

ESPOON SEURAKUNTAYHTYMÄN
VUODEN 2025 TALOUSARVIOEHDOTUS
JA EHDOTUS
VUOSIEN 2025–2027
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAKSI

Yhteinen kirkkovaltuusto 18.12.2024

Sivu jätetty tarkoituksella tyhjäksi

SISÄLLYS

| | |
|---|----|
| 1 JOHDANTO | 3 |
| 1.1 YLEISPERUSTELUT | 4 |
| 1.2 TULOSLASKELMA-ARVIO | 9 |
| 1.3 RAHOITUSLASKELMA-ARVIO | 10 |
| 1.4 KÄYTTÖTALOUDEN TULOT JA MENOT (ulkoiset)..... | 11 |
| 2.1 YLEISHALLINTO..... | 12 |
| 2.1.1 MÄÄRÄRAHAT | 12 |
| 2.1.2 PERUSTELUT..... | 14 |
| 2.2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ | 24 |
| 2.2.1 MÄÄRÄRAHAT | 24 |
| 2.2.2 PERUSTELUT..... | 25 |
| 2.3 YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ | 40 |
| 2.3.1 MÄÄRÄRAHAT | 40 |
| 2.3.2 PERUSTELUT..... | 42 |
| 2.4 HAUTAUSTOIMI | 48 |
| 2.4.1 MÄÄRÄRAHAT | 48 |
| 2.4.2 PERUSTELUT..... | 49 |
| 2.5 KIINTEISTÖTOIMI | 53 |
| 2.5.1 MÄÄRÄRAHAT | 53 |
| 2.5.2 PERUSTELUT..... | 56 |
| 3 TULOSLASKELMAOSA (ulkoinen ja sisäinen) | 61 |
| 4 RAHOITUSOSA..... | 65 |
| 5 INVESTOINTIOSA..... | 66 |
| 5.1 PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISSUUNNITELMA 2025–2031..... | 66 |
| 5.2 HANKINTA- JA INVESTOINTISUUNNITELMA | 72 |
| 6. LIITTEET | 77 |
| 6.1 HAUTAINHOITORAHASTO..... | 77 |

1 JOHDANTO

1.1 YLEISPERUSTELUT

Säädöstaustaa

Kirkkojärjestyksen määräyksen mukaan (KJ 6:2) jokaista varainhoitovuotta varten on seurakuntayhtymälle viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakuntien toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kirkkojärjestyksessä säädetään, että talousarvioon on otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvioissa on osoitettava myös taloudellisen tuloksen muodostuminen sekä seurakunnan rahoitustarpeen kattamiskeinot. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä. Espoon seurakuntayhtymän talousarvio on laadittu bruttoperiaatteen mukaan. Talousarvioon sisältyvät tuloslaskelma-, rahoituslaskelma- sekä investointiosa.

Arvio talouden yleisestä kehityksestä ja toiminnan edellytyksistä suunnittelukaudella

Inflaation ja korkojen nousun seurauksena Suomi ajautui taantumaan. Taantuma on teknisesti päättynyt, mutta talouden elpyminen on edelleen vaivalloista. Suomen pankki ennustaa bruttokansantuotteen vielä supistuvan vuonna 2024. Ensi vuodeksi ennustetaan lievää kasvua.

Huolestuttavana merkinä ovat työttömyyden kasvu sekä konkurssien määrä. Hallitus pyrkii parantamaan työllisyyttä 100 000 uudella työpaikalla, mutta toistaiseksi se on jäänyt kauas tavoitteestaan. Työllisyyden kohentuminen on ehdoton edellytys talouden tilanteen parantumiseksi. Työllisyyden parantumisella on myös positiivinen vaikutus verotulokertymään.

Ennusteet osoittavat, että suunnittelukauden aikana taloudellinen kasvu Suomessa kiihtyy. Inflaatio on hidastunut merkittävästi ja korkotaso pudonnee alle 3 prosentin. Näillä on taloutta piristävä vaikutus. Korkotasolla on vaikutusta muun muassa rakentamiskustannuksiin.

Espoon seurakuntayhtymän talousarvion 2025 valmistelusta

Strategian resurssilinjaukset

Yhteinen kirkkovaltuusto on hyväksynyt seurakuntayhtymän strategian joulukuussa 2022. Strategia määrittelee taloudellisia resursseja määrittelevät linjaukset ja reunaehdot. Vuoden 2025 talousarvion valmistelun kannalta keskeisimmät niistä ovat:

- Kunkin talousarviovuoden käyttötalouden ulkoisten määrärahojen taso voi olla enintään 107 % viimeisimmän hyväksytyt tilinpäätöksen mukaisen kirkollisverotulon määrästä.
- Investointeihin käytetään vuositasolla korkeintaan 80 prosenttia vuosikatteesta, joka on viimeisimmässä tilinpäätöksessä vahvistettu.
- Vuoden 2023 loppuun mennessä on tehty luopumispäätös niin monesta seurakuntayhtymän omistamasta tai seurakuntayhtymän tai seurakuntien vuokraamasta kiinteistöstä tai toimitilasta, että näiden tilojen yhteenlaskettu neliömäärä on vähintään 7.000 m².

Tulot

Kirkollisverotulot

Espoon seurakuntayhtymän kirkollisverotuloksi on arvioitu 50 miljoonaa euroa. Arvio on aikaisempaa linjaa hieman korkeampi, mutta realistisesti saavutettavissa.

Valtionrahoitus

Espoon seurakuntayhtymän saama valtionrahoitus tulee laskemaan merkittävästi jo vuonna 2025 ja vielä lisää myös vuonna 2026. Kuluvana vuonna 2024 valtionrahoituksen suuruus on 6,2 miljoonaa euroa. Marraskuussa kirkolliskokoukseen hyväksyttäväksi vietävässä esityksessä Espoon seurakuntayhtymän osuus on enää 4,0 miljoonaa euroa. Vuonna 2026 se laskee niinkin alas kuin 2,6 miljoonaa euroon. Tuo muutos, yhteensä 3,6 miljoonaa euroa, on todella suuri eikä nytkään, kuten ei myöskään vuonna 2016, kun yhteisövero-osuus muuttui valtionrahoitukseksi, tulojen vähentymiselle ole siirtymäaikaa. Muutoksella on myös suora vaikutus vuosikatteeseen ja siten myös strategiassa määritellyllä tavalla rajattuun investointien vuosittaiseen enimmäismäärään.

Menot

Käyttötalous

Vuoden 2025 talousarviossa käyttötalousmenot ovat strategian linjauksen mukaiset. Vuoden 2023 kirkollisverotulo oli niin korkea, että käyttötalouteen varattava määräraha riittää peittämään palkankorotusten sekä inflaation aiheuttaman kustannustason nousun.

Käyttötalouden määräraha vuodelle 2025 nousee 7,4 prosenttia vuoteen 2024 verrattuna. Seurakuntien määräraha euroa/jäsen nousee yli kahdeksan prosenttia.

Vaikka strategia tarjoaisi mahdollisuuden kasvattaa käyttötalousmenoja vieläkin enemmän, on syytä tässä tilanteessa välttää pysyviä menonlisäyksiä. Sen sijaan, mikäli on tarvetta varata esimerkiksi erilaisiin kaikkien seurakuntien yhteisiin hankkeisiin lisämäärärahaa, on tämä mahdollisuus nyt olemassa.

Kiinteistötoimen määrärahatarve

Kiinteistöjen vähentämishjelma ei ole edennyt strategian edellyttämässä aikataulussa. Ilmeiseksi on myös käynyt, ettei asetettu tavoite riitä, eli kiinteistöjen määrä on edelleen liian suuri. Kiinteistöjen ylläpitoon tarvittavat määrärahat vastaavat jo lähes puolta seurakuntien toimintamäärärahoista, ja määrärahatarve tulee koko ajan kasvamaan, mikäli nykyisen laajuinen kiinteistökanta halutaan kaikesta huolimatta pitää käyttökunnossa.

Kiinteistötoimen käyttötalousmäärärahat ovat viimeisen viiden vuoden aikana kasvaneet yli 20 prosenttia eli keskimäärin 4 prosenttia vuodessa. Seurakuntayhtymän talous on toistaiseksi kestänyt tämän, koska verotulokertymät ovat olleet korkeampia kuin mitä ovat olleet odotukset. Kehitys on kuitenkin huolestuttava, koska määrärahan kasvun osasyynä olleet ennakoimattomat korjaustarpeet ja niiden toteuttamiseen tarvittavat suunnittelukustannukset.

Keskusrahastomaksut

Keskusrahastomaksuihin, joihin lasketaan keskusrahastomaksu sekä eläkerahastomaksu, käytetään 11,5 % kirkollisverotulosta. Näistä nousupainetta tulevaisuudessa on eläkerahastomaksussa, joka on 5 %-yksikköä keskusrahastomaksuista.

Eläkevakuutusmaksut

Kirkolla on oma eläkerahasto, jonka vastuuvajaus vuoden 2023 lopussa oli 3,7 miljardia euroa. Espoon seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta 31.12.2023 oli noin 145,3 miljoonaa euroa eli noin 4 % koko kirkon eläkevastuuvajauksesta. On mahdollista ja jopa todennäköistä, että seurakuntatalouksien eläkemaksua tullaan nostamaan, koska eläkerahaston

sijoitusvarat eivät riitä pitämään eläkemaksuja nykyisellä tasolla. On myös todennäköistä, että tulevaisuudessa yhä suurempi osa kirkollisverotulosta tullaan käyttämään eläkemaksuihin joko rahaston tai työnantajamaksujen muodossa.

Investoinnit

Arvio seurakuntayhtymän kiinteistöjen investointitarpeesta seuraavalla pitkän aikavälin rakentamissuunnitelmaan sisältyvällä aikavälillä 2025–2031 on noin 90 miljoonaa euroa. Luku ei sisällä ennakoimattomasti mahdollisesti realisoituvia tarpeita. Peruskorjaustarpeiden taso säilyy korkeana 2030-luvulla, mitä varten on huolehdittava siitä, että seurakuntayhtymän kassavarat pysyvät niin suurina, että ne mahdollistavat investointien rahoituksen.

Tilannearvio ja taloussuunnittelukaudella 2025–2027 edellytettävät jatkotoimenpiteet

Valtionrahoituksen nopea vähentyminen jo vuodesta 2025 alkaen on vahvistunut loppusyksystä 2024. Asetelma muistuttaa seurakuntayhtymässä vuonna 2015 ollutta tilannetta, jolloin myös jouduttiin nopealla aikataululla mitoittamaan käyttötalouden taso uudelleen talouden tasapainon säilyttämiseksi. Kun tieto rahoituksen vähentymisen suuruudesta ja aikataulusta varmistui, asiaan reagoitiin tuolloin nopeasti laatimalla sopeuttamissuunnitelma, jolla vaikutettiin heti seuraavaan suunnittelukauteen. On todennäköistä, että vastaaventyypinen selviytymissuunnitelma joudutaan laatimaan vuoden 2025 aikana siten, että sen vaikutukset näkyvät vuosien 2026–2028 talousarvioissa.

Riskienhallinta ja varautuminen

Strategisiin riskeihin varaudutaan seuraamalla yleisen talouden kehittymistä ja sen vaikutuksia Espooseen ja sitä kautta Espoon seurakuntien jäseniin. Strategian keskeinen tavoite on jäsenmäärän säilyttäminen nykyisellä tasollaan. Tietosuojaan ja -turvaan ennestään vahvaa panostusta jatketaan. Seurakuntayhtymässä vuosina 2022–2023 toteutetun laajan riskien arvioinnin seurauksena keskeisimmät operatiivisen tason riskit on tunnistettu, ja niiden hallintavastuu on seurakuntien ja yksiköiden linjajohdolla.

Talousarvion sitovuustaso

Talousarviovuoden määrärahojen sitovuustasoksi esitetään käyttötalouden yksiköiden kohdalla toimintakatetta siten, että siihen sisältyvät sekä ulkoiset että sisäiset erät. Toimintakate on sitova yleishallinnon, yhteisen seurakuntatyön, hautaustoimen sekä kiinteistötoimen pääluokan kohdalla pääluokkatasolla ja seurakuntien kohdalla lukutasolla.

Tuloslaskelmaosan sitovia määrärahoja ovat verotuskulut, keskusrahastomaksut sekä rahoitustuotot ja -kulut netto.

Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkatasoinen.

