600,00
TOIMINTAKATE	949 366,91	1 210 200,00	1 386 300,00	1 513 635,50	1 572 329,00
Kirkollisverotulot	-1 336 868,25	-1 330 000,00	-1 434 900,00	-1 436 000,00	-1 489 000,00
Valtionrahoitus	-117 968,04	-130 000,00	-121 700,00	-121 700,00	-121 700,00
Verotuskulut	18 381,71	17 900,00	21 600,00	21 600,00	22 400,00
Kirkon rahastomaksut	98 262,00	98 000,00	119 600,00	128 200,00	128 400,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-104 150,15	-52 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
Korkotuotot	-121 465,12	-52 000,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
Sisäiset korkotuotot	-24 252,23				
Arvonalentumiset sijoituksista	17 285,70				
Korkokulut	29,27				
Sisäiset korkokulut	24 252,23				
VUOSIKATE	-492 975,82	-185 900,00	-54 100,00	80 735,50	87 429,00
Poistot ja arvonalentumiset	316 471,05	97 200,00	95 300,00	95 300,00	95 300,00
Suunnitelman mukaiset poistot	146 144,57	97 200,00	95 300,00	95 300,00	95 300,00
Kertaluonteiset poistot	170 326,48				
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00				

Tuotot	-89 907,69				
Kulut	98 552,88				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 645,19				
TILIKAUDEN TULOS	-176 504,77	-88 700,00	41 200,00	176 035,50	182 729,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-30 013,77	-30 000,00			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-206 518,54	-118 700,00	41 200,00	176 035,50	182 729,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 75 000 euron määrärahat vuodelle 2025.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Vuodelle 2026 on varattu määrärahat kirkon palovaroitinjärjestelmän saneeraukseen ja hautausmaan parkkipaikan aitaan.

PTS-suunnitelman mukaisia kirkon korjaustarpeita ei ole sisällytetty investointiosaan vaan ne ovat tuloslaskelmaosassa. Niitä varten ei ole tehty investointivarausta.

Toimintasuunnitelma kauden vuosien 2027-2028 investointitarpeet määritellään vuoden 2026 aikana.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
	Hautausmaan parkkipaikan aita	35 000,00	0,00		35 000,00	0,00	0,00
2012570	Palovaroitinjärjestelmän uusiminen	40 000,00			40 000,00		
Kokonaistulos		75 000,00	0,00		75 000,00	0,00	0,00

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-340 584	-185 900	-54 100	80 736	87 429
Vuosikate	-492 976	-185 900	-54 100	80 736	87 429
Tulorahoituksen korjaukset	152 391				
Investoinnit	-94 598	30 000	40 000	0	0
Investointimerot	66 902	30 000	40 000	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-161 500				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-435 182	-155 900	-14 100	80 736	87 429
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen lisäys					
Antolainauksen vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
Toimintakate	-1 388 300				
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	-1 434 900				
Valtionavustus	-121 700				
Keskurahastomaksu	52 700				
Eläkerahastomaksu	66 900				
Investitiosa					
Hautausmaan parkkipaikan aita	35 000				
Kirkon palovaroitinjärjestelmä	40 000				
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

II Hautainhoitorahasto

Juvan seurakunnan hautainhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunta-laisten seurakunnalta ostamista hautainhoitopalveluista. Hautainhoitorahaston tavoitteen toimintakaudella on hautainhoitorahaston toimintatapojen uudelleen järjestely. Työpanosten ja maksujen tarkastelun kautta on tavoitteena, että hautainhoitorahasto kattaa omat kulunsa.

Sitovuustaso

Hautainhoitorahaston sitovuustaso on pääluokkataso toimintakate 1.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
▪ Toimintatuotot (ulkoiset)	-85.481,31	-97.500,00	-115.500,00	-121.000,00	-126.400,00
▪ Toimintakulut (ulkoiset)	98.552,88	106.100,00	120.700,00	125.677,00	130.754,00
▪ Toimintakate 1 (ulkoisen)	13.071,57	8.600,00	5.200,00	4.677,00	4.354,00
▪ .					
▪ Toimintatuotot (sisäiset)					
▪ Toimintakulut (sisäiset)					
▪ Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	13.071,57	8.600,00	5.200,00	4.677,00	4.354,00
▪ .					
▪ Poistot ja arvonalentumiset					
▼ Laskennalliset erät					
▪ Sisäiset korkokulut					
▪ Sisäiset vyörytyserät					
▪ Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	13.071,57	8.600,00	5.200,00	4.677,00	4.354,00

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
▼ Toimintatuotot	-85.481,31	-97.500,00	-115.500,00	-121.000,00	-126.400,00
▪ Maksutuotot	-84.981,31	-95.000,00	-114.500,00	-120.000,00	-125.400,00
▪ Tuet ja avustukset	-500,00	-2.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
▼ Toimintakulut	98.552,88	106.100,00	120.700,00	125.677,00	130.754,00
▼ Henkilöstökulut	77.640,07	87.800,00	97.600,00	101.504,00	105.408,00
▪ Palkat ja palkkiot	63.462,11	69.000,00	79.500,00	82.680,00	85.860,00
▪ Henkilösivukulut	14.177,96	18.800,00	18.100,00	18.824,00	19.548,00
▪ Palvelujen ostot	5.101,76	3.400,00	6.200,00	6.503,00	6.806,00
▪ Vuokrakulut	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.400,00
▼ Aineet ja tarvikkeet	14.511,05	13.600,00	15.600,00	16.370,00	17.140,00
▪ Ostot tilikauden aikana	14.511,05	13.600,00	15.600,00	16.370,00	17.140,00
▪ TOIMINTAKATE	13.071,57	8.600,00	5.200,00	4.677,00	4.354,00
▼ Rahoitustuotot- ja kulut	-4.426,38	-6.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
▪ Korkotuotot	-4.714,77	-6.000,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
▪ Arvonalentumiset sijoituksista	288,39				
▪ VUOSIKATE	8.645,19	2.600,00	700,00	177,00	-146,00
▪ TILIKAUDEN TULOS	8.645,19	2.600,00	700,00	177,00	-146,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8.645,19	2.600,00	700,00	177,00	-146,00