Talousarvion muuttaminen ja määrärahan ylittäminen

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää yhteinen kirkkovaltuusto. Määrärahan korotuksen tai tuloarvion alentamisen yhteydessä on arvioitava myös toimintaa koskevien tavoitteiden muutostarvetta. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä yhteiselle kirkkovaltuustolle talousarviovuoden aikana. Muutoksista talousarvioon ei tarvitse hankkia seurakuntaneuvostojen lausuntoja (KJ luku 3 § 50).

Espoon seurakuntayhtymän taloussäännössä (yhteinen kirkkovaltuusto 25.3.2015) todetaan talousarvion sitovuudesta ja määrärahojen ylityksestä sekä talousarvion muutoksista seuraavaa:

4 § Talousarvion sitovuus

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoista. Sitovuustasona voi olla myös nettomääräraha.

Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa.

Seurakuntayhtymän viranomaiset (hallintoelimet ja viranhaltijat) vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan yhteiselle kirkkovaltuustolle, että tuloarvioita seurataan ja määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto ja seurakuntaneuvosto voivat antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuustasosta.

Hallintoelimen käyttöön erittelemättömänä varattua määrärahaa voidaan käyttää asianomaisen hallintoelimen päätöksellä käsittelemättä asiaa uudelleen yhteisessä kirkkovaltuustossa. Esimerkiksi jos määräraha on myönnetty yhteisen kirkkoneuvoston tai seurakuntaneuvoston käyttöön erittelemättömänä, sitä ei tarvitse erikseen käsitellä yhteisessä kirkkovaltuustossa, kun sitä käytetään.

5 § Määrärahan ylitys tai tuloarvion alitus

Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä taikka talousarvioon merkitty tuloarvio ei toteudu, seurakuntayhtymän viranhaltijoiden on hyvissä ajoin ennen määrärahan loppumista tai tuloarvion alituksen huomattessaan tehtävä määrärahan korotusesitys taikka esitys tuloarvion tarkistamiseksi.

Kiireellisissä tapauksissa, jos asian viivytyksestä saattaa syntyä seurakuntayhtymälle suurta taloudellista tai aineellista vahinkoa tai edunmenetyks, talousjohtajalla tai yhtymän johtajalla on oikeus sallia sellaisenkin työn tai palvelun teettäminen tai tilaaminen, johon määrärahaa ei ole käytettävänä. Toimenpide on viipymättä saatettava tiedoksi yhteiselle kirkkoneuvostolle ja esitettävä yhteisen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

6 § Talousarvion täytäntöönpano

Yhteisen kirkkoneuvoston on huolehdittava siitä, että kaikki asianomaiset saavat tarpeelliset tiedot yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymästä talousarviosta ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarviota koskevista mahdollisista lisäohjeista.

Tarkempia ohjeita talousarvion täytäntöönpanosta annetaan vuosittain talousarvion antamisen yhteydessä.

Sääntökokoelman säännössä C 13 määritellään kulloinkin voimassa olevat päätösvallan delegoinnit ja taloudellisen toimivallan rajat sekä ne hallinnolliset toimenpiteet, joita talousarvion täytäntöönpanoon liittyvissä toimenpiteissä ja erilaisissa tilanteissa on noudatettava.

Hankinnat on suoritettava julkisia hankintoja koskevan lainsäädännön, seurakuntayhtymän hankintasäännön ja mahdollisten yhteisen kirkkoneuvoston antamien hankintojen suorittamista koskevien tarkempien ohjeiden mukaisesti.

7 § Talousarvion muutokset

Yhteinen kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota ja päättää toiminnallisen tavoitteen muutoksesta, määrärahan käyttötarkoituksen muutoksesta, määrärahan korottamisesta, alentamisesta, poistamisesta tai uuden määrärahan myöntämisestä sekä tuloarvioiden muuttamisesta.

Määrärahan ja tuloarvion muutosesityksissä selvitetään myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita koskevassa muutosesityksessä selvitetään muutoksen vaikutus määrärahoihin ja tuloarvioihin. Muutettaessa talousarviota hyväksytään kaikki ne talousarvion osat, joihin muutos vaikuttaa.

Talousarvion muutokset on esitettävä yhteiselle kirkkovaltuustolle talousarviovuoden aikana.

Päätösvallan delegointi ja taloudellisen toimivallan rajat

Päätösvallan delegointiin ja taloudellisen toimivallan rajoihin liittyvät määräykset on kuvattu seurakuntayhtymän sääntökokoelman hallintosäännössä A 2 ja säännössä C 13, päätösvallan siirtäminen ja taloudellisen toimivallan rajat. Rakennuttamis- ja kiinteistökehityshankkeiden kulku ja päätösvalta on kuvattu säännössä D 1 ja kilpailutuksiin ja hankintoihin liittyvä ohjeistus säännössä D 2, hankintasääntö.

Seurakuntaneuvostot määrittelevät kirkkoherran taloudellisen toimivallan rajan seurakunnan talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy niiden rakennushankkeiden tarvesuunnitelmat (hankepäätös) ja hankesuunnitelmat (investointipäätös), joiden kustannusarvio on > 750.000 €, sekä mitkä tahansa muut sopimukset, sitoumukset tai hankinnat, joiden arvo ylittää edellä mainitun euromääräisen rajan.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää arvoltaan $500.000 \leq 750.000$ € suuruista hankkeista, sitoumuksista, sopimuksista ja hankinnoista sekä kiinteistökehityshankkeista.

Kiinteistöjohtokunta päättää arvoltaan $100.000 \leq 500.000$ € suuruista, olemassa olevaan kiinteistökantaan sisältyvistä hankkeista, muista sitoumuksista ja sopimuksista, urakoista ja lisä- ja muutostöistä edellyttäen, että hanke pysyy hyväksytyen enimmäiskustannushintansa rajoissa.

Viranhaltijoiden taloudellisen päätösvallan rajat määritellään säännössä C 13. Kaikista yli 3.000 euron suuruista hankinnoista on tehtävä kirjalliset viranhaltijapäätökset päätösluetteloon.

Yksityiskohtaisemmat kuvaukset päätösvallan delegoinnista ja taloudellisen toimivallan rajoista ovat nähtävissä kyseisistä säännöistä.

Arvioinnin johtokunta on seurakuntayhtymän sisäistä valvontaa arvioiva toimielin. Johtokunta seuraa hallintoelinten, viranhaltijoiden, seurakuntayhtymän ja seurakuntien prosessien sääntöjenmukaisuutta, talous- ja toimintasuunnitelmien toteutumista suunnitelmien mukaisesti ja antaa vuosittain yhteiselle kirkkovaltuustolle arviointikertomuksensa.

Avustusten maksaminen

Talousarvioon merkitty avustusmääräraha ei sellaisenaan välttämättä ole maksukelpoinen, vaan se vaatii sääntöjen edellyttämän erillisen hallinnollisen päätöksen. Talousarvioon voidaan varata määräraha tiettyä tarkoitusta varten vain yhdelle momentille. Jakamattoman kansainvälisen vastuun määrärahat on merkitty keskitetyksi yhteisen seurakuntatyön momentille.

1.2 TULOSLASKELMA-ARVIO

| TULOSLASKELMA | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| Toimintatuotot | 7 263 | 6 007 238 | 6 499 850 | 8,2% | 6 567 | 6 664 |
| Toimintakulut | 47 059 | 48 647 298 | 52 293 436 | 7,5% | 53 070 | 52 863 |
| TOIMINTAKATE | -39 796 | -42 640 060 | -45 793 586 | 7,4% | -46 530 | -46 237 |
| Verotulot + valtion rah. | 57 183 | 51 000 000 | 54 000 000 | 5,9% | 52 600 | 52 600 |
| Verotuskulut | 693 | 750 000 | 750 000 | 0,0% | 750 | 750 |
| Keskusrahastomaksut | 5 078 | 5 195 380 | 5 883 317 | 13,2% | 5 520 | 5 520 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 496 | 1 000 000 | 1 000 000 | 0,0% | 1 000 | 1 000 |
| VUOSIKATE | 14 112 | 3 414 560 | 2 573 097 | -24,6% | 800 | 1 093 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 5 745 | 5 265 979 | 5 467 624 | 3,8% | 5 468 | 5 309 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | 0 | | 0 | 0,0% | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 8 367 | -1 851 419 | -2 894 527 | 56,3% | -4 668 | -4 216 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 8 367 | -1 851 419 | -2 894 527 | 56,3% | -4 668 | -4 216 |

Yllä oleva tuloslaskelma-arvio sisältää vain ulkoiset tilit. Toimintatulot ja –menot muodostuvat käyttötalouden eri kustannuspaikkojen määrärahoista. Toimintakatteeseen lisätään verotulot ja vähennetään verotuskulut sekä keskusrahastomaksut. Ulkoisten rahoitustulojen ja –menojen nettosumma lisätään, jonka jälkeen muodostuu vuosikate. Vuosikatteesta vähennetään poistot ja arvonalentumiset sekä lisätään mahdollinen satunnaisten tulojen ja menojen nettosumma.

Käyttötalousmenojen määräraha nousee noin 7,5 % eli se on noin 52,3 miljoonaa euroa. Käyttötalousmenot nousevat hiukan suunnittelukauden muina vuosina. Suunnittelukauden vuodet ovat alijäämäisiä, mutta tulorahoitusta (vuosikate) suunnitellaan saatavan noin 4,5 miljoonaa euroa vuosien 2025–2027 aikana.

1.3 RAHOITUSLASKELMA-ARVIO

Rahoituslaskelman tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja mahdollisista satunnaisista tuloista. Tulorahoitussummasta vähennetään nettoinvestointien summa. Tämän jälkeen saadaan tieto rahavarojen muutoksesta ja kuinka paljon tarvitaan lisärahoitusta investointien kattamiseen.

Lisärahan tarve suunnittelukaudella on noin 36 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 investoinnit ovat strategian mukaiset, sillä ne ovat alle 80 % vuoden 2023 vahvistetusta vuosikatteesta. Vuosien 2026 ja 2027 investointeihin varattavissa olevien määrärahojen suuruus riippuu tilinpäätösten 2024 ja 2025 vahvistetusta vuosikatteesta. Vuoden 2026 investointimenoissa on n. 3 miljoonaa euroa sijoituskiinteistöihin liittyviä menoja.

| | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| Seurakunnan toiminta | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | |
| Vuosikate | 14 112 | 3 414 560 | 2 573 097 | -24,6% | 800 | 1 093 |
| Tulorahoitus yhteensä | 14 112 | 3 414 560 | 2 573 097 | -24,6% | 800 | 1 093 |
| Investoinnit | | | | | | |
| Investointimenot | 4 054 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 580 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Investoinnit netto | 3 474 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 10 638 | -8 535 440 | -6 816 903 | -20,1% | -16 970 | -11 957 |

1.4 KÄYTTÖTALouden TULOT JA MENOT (ulkoiset)

| | TILINPÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. V. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|---------------------------|---------------------------|--|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| TULOT | | | | | | |
| Yleishallinto | 822 | 807 778 | 791 250 | -2,0% | 791 | 791 |
| Seurakunnat | 1 177 | 1 038 350 | 952 100 | -8,3% | 952 | 952 |
| Yhteinen seurakuntatyö | 44 | 34 790 | 28 500 | -18,1% | 6 | 6 |
| Hautaustoimi | 928 | 800 000 | 800 000 | 0,0% | 820 | 830 |
| Kiinteistötoimi | 4 292 | 3 326 320 | 3 928 000 | 18,1% | 3 998 | 4 085 |
| Tulot yhteensä | 7 263 | 6 007 238 | 6 499 850 | 8,2% | 6 567 | 6 664 |
| MENOT | | | | | | |
| Yleishallinto | 8 328 | 9 633 010 | 10 168 794 | 5,6% | 10 566 | 10 368 |
| Seurakunnat | 20 942 | 21 957 750 | 23 476 700 | 6,9% | 23 565 | 23 650 |
| Yhteinen seurakuntatyö | 4 485 | 4 645 856 | 5 248 242 | 13,0% | 5 288 | 5 245 |
| Hautaustoimi | 2 132 | 2 258 359 | 2 400 000 | 6,3% | 2 450 | 2 300 |
| Kiinteistötoimi | 11 172 | 10 152 323 | 10 999 700 | 8,3% | 11 200 | 11 300 |
| Menot yhteensä | 47 059 | 48 647 298 | 52 293 436 | 7,5% | 53 070 | 52 863 |
| TOIMINTAKATE | -39 796 | -42 640 060 | -45 793 586 | 7,4% | -46 502 | -46 199 |

Käyttötalouden tulot ja menot on ilmoitettu pääluokkiin ryhmiteltyinä. Yllä olevassa laskelmassa ovat mukana vain ulkoisille tileille merkityt määrärahat. Toimintakate muodostuu ulkoisten tulojen ja menojen erotuksesta. Käyttötalouden määrärahat nousevat 7,5 % verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Nousu johtuu pääasiassa inflaation aiheuttamasta hintojen ja palkkojen noususta.

Kiinteistötoimen käyttötalousmäärärahat ovat viimeisen viiden vuoden aikana kasvaneet 24 prosenttia eli keskimäärin yli 4 prosenttia vuodessa.

2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosa muodostuu yleishallinnon, seurakuntatyön, yhteisen seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen pääluokista. Kunkin pääluokan alussa on esitetty sen toimintatulot ja toimintamenot tiliryhmittäin. Ulkoisten tulojen ja menojen erotus muodostaa toimintakate 1:n. Tämän jälkeen on ilmoitettu mahdolliset sisäiset erät. Toimintakate 2 muodostuu sekä ulkoisten että sisäisten tulojen ja menojen erotuksesta. Seurakuntatyön pääluokkaan sisältyvät vain ulkoiset toimintatulot ja -menot. Toimintakatteiden jälkeen on esitetty poistot. Määrärahojen sitovuustaso on toimintakate 2, johon sisältyvät ulkoiset ja sisäiset erät. Alatasojen toimintatulot ja -menot on esitetty yhteissummoina ilman jaottelua tiliryhmiin.

Määrärahatietojen jälkeen on esitetty pääluokan alayksikköjen määrärahojen perustelut ja toiminnalliset tavoitteet ja mahdolliset tunnusluvut. Käyttötalouden ulkoiset menomäärärahat ovat vuonna 2025 yhteensä 52,3 milj. euroa eli 7,5 % suuremmat kuin vuonna 2024. Käyttötalouden tulomäärärahat, 6,5 milj. euroa, ovat noin 8,2 % edellisvuotta suuremmat. Toimintakatteiden alijäämä ilman sisäisiä eriä, 45,8 milj. euroa, on 7,4 % suurempi kuin vuonna 2024.

2.1 YLEISHALLINTO

Yleishallintoon sisältyvät luottamushenkilöhallinto (yhteinen kirkkovaltuusto, yhteinen kirkkoneuvosto, johto- ja toimikunnat) sekä osa seurakuntayhtymän virastosta (=yhtymävirasto). Yleishallinnon menot ovat vuonna 2025 noin 5,6 % suuremmat ja toimintatulot ovat 2,0 % pienemmät kuin vuoden 2024 talousarviossa.

2.1.1 MÄÄRÄRAHAT

| Yleishallinto | TILIN- PÄÄTÖS 2023 | TALOUS- ARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. V. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| TOIMINTATULOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Korvaukset | 270 | 286 278 | 256 250 | -10,5% | 606 | 606 |
| Maksutulot | 382 | 381 500 | 392 000 | 2,8% | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 141 | 140 000 | 143 000 | 2,1% | 185 | 185 |
| TOIMINTATULOT YHT. (ulk.) | 793 | 807 778 | 791 250 | -2,0% | 791 | 791 |
| TOIMINTAMENOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Henkilöstömenot | 3 946 | 4 149 252 | 4 330 566 | 4,4% | 4 331 | 4 331 |
| Palvelujen ostot | 3 214 | 3 996 628 | 4 136 790 | 3,5% | 4 529 | 4 331 |
| Vuokrat | 99 | 99 366 | 65 194 | -34,4% | 66 | 66 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 1 060 | 1 379 664 | 1 627 044 | 17,9% | 1 631 | 1 631 |
| Annetut avustukset | 0 | 1 000 | 1 000 | 0,0% | 1 | 1 |
| Muut toimintakulut | 9 | 7 100 | 8 200 | 15,5% | 8 | 8 |
| TOIMINTAMENOT YHT. (ulk.) | 8 328 | 9 633 010 | 10 168 794 | 5,6% | 10 566 | 10 368 |

| Yleishallinto | TILIN- PÄÄTÖS 2023 | TALOUS- ARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. V. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|
| | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | -7 534 | -8 825 232 | -9 377 544 | 6,3% | -9 775 | -9 577 |
| TOIMINTAMENOT (sisäiset) | 2 | 4 100 | 5 100 | 24,4% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -7 536 | -8 829 332 | -9 382 644 | 6,3% | -9 775 | -9 577 |

| YLEISHALLINTO | TILIN- PÄÄTÖS 2023 | TALOUS- ARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. VUOD. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------|
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| <u>Kirkolliset vaalit</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | -2 | 2 000 | 2 000 | 0,0% | 200 | 2 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | 2 | -2 000 | -2 000 | 0,0% | -200 | -2 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | 2 | -2 000 | -2 000 | 0,0% | -200 | -2 |
| <u>Yhteinen kirkkovaltuusto</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 87 | 55 992 | 81 761 | 46,0% | 83 | 83 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -87 | -55 992 | -81 761 | 46,0% | -83 | -83 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -87 | -55 992 | -81 761 | 46,0% | -83 | -83 |
| <u>Yhteinen kirkkoneuvosto</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 743 | 602 371 | 603 426 | 0,2% | 603 | 603 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -743 | -602 371 | -603 426 | 0,2% | -603 | -603 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -744 | -602 371 | -603 726 | 0,2% | -603 | -603 |
| <u>Johto- ja toimikunnat</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 31 | 27 594 | 30 936 | 12,1% | 31 | 31 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -31 | -27 594 | -30 936 | 12,1% | -31 | -31 |

| YLEISHALLINTO | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -31 | -27 594 | -30 936 | 12,1% | -31 | -31 |
| <u>Tilintarkastus</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 23 | 50 000 | 50 000 | 0,0% | 50 | 50 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -23 | -50 000 | -50 000 | 0,0% | -50 | -50 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -23 | -50 000 | -50 000 | 0,0% | -50 | -50 |
| <u>Yhtymävirasto</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 822 | 807 778 | 791 250 | -2,0% | 791 | 791 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 7 445 | 8 895 053 | 9 400 671 | 5,7% | 9 599 | 9 599 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -6 623 | -8 087 275 | -8 609 421 | 6,5% | -8 808 | -8 808 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 1 | 4 100 | 4 800 | 17,1% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -6 624 | -8 091 375 | -8 614 221 | 6,5% | -8 808 | -8 808 |

2.1.2 PERUSTELUT

2.1.2.1 HALLINTOELIMET JA YLEISHALLINTO

KIRKOLLISET VAALIT (100100)

Määräraha on varattu siltä varalta, että suunnittelukaudella jouduttaisiin järjestämään kirkkoherran vaalit. Määrärahalla katetaan ilmoituskulut. Vuonna 2026 varaudutaan kirkollisiin vaaleihin suuremmalla määrärahalla.

YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO (100200)

Kokouspalkkio- ja matkakulumäärärahojen lisäksi on määräraha Kotimaa-lehden tilaamiseksi valtuutetuille. Kokousjärjestelyihin on varattu tarvittavat määrärahat.

YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO (100300)

Yhteisen kirkkoneuvoston määrärahaan sisältyy määräraha Kotimaa-lehden tilaamiseksi henkilökunnalle. Palkkausvarausmäärärahaa on varattu 410 000 euroa, jolla toteutetaan suorituslisän maksu koko seurakuntayhtymässä. Vuoden 2025 aikana järjestetään tarvittaessa ”iltakouluja” tai muita keskustelutilaisuuksia Espoon seurakuntien keskeisistä kysymyksistä.

JOHTOKUNNAT JA TOIMIKUNNAT (1001010)

Talousarviovuonna 2025 varaudutaan yhteisen kirkkovaltuuston nimittämien johtokuntien ja yhteisen kirkkoneuvoston nimittämien toimikuntien toiminnan rahoittamiseen. Kustannuspaikalle on varattu määrärahat kokouspalkkioita sekä kokoustarjoiluja varten.

TILINTARKASTUS JA VALVONTA (100500)

Määräraha on varattu tilintarkastusyhteisön veloituksia varten. Sisäisen tarkastuksen järjestämiseksi ostopalveluna on varattu erillinen 20 000 euron määräraha.

YHTYMÄN VIRASTO (100600)

Espoon seurakuntayhtymän viraston toiminta-ajatuksena on palvella Espoon seurakuntia suorittamalla niiden puolesta yhteisesti sovittuja tehtäviä sekä luomalla edellytyksiä seurakuntien perustehtävien hoitamista varten.

Espoon seurakuntayhtymän virasto on jaettu viiteen palveluyksikköön. Näistä kolme eli viestintäpalvelut, talous- ja tietohallintopalvelut ja palvelukeskus, kuuluu yleishallinnon pääluokkaan, jossa niiden yhteisenä nimikkeenä on ”yhtymävirasto”. Lisäksi nimikkeeseen sisältyy viraston johto, jossa on yhtymän johtajan ja hänen yksikkönsä määrärahat.

Yhteisen seurakuntatyön palvelut, hautaustoimi ja kiinteistöpalvelut kuuluvat myös seurakuntayhtymän virastoon. Talousarviossa niillä kaikilla on oma pääluokkansa. Näiden yksiköiden tiedot löytyvät tämän asiakirjan luvuista 2.3–2.5.

| Yhtymävirasto | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| <u>Viraston johto</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 364 | 427 538 | 443 173 | 3,7% | 445 | 445 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -364 | -427 538 | -443 173 | 3,7% | -445 | -445 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 2 000 | 2 000 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -364 | -429 538 | -445 173 | 3,6% | -445 | -445 |
| <u>Palvelukeskus</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 803 | 801 500 | 785 000 | -2,1% | 785 | 785 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 2 878 | 3 264 388 | 3 283 076 | 0,6% | 3 297 | 3 297 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -2 074 | -2 462 888 | -2 498 076 | 1,4% | -2 512 | -2 512 |

| Yhtymävirasto | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|--|------------------|------------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -2 075 | -2 463 488 | -2 499 376 | 1,5% | -2 512 | -2 512 |
| <u>Talous- ja tietohallintopalvelut</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 122 | 6 278 | 6 250 | 0,0% | 6 | 6 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 2 281 | 3 083 010 | 3 296 377 | 6,9% | 3 422 | 3 422 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -4 358 | -3 076 732 | -3 290 127 | 6,9% | -3 416 | -3 416 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -4 358 | -3 076 732 | -3 290 127 | 6,9% | -3 416 | -3 416 |
| <u>Viestintäpalvelut</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 1 977 | 2 120 118 | 2 378 045 | 12,2% | 2 435 | 2 435 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -1 975 | -2 120 118 | -2 378 045 | 12,2% | -2 435 | -2 435 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -1 976 | -2 121 618 | -2 379 545 | 12,2% | -2 435 | -2 435 |

2.1.2.2 YHTYMÄN VIRASTON PALVELUYKSIKÖT (JOHTO, VIESTINTÄ, PALVELUKESKUS, TALOUS- JA TIETOHALLINTO)

VIRASTON JOHTO (1001110)

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Seurakuntien ja yhtymän viraston palveluyksiköiden toiminta priorisoidaan ja mitoitetaan strategian resurssilinjausten mahdollistamalla tavalla.
- Jatketaan seuraavien hankkeiden valmistelua:
 - Vuoden 2023 loppuun mennessä on tehty luopumispäätös niin monesta seurakuntayhtymän omistamasta tai seurakuntayhtymän tai seurakuntien vuokraamasta kiinteistöstä tai toimitilasta, että näiden tilojen yhteenlaskettu neliömäärä on vähintään 7.000 m². Koska luopumishjelma ei ole edennyt strategian edellyttämällä nopeudella, tarvitaan uusia toimenpiteitä kiinteistöjen määrän vähentämiseksi.
 - Määräaikaisista vuokrasopimuksista tehdään aina strategian mukainen tarveharkinta nykyisten vuokrasopimusten päättyessä. Tavoite liittyy toimitilojen vähentämistavoitteeseen.
 - Hallintoelinten määrää ja niiden tehtäviä tarkistetaan vaalikauden 2026 loppuun mennessä.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Varautuminen tulojen nopean vähentymisen vaikutuksiin seurakuntayhtymässä.
- Hallintoelinkokonaisuuden tarkastelu.

- Kiinteistökannan vähentämiseen liittyvä jatkosuunnitelma strategisen vähentämistavoitteen täytyttyä.
- Yhteistyön syventäminen Espoon hiippakunnan tuomiokapitulin kanssa valmiussuunnitteluun liittyvissä asioissa.
- Strategian resurssilinjausten tiukentaminen tarvittaessa, mikäli ulkoiset olosuhteet muuttuvat seurakuntayhtymän talouden kannalta epätoivottaviksi.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Tilanearvio ja suunnitelma mahdollisesti tarvittavien toimenpiteiden käynnistämiseksi seurakuntayhtymän talouden vakauden varmistamiseksi.
- Kirkko Espoossa -strategian tavoitteiden toteutumisen välitarkastelu seurakuntayhtymän viraston palveluyksiköiden vastuulla olevien tavoitteiden osalta.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Ei ole

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- Yhtymän johtaja, johdon assistentti, kehityspäällikkö ja turvallisuuspäällikkö

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Ammatillisen osaamisen laajentaminen

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Ympäristöjärjestelmän mukainen toiminta
- Sisäisten auditointien prosessin vakiinnuttaminen
- ISO 14001-ympäristöjohtamisjärjestelmäsertifikaattiin liittyvä 2. ulkoinen auditointi

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Tavoitteiden toteutuminen kuvataan ympäristötilinpäätökseen
- 2. ulkoisen auditoinnin auditointiraportti

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit:

- Kiinteistökannan vähentämistavoitteet eivät etene.
- Paine käyttötalousmenojen lisäämiseksi kasvaa heikkenevästä keskipitkän aikavälin taloustilanteesta huolimatta.
- Ennakoimaton yleinen kehitys Suomessa, Euroopassa tai globaalisti.

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Käyttötalousmenojen taso mitoitetaan niin, että vuosikate mahdollistaa pakolliset, mutta ei kuitenkaan välttämättä täysimääräiset pitkän aikavälin rakentamissuunnitelman mukaiset investoinnit, jos valtionrahoituksen ja eläkerahastomaksujen tasossa tapahtuvat muutokset realisoituvat täydellä voimalla suunnittelukauden aikana.
- Häiriötilanteisiin varautumisen ja harjoittelun sekä valmiussuunnittelun tason jatkuva kehittäminen ja ylläpito.

PALVELUKESKUS (1001030)

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

Palvelemme laadukkaasti

- seurakuntia ja seurakuntayhtymän viraston yksiköitä henkilöstöön, hallintoon liittyvissä ja lainopillisissa asioissa
- seurakuntia, seurakuntalaisia, yhteistyökumppaneita ja muita ulkoisia asiakkaita kirjaamossa, aluekeskusrekisterissä sekä kirkollisiin toimituksiin ja hautauksiin liittyvissä asioissa

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

Palvelukeskus

- yhä toimivampi yhteistyö ja rajapintaneuvottelukäytäntö seurakuntien ja muiden seurakuntayhtymän yksiköiden välillä

Hallintopalvelut

- yhä sujuvammät asiakirjahallinnan prosessit ja kattava sähköinen arkistointi
- laadukas monikanavainen koulutus, jonka painopistealueina ovat ympäristöasiat, esihenkilöiden työkykyjohtaminen ja turvallisuus
- yhä toimivammät työkykyprosessit
- yhteistyön kehittäminen Kevan, Kelan, Työterveyslaitoksen, asianhallintajärjestelmän toimittajan Triplanin ja koulutusten palveluntarjoajien kanssa

Henkilöstöpalvelut

- yhä toimivampi yhteistyö Kirkon palvelukeskuksen kanssa
- yhä sujuvammät sisäiset palveluprosessit
- yhä selkeämpi henkilöstöasioita koskeva viestintä

Rekisteripalvelut (aluekeskusrekisteri)

- yhä sujuvammät rekisteröintiprosessit
- yhä sujuvampi yhteistyö aluekeskusrekisteriin kuuluvien seurakuntien, muiden aluekeskusrekisterien ja kirkkohallituksen kanssa
- asiakaspalvelun laatua mittaavien kyselyjen toteuttaminen

Hautatoimisto ja varauspalvelut

- yhä kattavampi ja toimivampi sähköinen asiakaspalvelu
- yhä sujuvammät ulkoisen ja sisäisen palveluprosessit ja rajapintatyö

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnissa käytettävät mittarit:

- Esihenkilöiden ja työntekijöiden kokemukset ja näkemykset työn sujuvuudesta ja sen kehittämistarpeista
- Sisäinen ja ulkoinen asiakaspalaute
- Toimitus- ja palveluaikojen pituudet

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Palkkahallinnon aineistojen sähköisen säilyttämisen kehittäminen alkaa
- Hautatoimiston aineistojen sähköisen säilyttämisen kehittäminen alkaa

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- hallintojohtaja
- hallintopalveluissa hallintopalvelupäällikkö, työhyvinvointikoordinaattori, koulutussihteeri, asiakirjahallinnan suunnittelija, asianhallintasihteeri, varaus toiselle asianhallintasihteerille
- henkilöstöpalveluissa henkilöstöpalvelupäällikkö ja neljä palkkasihteeriä
- aluekeskusrekisterissä rekisteripalvelupäällikkö, kaksi rekisterisihteeriä ja 13 palvelusihteeriä
- varauspalveluissa ja hautatoimistossa varauspalvelupäällikkö, neljä palvelusihteeriä (varauspalvelut) sekä kuusi ja puoli palvelusihteeriä (hautatoimisto)

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

Palvelukeskuksen johto

- johtamiseen ja ajankohtaisiin teemoihin liittyvät koulutukset

Hallintopalvelut

- asiantuntijuuden syventäminen asiakirjahallinnon, kirjaamisen, työhyvinvoinnin ja koulutuksen aloilla

Henkilöstöpalvelut

- ammattitaitoa kehittävät ja ylläpitävät koulutukset

Rekisteripalvelut

- virastonhoitoon, valtakunnallisten todistusten laatimiseen ja Kirjuri-jäsentietojärjestelmään liittyvät koulutukset

Varauspalvelut ja hautatoimisto

- asiakaspalveluun liittyvät sekä uusien ohjelmistojen ja järjestelmien koulutukset

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- yhä kattavampi sähköinen asiointi ja sisäinen työskentely
- ekologisten toimistotarvikkeiden hankinta mahdollisuuksien mukaan
- ergonomiatuotteiden kierrättäminen lyhytaikaisissa tarpeissa

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- paperin käyttö ja kulutus

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteutumista vaarantavat riskit:

- työntekijöiden vaihtuvuus
- työkykyyn liittyvät ongelmat
- tietojärjestelmien toimintaongelmat

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- uusien työntekijöiden perehdytyksen kattava toteuttaminen
- varahenkilöiden asettaminen olennaisiin tehtäviin
- hyvät toimintaohjeet eri työvaiheista uusia työntekijöitä ja sijaisia varten
- toimintaympäristön muutoksien ottaminen huomioon

TALOUS- JA TIETOHALLINTOPALVELUT (1001050)

Talouspalvelut:

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Talouspalveluiden toimintaa ohjaavat Kirkko Espoossa -strategia 2023–2030 sekä erilaiset lait ja säädökset
- Kirkon palvelukeskuksen asiakkaana aktiivinen vaikuttaminen Kirkon palvelukeskuksen järjestelmiin ja palveluihin sekä omien talousjärjestelmien kehittäminen
- Taloudellisen tilanteen aktiivinen seuranta ja tarvittavien taloudellisten toimenpiteiden valmistelu
- Talouden seuranta ja seurannan mahdollistaminen kaikilla tarvittavilla tasoilla
- Seurakuntien ja yksiköiden henkilökunnan toiminnassa näkyvät talouden realiteetit

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Kirkon palvelukeskuksen järjestelmien sekä omien järjestelmien prosessit nivELYVÄT saumattomasti toisiinsa, erityisesti myyntilaskuliittymät
- Tarkkailevan, ennakoivan ja tutkivan työtavan edelleen kehittäminen talouden prosesseissa
- Verkkolaskutuksen ensisijaisuuden korostaminen hankinnoissa
- Tekoälyn hyödyntäminen mahdollisimman tehokkaasti ostolaskujen kierrossa sekä tiliöinnissä
- IDM toimii talousjärjestelmissä oikealla tavalla

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Virheiden määrä Kirkon palvelukeskuksen sekä omien järjestelmien välisissä liittymissä
- Prosesseissa olevien poikkeamien havainnointi
- Yhtymän vastuulla olevien maksukorttien määrän väheneminen
- Tekoälyn onnistumis-% ostolaskujen kierrossa

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Kipa2-projektiin liittyviä hankkeita; alkavat

Suunnittelukauden 2025–2027 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- 2 virkaa (talousjohtaja, laskentapäällikkö)
- 4 vakinaista työsuhdetta

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutusta otetaan mahdollisuuksien mukaan tähdäten ammatillisen osaamisen vahvistamiseen taloushallinnon eri osa-alueilla

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Verkkolaskutoimittajien määrä pidetään mahdollisimman korkeana
- Myyntilaskutuksessa yrityksille edistetään verkkolaskutusta kaikissa järjestelmissä

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Verkkolaskujen määrä kaikista laskuista

Merkittävimmät vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit:

- Resurssien riittämättömyys (sijaistukset)

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Priorisoitava ja realistisoitava tavoitteet

Tietohallintopalvelut:

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Tietohallinnon toimintaa ohjaavat Kirkko Espoossa -strategia 2023–2030 sekä eri yksiköiden toiminnalliset tavoitteet vuosille 2025–2027
- Aktiivinen vaikuttaminen kirkkohallituksen tietohallinnon johtoryhmässä yhteisen tekemisen edistämiseksi
- Kirkon palvelukeskuksen sekä omien talous- ja henkilöstöjärjestelmien kokonaisuuden jatkuva arvioiminen

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Tietoturvallisuuden riskienarvioinnin käyttöönotto ja jatkuva ylläpito
- Uuden sopimuksen mukaisen tietoliikenneverkon käyttöönotto ja seuranta
- Espoon seurakuntayhtymän toimintajärjestelmäkokonaisuuden kehittämisen arvioinnin käynnistäminen
- Kirkon intune -hallintamallin kehittäminen yhdessä kirkkohallituksen kanssa mobiililaitteille ja Windows 11 -käyttöönotto työasemissa

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Mittarina käytetään toteutumisastetta kullekin toiminnalliselle tavoitteelle

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- IDM-projekti (Kipa2 hanke) päättyy
- Tietoliikenneverkon päivittäminen päättyy
- Windows 11 asennus työasemiin alkaa ja päättyy vuoden 2025 aikana
- Intune -hallintamallin käyttöönotto uusissa mobiililaitteissa alkaa

Suunnittelukauden 2025–2027 henkilöstösuunnitelma:

- Tietohallintopäällikkö
- 5 järjestelmäasiantuntijaa

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutusta otetaan tarpeen mukaan tähdäten ammatillisen osaamisen vahvistamiseen tietohallinnon eri osa-alueilla.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Laitteiden kierrätys

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Kierrätettävien laitteiden määrä
- Tulosteiden määrä

Merkittävimmät vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit:

- Odottamattomat ongelmat joissakin järjestelmissä, jotka vaativat resurssien kohdistamista uudelleen

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Konsulttien käyttäminen

VIESTINTÄPALVELUT (1002100)

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Seurakuntien tunnettuutta vahvistetaan arjen elämää koskettavalla hengellisellä viestinnällä ja aktiivisilla lähimmäisenrakkauden teoilla.
- Espoon seurakuntien brändiä terävöitetään strategian mukaisesti uskon ja lähimmäisrakkauden ympärille.
- Medianäkyvyyttä kasvatetaan.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Brändikirjan tuottaminen ja käyttöönotto

Kirkko Espoossa -brändikirja työstetään loppuun kirkon yhteisen projektin osana.

- Viestintämateriaalit uusitaan brändin mukaisesti.
- Henkilöstö, luottamushenkilöt ja vapaaehtoiset perehdytetään brändikirjaan ja materiaaleihin.

Viestintäohjelma otetaan aikaisempaa vahvemmin käyttöön.

- Digitaalista sisällöntuotantoa lisätään ja monipuolistetaan

Seurakuntien eri kanaviin tuotetaan monipuolista toimituksellista aineistoa: hengellisiä sisältöjä, ajankohtaisia keskustelunavauksia sekä reportaaseja seurakuntien/yhteisen seurakuntatyön toiminnasta. Välineinä ovat mm. videot, podcastit ja testit.

Sisällöt suunnataan etenkin nuoremmille kohderyhmille.

Tuotantoja tehdään monikielisesti.

- Medianäkyvyyden terävöittäminen

Mediaviestinnän suunnitelmallisuutta lisätään. Ajankohtaisviestinnän lisäksi valmistellaan datapohjaisesti perustoiminnasta kertovia uutisaiheita yhteistyössä eri työalojen kanssa.

Kannustetaan seurakuntia ja työaloja toiminnalliseen viestintään – tempauksiin ja tekoihin.

- Espoon seurakuntien yhteisöviestintä 50 vuotta

Merkkivuoden muistamiseksi järjestetään viestinnän osaamista syventävä opintomatka.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnissa käytettävät mittarit:

- Toteutuu/ei toteudu. Näkyvyyttä, sen teemoja ja laajuutta mitataan mediaseurannan ja tarvittaessa markkinoinnin jälkitutkimusten kautta.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Vuoden 2025 aikana ei ole suunnitteilla uusia hankkeita. Some- ja verkkotoimituksen roolia pyritään vakiinnuttamaan. Samoin tullaan arvioimaan yhteisökoordinaattorin työn jatko hankkeen johtoryhmän kanssa.

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- Viestintäpalveluissa on viestintäjohtajan virka, viisi viestinnän asiantuntijan työsuhdetta sekä yhteistyökoordinaattorin määräaikainen työsuhde 2024–2025. Yhteistyökoordinaattorin palkkakustannuksista vastaavat seurakunnat.
- Viestintäpalvelut toimii yhteisessä viestintäorganisaatiossa Esbo svenska församlingin ja Espoonlahden, Leppävaaran, Olarin ja Tapiolan seurakuntien kanssa. Seurakuntien viestinnän asiantuntijoiden työsuhteet sijaitsevat hallinnollisesti seurakunnissa. Yhteistyötä Espoon tuomiokirkkoseurakunnan viestinnän asiantuntijoiden kanssa jatketaan tiiviisti.
- Viestintäpalvelujen työnjohdossa toimii lisäksi 31.8.2025 saakka kaikkiaan vuoden mittaisessa kokeilussa verkko- ja sometoimitus, johon seurakunnat, yhteinen seurakuntatyö sekä viestintäpalvelut ovat osoittaneet yhteensä neljä henkeä. Toimituksen työpanos suuntautuu digitaaliseen sisällöntuotantoon. Muiden yksikköjen työsuhteet eivät siirry viestintäpalveluihin. Verkko- ja sometoimituksen palkkakustannukset jakautuvat suomenkielisten seurakuntien kesken.

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Digitaalinen markkinointiviestintä
- Sosiaalisen median kehitys ja välineet
- Tekoälyn kehittyminen ja sen merkitys sekä mahdollisuudet viestinnälle sekä työyhteisölle

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite ja sen toteuttamisessa käytettävät mittarit:

- Vuoden 2024 ympäristötilinpäätöksen toteuttaminen ja vuoden 2025 ympäristötilinpäätöksen valmistelu yhteistyössä seurakuntien ja yhtymän viraston palveluyksiköiden kanssa.
- Ympäristöaiheisten uutisten, juttuvinkkien tai somesisältöjen tuottaminen kuukausittain.
- Mittarit: toteutuu/ei toteudu

Mahdolliset vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Brändikäsikirjaprosessi on yhteinen koko kirkon kanssa. Tämä on omalta osaltaan hidastanut aikataulua, eli brändikirjan teko on siirtynyt tulevaan vuoteen. Voimme vaikuttaa omalla toiminnallamme siihen, vaikkakin rajallisesti.
- Digitaalisten sisältöjen tuottamisessa hyödynnetään moniammatillista yhteistyömallia, jota on nyt kokeiltu vuoden ajan. Projektin tarkalla seurannalla voidaan mahdollisiin ongelmakohtiin puuttua jo varhaisessa vaiheessa. Tärkeää on myös pitää huolta siitä, että työpanos tuottaa hyötyä kaikille yksiköille eikä kohdistu vain työntekijöiden lähettäjaseurakuntiin tai -yksiköihin.

Kirkko ja kaupunki talousarviovuonna 2025

- Kirkko ja kaupungin talousarvion mukaan median kiinteät kustannukset ovat Espoon osalta ensi vuonna 565 200 euroa. Espoon yhteinen kirkkoneuvosto päätti, että espoolaisille suomenkielisten seurakuntien jäsenille lähetetään 18 Kirkko ja kaupunki -lehden numeroa vuonna 2025, mikä maksaa talousarvion mukaan mahdollisine korotuksineen (alv 1,5 %-yksikön sekä postin jakelukustannuksiin tuleva mahdollinen korotus, tässä arvioitu n. 6-9 %) noin 818 000 euroa. Näin ollen Espoon seurakuntayhtymän talousarvioon varataan 1,38 miljoonaa euroa Kirkko ja kaupungin kustannuksiin. Summa sisältää myös Jouluradion kulut.

2.2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ

2.2.1 MÄÄRÄRAHAT

| | TILIN- PÄÄTÖS | | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|-----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|----------------|-----|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 | |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ | |
| Seurakunnat yhteensä | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 177 | 1 038 350 | 952 100 | -8,3% | 952 | 952 | |
| Toimintakulut | 21 222 | 21 957 750 | 23 476 700 | 6,9% | 23 565 | 23 650 | |
| TOIMINTAKATE | -20 045 | -20 919 400 | -22 524 600 | 7,7% | -22 613 | -22 698 | |
| Esbo Svenska | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 99 | 80 850 | 70 800 | -12,4% | 71 | 71 | |
| Toimintakulut | 1 885 | 2 052 450 | 2 189 300 | 6,7% | 2 198 | 2 206 | |
| TOIMINTAKATE | -1 785 | -1 971 600 | -2 118 500 | 7,5% | -2 127 | -2 135 | |
| Espoonlahti | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 239 | 200 000 | 200 000 | 0,0% | 200 | 200 | |
| Toimintakulut | 4 008 | 3 992 600 | 4 292 900 | 7,5% | 4 309 | 4 324 | |
| TOIMINTAKATE | -3 769 | -3 792 600 | -4 092 900 | 7,9% | -4 109 | -4 124 | |
| Espoon Tuomiokirkko | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 411 | 400 000 | 361 800 | -9,6% | 362 | 362 | |
| Toimintakulut | 6 109 | 6 122 600 | 6 510 100 | 6,3% | 6 534 | 6 557 | |
| TOIMINTAKATE | -5 698 | -5 722 600 | -6 148 300 | 7,4% | -6 172 | -6 196 | |
| Leppävaara | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 135 | 102 000 | 102 000 | 0,0% | 102 | 102 | |
| Toimintakulut | 3 125 | 3 226 300 | 3 419 700 | 6,0% | 3 433 | 3 445 | |
| TOIMINTAKATE | -2 990 | -3 124 300 | -3 317 700 | 6,2% | -3 331 | -3 343 | |
| Olari | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 162 | 170 000 | 123 000 | -27,6% | 123 | 123 | |
| Toimintakulut | 3 264 | 3 658 500 | 3 905 000 | 6,7% | 3 920 | 3 934 | |
| TOIMINTAKATE | -3 102 | -3 488 500 | -3 782 000 | 8,4% | -3 797 | -3 811 | |
| Tapiola | | | | | | | |
| Toimintatuotot | 132 | 85 500 | 94 500 | 10,5% | 95 | 95 | |
| Toimintakulut | 2 832 | 2 905 300 | 3 159 700 | 8,8% | 3 172 | 3 183 | |
| TOIMINTAKATE | -3 102 | -2 819 800 | -3 065 200 | 8,7% | -3 077 | -3 089 | |

2.2.2 PERUSTELUT

Seurakuntien määräraha on jaettu kullekin seurakunnalle läsnä olevan väkiluvun suhteessa. Vuoden 2025 määrärahat on laskettu 1.1.2024 toteutuneen läsnä olevan väkiluvun suhteessa. Seurakuntien väkiluvun osuuden kaupungin väkiluvusta on arvioitu pienenevän vuosittain keskimäärin 1 %-yksiköllä. Vuoden 2025 määrärahan jakoperusteena on ollut seurakuntien väkiluku 1.1.2024 seuraavasti:

| ES | EL | ET | LE | OL | TA | Jäseniä yhteensä |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------|
| 13 943 | 28 823 | 43 206 | 23 364 | 26 634 | 21 586 | 157 556 |

Seurakuntien ilmoittamia tulomäärärahoja vastaavat summat lisätään myös menomäärärahoihin. Talousarvion 2024 jäsenkohtaista summaa, 130,50 euroa, on nostettu 142,00 euroon vuodelle 2025. Suunnittelukauden lopussa määräraha olisi 146,00 euroa/jäsen. Seurakuntien jäsenkohtaiset määrärahat suunnittelukaudella 2025–2027 ovat seuraavat:

| Talousarviovuosi | Määräraha per jäsen | Ero edelliseen vuoteen (%) |
|-------------------|---------------------|----------------------------|
| (2023) toteutunut | 121,50 € | |
| (2024) myönnetty | 130,50 € | |
| 2025 | 142,00 € | 8,10 % |
| 2026 | 144,00 € | 1,39 % |
| 2027 | 146,00 € | 1,39 % |

Jaettava määräraha/jäsen vuodelle 2025 kasvaa 8,1 % verrattuna edelliseen vuoteen. Vuoden 2026 määrärahojen jakoperusteena on ollut arvioitu väkiluku vuodelle 2025 ja vuoden 2027 jakoperusteena arvioitu väkiluku 2026.

Esbo svenska församling toimii koko Espoon alueella, ja siksi sen määrärahaan on lisätty 7 % suuruinen lisämääräraha. Espoon tuomiokirkkoseurakunnalle on laskettu lisäksi 13 000 euroa ylimääräistä lisää Espoon tuomiokirkon ja tuomiokirkon seurakuntatalon vahtimestarikustannusten kattamiseen, jotka aiheutuvat siitä, että näitä tiloja käyttävät poikkeuksellisen paljon myös muut Espoon seurakunnat, eikä niiltä veloiteta erikseen vahtimestaripalveluita.

Toimintatulot

Seurakunnat ovat ilmoittaneet, paljonko niille arvioidaan kertyvän tuloja erilaisista maksuista. Tuloja vastaava summa on merkitty tulohyvityksenä menomäärärahojen puolelle. Täten seurakunnilla on käytettävissään täsmälleen se tulojen määrä, joka niille kertyy. Seurakuntaneuvostot hyväksyvät paikallisseurakuntien tehtäväaluekohtaiset määrärahat ja tavoitteet. Yhtymän talousarviossa esitetään vain päälinjaukset ja tavoitteet karkealla tasolla.

Kustannusten kohdentaminen

Kustannusten kohdentamista varten seurakuntien eri työntekijöiden palkkakustannukset kohdennetaan eri tehtäväalueille siinä suhteessa, mikä kunkin työpanos ao. tehtäväalueella on. Palkkamäärärahat kohdennetaan talousarviossa, jonka seurakuntaneuvostot hyväksyvät.

2.2.2.1 ESBO SVENSKA FÖRSAMLING (210)

Suunnittelukauden 2025–2027 toiminnalliset tavoitteet:

- Esbo svenska församling harjoittaa kristillistä toimintaa ruotsinkielisten ja monikielisten espoolaisten keskuudessa tavoitteenaan lisätä tietoisuutta kirkosta Espoossa ja vahvistaakseen espoolaisten jäsenyyttä ja yhteisöllisyyttä omaan seurakuntaansa.
- Seurakunta tekee yhteistyötä pääkaupunkiseudun seurakuntien ja Mellersta Nylands prosterin kanssa, Espoon suomenkielisten seurakuntien kanssa, kirkon keskushallinnon ruotsinkielisen työn, Espoon kaupungin, yhdistysten, palvelutalojen ja vanhainkohtien, päiväkotien ja koulujen kanssa.

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Espoon seurakuntien strategian mukaisesti seurakunnat painottavat toiminnassaan erityisesti kahta kohderyhmää: maahanmuuttajia ja nuoria sukupolvia.
- Seurakunnan toiminnan linjaukset ja painopisteet konkretisoidaan toimintasuunnitelmassa, joka hyväksytään seurakuntaneuvostossa joulukuussa.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Rippikoulutyön kehittäminen niin, että huomioidaan aikaisempaa paremmin yhteiskunnan vähemmistöihin kuuluvat ja yhteiskunnan monimuotoisuus.
- Erityisesti nuorille sukupolville suunnattujen kirkkomusiikkitapahtumien toteuttaminen.
- Englanninkielisen työn kehittämisen jatkaminen.
- Nuorten aikuisten kohtaaminen kokoavan toiminnan ja sosiaalisen median julkaisujen kautta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Rippikouluun osallistuvien ulkomailla asuvien lukumäärä. Viestinnän kehittäminen. Rippikoulutoimintaan osallistuneille tarkoitetut kyselyt.
- Nuorille sukupolville ja/tai eri kieliryhmille suunnattujen kirkkomusiikkitapahtumien lukumäärä.
- Verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot.
- Seurakunnan tilastot.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Esbo svenska församlingissa pidetään piispantarkastus 23–25.5.2025. Piispantarkastuksen aikana järjestettäviin tapahtumiin osallistuminen on kaikille työntekijöille työtehtävä. Useat työntekijät osallistuvat myös piispantarkastuksen suunnitteluun.
- Seurakunnan kotisivut uudistetaan vuoden aikana siinä yhteydessä, kun Suomen kirkossa otetaan käyttöön uusi visuaalinen ilme. Uudistuksen yhteydessä otetaan käyttöön Canva-ohjelmisto, minkä seurauksena aikaisempaa useammille henkilöstöryhmille tulee mahdollisuus tuottaa markkinointimateriaalia itse.

Talousarviovuoden 2025–2027 henkilöstösuunnitelma:

| <u>Vakituiset virat</u> | |
|--------------------------------|---|
| Papit | 5 |
| Kanttorit | 3 |
| Johtava nuorisotyönohjaaja | 2 |
| Kasvatuksen työntekijä | 1 |
| Varhaiskasvatuksen työntekijä* | 8 |
| Johtava kasvatuksen työntekijä | 1 |
| Diakonit | 3 |
| Hallinto | 2 |
| Viestintä | 1 |
| Suntio | 1 |

**j) Valtaosa osa-aikaisia*

Varhaiskasvatuksen työntekijöiden lukumäärässä on huomioitu seurakuntaneuvoston päättämä lastenohjaajien määrän vähentyminen. Kappalaisen virka julistetaan avoimeksi alkavan vuoden aikana.

Talousarviovuoden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Henkilökunnan ammatillisen osaamisen arviointi.
- Koulutussuunnitelma valmistellaan pohjautuen henkilökunnan ammatilliseen osaamiseen, strategiaan ja toiminnan painopisteisiin.
- Kausityöntekijöiden koulutus.
- Henkilökunnalle ja luottamushenkilöille tarkoitettu ISO 14001 -sertifikaatin soveltamiseen liittyvä ympäristöaiheinen koulutus ennen sertifikaattiin liittyvää ulkoista auditointia.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- ISO 14001 -sertifikaatin soveltaminen seurakuntatyöhön ja ulkoiseen auditointiin valmistautuminen.
- Lähiluonnossa tapahtuvat ulkotapahtumat (vähintään viisi myös nuorille sukupolville suunnattua tapahtumaa).

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit:

- Joissain tilanteissa on vaikea rekrytoida pätevää henkilöstöä tehtävien tultua avoimiksi.
- Seurakunnan tiimit ovat pieniä ja vain muutaman hengen suuruisia, minkä vuoksi tiimit ovat pitkien vapaiden yhteydessä haavoittuvia ja etenkin, jos on tarve löytää sijaisia lyhyellä varoitusajalla.

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Henkilökunnan hyvinvoinnin ylläpitäminen eri keinoin.
- Avoimen keskusteluilmapiirin edistäminen kaikissa yhteyksissä.
- Panostetaan uusien työntekijöiden rekrytoimisen kehittämiseen.

2.2.2.2 ESPOONLAHDEN SEURAKUNTA (220)

Espeen seurakunnat toteuttavat toiminnassaan kirkkolain ja kirkkojärjestyksen (erityisesti KJ 3:1–25 §) määrittelemää perustehtävää. KL 3:1 §:n mukaisesti: Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä.

Kirkko Espoossa 2023–2030-strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

Strategiasta nousevat painopisteet:

Voimassa olevan strategian mukaisesti seurakuntien työn kohderyhmäpainopisteitä on kaksi: maahanmuuttajat ja nuoret sukupolvet. Seurakunnille yhteisiä strategiasta nousevia suunnittelukauden painopisteitä ovat:

1. rippikoulun kehittäminen myös maahanmuuttajia palvelevaksi kokonaisuudeksi (viestintä, toteutus)
2. maahanmuuttajille ja nuorille sukupolville kohdennetun kirkollisen musiikin kehittäminen
3. monikulttuurisen työn edelleen kehittäminen
4. nuorten aikuisten kohtaaminen kokoavan toiminnan ja sosiaalisen median keinoin

Mittarit:

1. muunkielisten määrä rippikouluissa sekä rippikouluista saatava palaute
2. musiikkitilanteiden määrä (tavoitettujen ihmisten määrä), joissa monikulttuurisen taustan omaavat ja nuoret sukupolvet ovat osallistujina
3. verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot
4. tilastot (kohderyhmälle suunnattu toiminta)

Seurakunnan strategiset painopisteet määritellään tarkemmin seurakuntaneuvoston joulukuun kokouksessa talous- ja toimintasuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Monikulttuurisuuden huomioimisen lisääminen seurakunnan toiminnassa
- Musiikkielämän kehittäminen edelleen niin, että tavoitamme yhä uusia osallistujia
- Turvallisen rippikoulun edistäminen niin, että tavoitamme yhä uusia rippikoululaisia

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Niiden tilaisuuksien määrä, joissa monikulttuurisuus on otettu huomioon
- Musiikkitilaisuuksissa kävijöiden määrä
- Kirkkoon kuulumattomien rippikoululaisten määrä

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Ei aloitettavia tai päättyviä hankkeita

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

| | |
|--|------|
| Kirkkoherra ja papisto | 9 |
| Kirkkomusiikki | 3,6 |
| Nuorisotyö | 7 |
| Diakoniatyö | 9 |
| Varhaiskasvatus/perhetyö | 14,4 |
| Kirkonpalveluskunta (KirPa) | 7 |
| Hallinto + viestintä | 3 |
| Julistustiimi muut | 3* |
| Mahdollinen oppisopimusopiskelija (suntio) | 1 |

* venäjänkielisentyöntekijän kotipesä Espoonlahden seurakunnassa, kulut jaetaan seurakuntien kesken

Näiden lisäksi Espoonlahden seurakunnan henkilöstöbudjetissa on osa yhteisen sometoimituksen kolmen määräaikaisen (1.9.2024–31.8.2025) työntekijän Menni Nousiaisen, David Caceres del Castillon ja Arto Vallivirran sekä määräaikaisen yhteistyökoordinaattorin (2024–2025) Laura Leipakan palkkakulut, jotka jaetaan suomenkielisten seurakuntien kesken.

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

Koulutuksella edistetään strategiasta nousevien painopisteiden toteutumista kehittämällä henkilöstön osaamista.

- Monikulttuurisuustyö
- Rippikoulutyön haasteet muuttuvassa toimintaympäristössä
- Digitalisaation ja viestinnän painopisteet, M365 ja Canva

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Hävikkiruoan käytön tehostaminen
- ISO 14001 -sertifikaatin mukainen toiminta
- Lähiluonnon hyödyntäminen toiminnan toteuttamisessa

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioinnissa käytettävät mittarit: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Käytetyn ja jaetun hävikkiruoan määrän muutos
- Lähiluonnossa toteutettujen tilaisuuksien määrän muutos

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Tilaisuuksien kävijämäärän vähäisyys → tehokas ja kohdennettu viestintä
- Resurssipula → resurssien oikea kohdentaminen
- Avainhenkilöiden väsyminen → työhyvinvoinnin seuraaminen, motivointi

ESPOON TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA (230)

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

1. Rippikoulun kehittäminen myös maahanmuuttajia palvelevaksi kokonaisuudeksi (viestintä, toteutus)
2. Maahanmuuttajille ja nuorille sukupolville kohdennetun kirkollisen musiikin toteuttaminen
3. Englanninkielisen työn edelleen kehittäminen
4. Nuorten aikuisten kohtaaminen sosiaalisen median keinoin

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Seurakunta säilyttää taloudellisen tasapainon
- Seurakunta käynnistää projektin maahanmuuttajien parissa tehtävän työn kehittämiseksi
- Seurakunta kehittää viestintää maahanmuuttajien näkökulmasta ja viestii selkosuomella sekä englanniksi
- Globaaliin kristinuskoon suuntautuneen messutoiminnan käynnistäminen

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnissa käytetyt mittarit:

- Uusien suomalaisten määrä rippikouluissa, viestinnän kehittyminen sekä rippikouluista saatava palaute
- Musiikkitilanteiden määrä (tavoitettujen ihmisten määrä), joissa kansainvälisyys ja/tai nuoret sukupolvet ovat osallistujina
- Verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot
- Tilastot
- Tilaisuuksien määrä ja kävijämäärät

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Uskottu-aplikaation kokeileminen
- Maahanmuuttajaprojektin käynnistäminen ja henkilöiden rekrytoiminen

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimisto | 11 | 9 | 9 |
| Papisto | 14 | 14 | 13 |
| Musiikki | 8 | 8 | 9 |
| Diakonia | 8 | 9 | 8 |
| Kirkonpalvelijat | 22 | 21 | 20 |
| Nuorisotyö | 8 | 8 | 8 |
| Varhaiskasvatus | 10 | 9 | 8 |
| Perhetyö | 6 | 6 | 6 |
| Yhteensä | 87 | 84 | 81 |

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutussuunnitelma painottaa terapeuttiseen toimintaan tähtäävää koulutusta
- Ammatillisten perusvalmiuksien kehittäminen ja ylläpitäminen hyvällä tasolla
- Pyrimme kehittämään uusien sukupolvien ja eri kulttuurien tavoittamisessa

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Julistuksemme korostaa kristityn vastuuta luomakunnan suojelijana kaikessa arjen toiminnassa ja päätöksenteossa
- Jokainen työala ja alue toteuttaa ympäristökasvatussuunnitelmaansa
- Seurakunta rakentaa näkyvää roolia aktiivisena ympäristövaikuttajana
- Sähköisen liikkumisen edistäminen Kirkonkylmän parkkipaikan remontin myötä

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Ympäristötapahtumien lukumäärä ja osallistujat
- Lähetystyö ja kansainvälinen diakonia profiloituu ympäristökysymyksissä
- Matin markkinoiden ja muiden ympäristötapahtumien näkyvyys
- Sähköisen liikkumisen käyttäjät

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

- Mieli- ja tunteiden jakautuminen ja sen provosointi vihamielisistä maista
Dialogimme on maltillista emmekä salli vihapuhetta. Etsimme asioihin uusia ja monipuolisempia näkökulmia.
- Maahanmuuttokielteisyyden lisääntyminen
Pidämme esillä positiivista kuvaa maahanmuuttajista. Käytämme viestinnässä moninaisuutta kuvaavaa materiaalia. Edistämme maahanmuuttajien tasapuolista kohtelua rekrytoinnissa ja olemme tarvitsevia suhteissa maahanmuuttajiin.
- Nuorisovastaisuuden lisääntyminen
Luomme uskoa tulevaisuuteen. Puhumme työn ja yhteiskuntaan osallistumisen merkityksestä. Etsimme ahdistusta lievittäviä asioita.
- Sosiaalisten olojen kärjistyminen
Pidämme kaikessa toiminnassa esillä seurakunnan toiminnan diakonista ulottuvuutta. Järjestämme ilmaisia ja edullisia harrastusmahdollisuuksia. Kiinnitämme toiminnassamme huomiota yhteiskunnallisesti merkittäviin asioihin.

2.2.2.2 LEPPÄVAARAN SEURAKUNTA (240)

Espoon seurakunnat toteuttavat toiminnassaan kirkkolain ja kirkkojärjestyksen (erityisesti KJ 3:1–25 §) määrittelemää perustehtävää. KL 3:1 §:n mukaisesti: Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, ristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvistajulistus- ja palvelutehtävistä.

Kirkko Espoossa 2023–2030-strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

Strategiasta nousevat painopisteet:

Voimassa olevan strategian mukaisesti seurakuntien työn kohderyhmäpainopisteitä on kaksi: maahanmuuttajat ja nuoret sukupolvet. Seurakunnille yhteisiä strategiasta nousevia suunnittelukauden painopisteitä ovat:

1. rippikoulun kehittäminen myös maahanmuuttajia palvelevaksi kokonaisuudeksi (viestintä, toteutus)
2. maahanmuuttajille ja nuorille sukupolville kohdennetun kirkollisen musiikin toteuttaminen
3. englanninkielisen työn ja muun monikulttuurisuustyön edelleen kehittäminen
4. nuorten aikuisten kohtaaminen kokoavan toiminnan ja sosiaalisen median keinoin

Mittarit:

1. uusien suomalaisten määrä rippikouluissa, viestinnän kehittyminen sekä rippikouluista saatava palaute
2. musiikkitilanteiden määrä (tavoitettujen ihmisten määrä), joissa kansainvälisyys ja/tai nuoret sukupolvet ovat osallistujina
3. verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot
4. tilastot (kohderyhmälle suunnattu toiminta)

Seurakunnan strategiset painopisteet määritellään tarkemmin seurakuntaneuvoston joulukuun kokouksessa talous- ja toimintasuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

| | |
|--------------------------------|----|
| Kirkkoherra ja lähiesihenkilöt | 5 |
| Papit | 8 |
| Kanttorit | 3 |
| Nuorisotyönohjaajat | 6 |
| Diakoniatyöntekijät | 5 |
| Varhaiskasvatus/perhetyö | 10 |
| Suntiot + emäntä | 5 |
| Seurakuntatoimisto | 3 |
| Muu | 2 |

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutuksella edistetään strategiasta nousevien painopisteiden toteutumista kehittämällä henkilöstön osaamista.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Lähiympäristö tutuksi
Ympäristöohjelman tavoite, johon liittyy: Luontoelämykset (ohjatut luontoretket, lähiluonnon erityispiirteet, pyhiinvaellukset, luontokirkot), paikallishistoriaan tutustuminen, verkostoituminen, seurakuntalaiset mukaan suunnittelemaan

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

2.2.2.3 OLARIN SEURAKUNTA (250)

Espoon seurakunnat toteuttavat toiminnassaan kirkkolain ja kirkkojärjestyksen (erityisesti KJ 3:1–25 §) määrittelemää perustehtävää. KL 3:1 §:n mukaisesti: Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvistajulistus- ja palvelutehtävistä.

Kirkko Espoossa 2023–2030-strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

Strategiasta nousevat painopisteet:

Voimassa olevan strategian mukaisesti seurakuntien työn kohderyhmäpainopisteitä on kaksi: maahanmuuttajat ja nuoret sukupolvet. Seurakunnille yhteisiä strategiasta nousevia suunnittelukauden painopisteitä ovat:

1. rippikoulun kehittäminen myös maahanmuuttajia palvelevaksi kokonaisuudeksi (viestintä, toteutus)
2. maahanmuuttajille ja nuorille sukupolville kohdennetun kirkollisen musiikin toteuttaminen
3. monikielisen työn edelleen kehittäminen
4. nuorten aikuisten kohtaaminen kokoavan toiminnan ja sosiaalisen median keinoin

Mittarit:

1. uusien suomalaisten määrä rippikouluissa, viestinnän kehittyminen sekä rippikouluista saatava palaute
2. musiikkitilanteiden määrä (tavoitettujen ihmisten määrä), joissa kansainvälisyys ja/tai nuoret sukupolvet ovat osallistujina
3. verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot
4. tilastot (kohderyhmälle suunnattu toiminta)

Seurakunnan strategiset painopisteet määritellään tarkemmin seurakuntaneuvoston joulukuun kokouksessa talous- ja toimintasuunnitelmien hyväksymisen yhteydessä.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioinnissa käytetyt mittarit:

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

| | |
|---|----|
| Papit (ml. kirkkoherra) | 10 |
| Kanttorit | 4 |
| Nuorisotyönohjaajat | 6 |
| Diakoniatyöntekijät (1 some-toimituksessa) | 6 |
| Perhetyöntekijät/perhetoiminnan ohjaajat | 7 |
| Yhteistyöntekijät (diakoni ja nuorisotyönohjaaja) | 2 |
| Suntiot + emäntä + laitoshuoltaja | 8 |
| Seurakuntatoimiston sihteerit | 3 |
| Kv-sihteerit | 1 |

| | |
|--|---|
| Viestinnän asiantuntija | 1 |
| Ma. viestintäsihteeri (media-assistentti) | 1 |
| Osa-aikainen musiikkileikkikouluopettaja | 1 |
| Osa-aikainen laitoshuoltaja (työllistämistuki) | 1 |
| Osa-aikainen tiskari (työllistämistuki) | 1 |

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutuksella edistetään strategiasta nousevien painopisteiden toteutumista kehittämällä henkilöstön osaamista.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Kirkonmäen kehittäminen

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioinnissa käytettävät mittarit: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Asennettujen linnunpönttöjen määrä
- Käyttöön otettujen viljelylaatikoiden määrä
- Hiljentymspolun ohjattujen käyttökertojen määrä ja niissä kohdattujen ihmisten määrä

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi: *(kirkkoherran täydentämä)*

- Talouteen liittyvät epävarmuustekijät ja niukkenevat resurssit
- Toimitilojen tulevaisuuteen liittyvät avoimet kysymykset
- Olarin kirkonmäen ympäristön rauhattomuudesta nousevat turvallisuuskysymykset
- Työn kohdentamiseen ja siihen sidonnaiseen työssä jaksamiseen liittyvät kysymykset
- Yhteiskunnallisen polarisaation ja epävakauden kasvaminen
- Jäsenhankintaan liittyvät vaikeudet

2.2.2.6 TAPIOLAN SEURAKUNTA (260)

Seurakunta rakentuu moni-ilmeiseksi yhteisöksi, jossa välitetään lähimmäisestä, kannetaan vastuuta heikommista ja luomakunnasta ja jonka sydämenä sykkii kirkon monimuotoinen rukous. Tapiolan seurakunnan läheisenä kokevien määrä lisääntyy ja seurakunnan jäsenmäärä säilyy nykyisellä tasolla.

Kirkko Espoossa 2023–2030-strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

Tapiolan seurakunta on merkityksellinen, hengellinen, monimuotoinen yhteisö, joka olemassaolollaan ja toiminnallaan vahvistaa uskoa, toivoa ja rakkautta. Sen toiminta kumpuaa moni-ilmeisestä jumalanpalveluselämästä.

- Kehitämme seurakuntaa osallistavaksi yhteisöksi
- Seurakunta on jokaiselle avoin ja turvallinen yhteisö olla ja toimia sekä elää kristittyinä
- Vahvistamme yhdessä Espoon muiden seurakuntien kanssa seuraavia painopisteitä:
 - Kehitämme monipuolista hengellistä musiikkielämää myös nuorten ja maahanmuuttajien kanssa
 - Rakennamme monikulttuurista seurakuntatyötä yhdessä eri toimijoiden kanssa. Myös rippikoulua suunnataan maahanmuuttajille hyödyntäen monipuolista viestintää.
 - Panostamme nuorten aikuisten kohtaamiseen suuntaamalla tapahtumia ja palveluita heille ja välittämällä niistä tietoa sosiaalisessa mediassa. Nuoria aikuisia kohdataan entistä enemmän myös sosiaalisen median alustoilla.

Mittarit:

- Tiimeissä ja työryhmissä tehdyt arviot jumalanpalveluselämän monimuotoisuuden toteutumisesta ja seurakuntalaisten osallisuudesta ja omistajuudesta sekä jumalanpalveluksen yhteisöllisyydestä
- Muunkielisten määrä rippikouluissa sekä rippikouluista saatava palaute
- Musiikkitapahtumien määrä ja tavoitavuus, joissa muun kulttuuritaustan omaavat ja nuoret ovat toteuttajina ja osallistujina
- Tapahtumissa ja palveluissa kohdattavien nuorten aikuisten määrä ja heiltä saatu palaute
- Verkkoviestinnän, sosiaalisen median ja kokoavien tilanteiden tilastot

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Monimuotoinen, moni-ilmeinen ja monikielinen jumalanpalveluselämä, jossa korostuvat seurakuntalaisten osallisuus ja omistajuus yhteisöllisenä kokemuksena.
- Rippikoulun suunnittelussa ja toteutuksessa etsitään keinot, jotta voidaan huomioida entistä vahvemmin vieraskieliset, muun kulttuuritaustan omaavat ja heidän perheensä. (Viestintä eri kielillä, tapahtumien toteutus eri kielillä.)
- Maahanmuuttajataustaisten ja nuorten kanssa toteutetaan vähintään neljä monipuolista hengellistä musiikkitapahtumaa.
- Seurakunta toteuttaa vähintään kahdeksan maahanmuuttajan työharjoittelua, työllistämistä tai työkokeilua.
- Nuorille aikuisille ja heidän kanssaan suunnataan tapahtumia ja palveluita, joista välitetään tietoa sosiaalisessa mediassa.

- Seurakuntalaisten kanssa yhdessä ja heistä nousevana toteutetaan seurakunnan toimintaa. Löydetään ratkaisut seurakuntalaisten toimijuutta haittaaviin ongelmiin.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Tiimeissä ja työryhmissä tehdyt arviot jumalanpalveluselämän monimuotoisuuden toteutumisesta, seurakuntalaisten osallisuudesta ja omistajuudesta sekä jumalanpalveluksen yhteisöllisyydestä.
- Kasvatuksen tiimeissä ja työryhmässä tehty arvio rippikoulujen kokonaisuudesta, muunkielisten määrästä sekä yhteyksistä muun kulttuuritaustan omaaviin ja heidän perheisiinsä.
- Laadullinen ja määrällinen arvio maahanmuuttajien ja nuorten kanssa toteutetuista hengellisen musiikin tapahtumista.
- Tiimeissä ja työryhmissä tehdyt arviot nuorten aikuisten tavoittamisesta.
- Toimintatilastot, kävijä- ja osallistujamäärät ja somekohtaamisten arviointi.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Espoon seurakuntien ja yhtymän yhteinen sometoimitus työskentelee 1.9.2023–31.8.2025. Työstä tarvitaan arvio, jotta sitä voidaan jatkaa.
- Espoon seurakuntien ja yhtymän yhteinen tapahtumakoordinaattori työskentelee ajalla 1.1.2024–31.12.2025.

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä ja arvio vuosista 2025–2027:

- Virkasuhteisia työntekijöitä on 25 ja työsuhteisia 13,4 sekä kaksi tarvittaessa töihin tulevaa tuntisuuntia. Virkojen ja työsuhteiden määrän pitäminen nykyisellään turvaa monipuolisen seurakuntatyön, jossa painottuvat nuorten ja nuorten aikuisten kohtaaminen ja monikulttuurisuustyön vahvistuminen.
- Kun virkasuhde tai työsuhde päättyy, arvioidaan seurakunnan tarvitsema henkilöstö ja tehtäväkuvat. Näin varaudutaan taloudellisesti tuleviin vuosiin.

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <u>Virat:</u> | | | |
| Papit | 9 | 9 | 9 |
| Kanttorit | 3 | 3 | 3 |
| Nuorisotyönohjaajat | 4(5) | 4(5) | 4(5) |
| Diakoniatyöntekijät | 4 | 4 | 4 |
| Perhetoiminnan ohjaajat | 1 | 1 | 1 |
| Johtava varhaiskasvatuksen ohjaaja | 0 | 0 | 0 |
| Varhaiskasvatuksen ohjaajat | 2 | 2 | 2 |
| Ylivahtimestari | 1 | 1 | 1 |
| Lähetys- ja kv-työn sihteeri | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä** | 25 | 25 | 25 |
| | | | |
| <u>Työsuhteet</u> | | | |
| Viestinnän asiantuntija | 1 | 1 | 1 |
| Perhetyöntekijä | 2 | 2 | 2 |

| | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Musiikkileikkikoulun opettaja | 1 | 1 | 1 |
| Lastenohjaaja | 1 | 1 | 1 |
| Suntio | 3 | 3 | 3 |
| Emäntä | 1 | 1 | 1 |
| Laitoshuoltaja | 1 | 1 | 1 |
| Hallintoassistentti | 1 | 1 | 1 |
| Seurakuntas sihteeri | 1,4 | 1,4 | 1,4 |
| Arabiankielisen srk-työn ohjaaja * | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä*** | 13,4 | 13,4 | 13,4 |
| | | | |
| Tuntivahtimestari | 2 | 2 | 2 |

* kotipesä Tapiolan seurakunnassa, kulut jaetaan seurakuntien kesken; venäjänkielisyöntekijän kotipesä Espoonlahden seurakunnassa, kulut jaetaan seurakuntien kesken

** samoin yhteisen sometoimituksen kolmen määräaikaisen (1.9.2024–31.8.2025) työntekijän Menni Nousiaisen, David Caceres del Castillon ja Arto Vallivirran palkkakulut jaetaan suomenkielisten seurakuntien kesken

*** määräaikaisen yhteistyökoordinaattori (2024–2025) Laura Leipakan palkkakulut jaetaan suomenkielisten seurakuntien kesken

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- KirVESTES Liite 12 mukainen koulutussuunnitelma ammatillisen osaamisen kehittämiseksi laaditaan erikseen. Painopisteinä ovat toiminnan seurakuntalaislähtöisyys muuttuvassa toimintaympäristössä ja työntekijän rooli mahdollistajana, monikulttuurisuustyöhön ja nuorten sukupolvien kohtaamiseen liittyvät taidot sekä monimuotoinen jumalanpalveluselämä.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite ja sen toteutumisessa käytettävät mittarit:

- Päivitämme seurakunnan ympäristösuunnitelman joulukuun neuvoston kokoukseen.
- Liitämme toimintasuunnitelmaan kausitapahtumat, jotka liittyvät luonto-, ympäristö- ja energiateemoihin. Näitä ovat mm. ekumeeninen luomakunnan aika (1.9.–4.10.), luontoympäristössä toteutettu jumalanpalveluselämä, Earth Hour ja energiansäästöviikko. Suosimme työyhteisössä joukkoliikennettä, kimpakyytejä, pyöräilyä ja kävelyä ja rohkaisemme seurakuntalaisia toimimaan samoin.

Ympäristötavoitteiden toteutumisessa käytettävät mittarit:

- Espoon seurakuntien ja yhtymän ympäristöjärjestelmän mittarit

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi

- Maailmanlaajuiset riskit (sota, ilmastonmuutoksesta johtuvat kriisit, pandemia)
Ilmastonmuutoksesta johtuviin riskeihin varaudutaan ympäristösuunnitelman mukaisesti ja muihin globaaleista tapahtumista johtuviin riskeihin varaudutaan valmiussuunnitelman ja valmiusjohtoryhmän päätösten pohjalta.
- Vapaaehtoisten rekrytointiin ja sitoutumiseen liittyvät riskit.
Vapaaehtoistoimintaan liittyviä riskejä voidaan madaltaa ottamalla entistä paremmin huomioon seurakuntalaisten omistajuus ja osallisuus seurakuntayhteisön toiminnassa muun muassa poistamalla

vapaaehtoisten toimintaan liittyviä rakenteellisia esteitä. Yhteisöä rakennetaan ja ylläpidetään yhdessä seurakuntalaisten ja työntekijöiden yhteistyöllä.

- Toimintaympäristön jatkuvan muutoksen vaikutus näkyy myös työyhteisön sisällä työssä jaksamisen riskeinä.

Riskeihin voidaan vaikuttaa työhyvinvointia aktiivisesti seuraamalla ja ongelmiin puuttamalla, työyhteisön sisäisiä prosesseja selkeyttämällä, perehdyttämällä ja työterveyshuollon yhteistyöllä. Tavoitteena luoda työympäristö, jossa on pitovoimaa ja jossa työntekijä haluaa käyttää osaamistaan ja taitojaan seurakunnan parhaaksi.

2.3 YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ

2.3.1 MÄÄRÄRAHAT

| Yhteinen seurakuntatyö | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| TOIMINTATULOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Korvaukset | 38 | 20 590 | 18 000 | -12,6% | 6 | 6 |
| Maksutulot | 5 | 14 200 | 10 500 | -26,1% | 0 | 0 |
| Tuet ja avustukset | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| TOIMINTATULOT YHT. (ulk.) | 44 | 34 790 | 28 500 | -18,1% | 6 | 6 |
| TOIMINTAMENOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Henkilöstömenot | 2 152 | 2 323 813 | 2 607 860 | 12,2% | 2 608 | 2 608 |
| Palvelujen ostot | 168 | 209 813 | 315 090 | 50,2% | 322 | 285 |
| Vuokrat | 5 | 1 150 | 1 660 | 44,3% | 2 | 2 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 37 | 33 200 | 46 612 | 40,4% | 50 | 43 |
| Annetut avustukset | 2 121 | 2 076 400 | 2 275 400 | 9,6% | 2 305 | 2 305 |
| Muut toimintakulut | 1 | 1 480 | 1 620 | 9,5% | 2 | 2 |
| TOIMINTAMENOT YHT. (ulk.) | 4 485 | 4 645 856 | 5 248 242 | 13,0% | 5 288 | 5 245 |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | -4 441 | -4 611 066 | -5 219 742 | -1,0% | -5 282 | -5 239 |
| TOIMINTAMENOT (sisäiset) | 30 | 42 550 | 70 700 | -1,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -3 855 | -4 184 013 | -4 148 287 | -0,9% | -2 041 | -2 041 |

| Yhteinen seurakuntatyö | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| <u>Muu seurakuntatyö</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 216 | 243 295 | 260 239 | 7,0% | 260 | 260 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -208 | -234 705 | -260 239 | 10,9% | -260 | -260 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 1 | 1 100 | 1 000 | -9,1% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -208 | -235 805 | -261 239 | 10,8% | -260 | -260 |
| <u>Musiikki</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 69 | 93 298 | 80 477 | -13,7% | 80 | 80 |

| Yhteinen seurakuntatyö | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|------------|------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -69 | -93 298 | -80 477 | -13,7% | -80 | -80 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -69 | -93 298 | -80 477 | -13,7% | -80 | -80 |
| <u>Muu lapsi ja nuorisotyö</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 191 | 226 464 | 237 387 | 4,8% | 237 | 237 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -191 | -226 464 | -237 387 | 4,8% | -237 | -237 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 4 | 4 350 | 3 700 | -14,9% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -196 | -230 814 | -241 087 | 4,5% | -237 | -237 |
| <u>Oppilaitostyö</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 0 | 1 500 | 3 700 | 146,7% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 266 | 291 869 | 309 591 | 6,1% | 310 | 310 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -266 | -290 369 | -305 891 | 5,3% | -310 | -310 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 2 | 4 000 | 5 500 | 37,5% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -269 | -294 369 | -311 391 | 5,8% | -310 | -310 |
| <u>Diakonia</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 4 | 5 500 | 5 500 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 268 | 276 144 | 300 712 | 8,9% | 301 | 301 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -264 | -270 644 | -295 212 | 9,1% | -301 | -301 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 9 | 20 900 | 21 000 | 0,5% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -273 | -291 544 | -316 212 | 8,5% | -301 | -301 |
| <u>Perheneuvonta</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 16 | 12 000 | 12 000 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 744 | 798 987 | 856 319 | 7,2% | 856 | 856 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -729 | -786 987 | -844 319 | 7,3% | -856 | -856 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -729 | -787 787 | -845 119 | 7,3% | -856 | -856 |
| <u>Sairaalasielunhoito</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 1 | 1 200 | 1 200 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 431 | 436 614 | 456 704 | 4,6% | 457 | 457 |

| Yhteinen seurakuntatyö | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------|------------|
| | 2023 t€ | 2024 € | 2025 € | % | 2026 t€ | 2027 t€ |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -430 | -435 414 | -455 504 | 4,6% | -457 | -457 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 1 | 3 000 | 2 000 | -33,3% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -431 | -438 414 | -457 504 | 4,4% | -457 | -457 |
| <u>Yhteiskunnallinen työ</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 0 | 0 | 324 000 | | 324 | 281 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | 0 | 0 | -324 000 | | -324 | -281 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 33 000 | | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | 0 | 0 | -357 000 | | -324 | -281 |
| <u>Monikulttuurisuus</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 14 | 6 000 | 6 100 | 1,7% | 6 | 6 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 225 | 243 385 | 142 811 | -41,3% | 152 | 152 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -211 | -237 385 | -136 711 | -42,4% | -146 | -146 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 12 | 8 400 | 3 700 | -56,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -138 | -126 476 | -140 411 | 11,0% | -26 | -26 |
| <u>Muut yhteiset tehtävät</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 2 074 | 2 035 800 | 2 280 000 | 12,0% | 2 310 | 2 310 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -2 074 | -2 035 800 | -2 280 000 | 12,0% | -2 310 | -2 310 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -2 074 | -2 035 800 | -2 280 000 | 12,0% | -2 310 | -2 310 |

2.3.2 PERUSTELUT

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Strategian mukaisesti seurakuntatyön kohderyhmäpainopisteitä ovat maahanmuuttajat ja nuoret sukupolvet. Toiminnan sisällöt painotetaan erityisesti strategian ensimmäinen toiminnallisen linjauksen mukaisesti (hengellinen yhteisö, joka rakastaa lähimmäistä).

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

Diakonia

- *Ruoka-aputoiminnan yhteisöllinen kehittäminen.* Kehitämme yhdessä espoolaisten hävikkiruokatoimijoiden kanssa yhteisöllistä toimintaa. Teemme etsivää kartoitustyötä ja kokeilemme liikkuvaa diakonista palvelua tavoittaaksemme ne asiakkaat, jotka eivät sairauden tai muun syyn vuoksi pääse käyttämään lähipalveluita, kuten diakonia- ja kappelilounaita, Mannapuotia tai Hyvää Arkea.
- *Vanhustyön kehittäminen yhdessä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa.* Jatkamme vuonna 2024 aloitettua toimintakyvyltään heikentyneiden yli 65-vuotiaiden senioritoiminnan kehittämistä yhteistyössä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Yhdistämme ammatillista osaamistamme, kehitämme verkkotyötä ja ylläpidämme diakonista kotikäyntityötä varmistaaksemme avun saavutettavuuden.
- *Vaikuttamistyö.* Vaikuttamistyöryhmä ylläpitää julkista keskustelua lapsiperheköyhyydestä ja järjestää kaksi ulkoista tilaisuutta.
- *Näkövammaistyö.* Näkövammaistyö keskittyy uusien näkövammaisten tavoittamiseen, erityisesti niiden, jotka ovat vaarassa syrjäytyä tai jo syrjäytyneet heikentyneen näkökykynsä vuoksi. Etsivää työtä kehitetään ensisijaisesti yhteistyössä eri verkostojen kanssa. Viestintää parannetaan ja tietoisuutta näkövammojen moninaisuudesta lisätään erilaisin keinoin, kuten tiedottein ja osallistamalla tapahtumiin ja tilaisuuksiin.
- *Kehitysvammatyö.* Kehitysvammatyön painopiste on kaikkien tuen tarvitsijoiden huomioimisessa. Toiminnasta tehdään entistä avoimempaa ja läpileikkaavampaa järjestäen toimintaa siellä, missä sitä eniten tarvitaan, esimerkiksi toimintakeskuksissa ja tapahtumissa. Toiminnan vaikutusta mitataan kävijämäärillä ja kerätyllä palautteella. Tavoitteena on lisätä seurakunnan tekemän kehitysvammatyön näkyvyyttä yhteistyökumppaneille, hyvinvointialueille, seurakunnille, perheille, joilla on kehitysvammainen jäsen, sekä muille sidosryhmille.
- *Viittomakielinen työ.* Muuttuneet resurssit pääkaupunkiseudun vammaistyössä ja viittomakielisessä työssä vaikuttavat viittomakielisen erityisdiakonian viran sisältöön vuonna 2025, kun virka tulee hakuun.
- *Saavutettavuus- ja esteettömyystyö.* Vuonna 2024 valmistuneen saavutettavuus- ja esteettömyystyön oppaan jalkauttaminen seurakuntiin henkilöstötilaisuuksissa. Koulutustilaisuudet saavutettavuudesta ja esteettömyydestä.

Kasvatus

- Varhaiskasvatuksessa ja perhetyössä tavoitteena on monikulttuurisuuden lisääminen ja vieraskielisten lasten ja perheiden tavoittaminen mukaan tapahtumiin ja toimintaan. Toimintavuonna rakennetaan toiminnan kokonaisuutta ja viestintää monikulttuuristen perheiden tavoittamiseksi.
- Rippikoulun paikallisuunnitelma päivitetään vuosille 2026–2029. Viestinnällä halutaan tavoittaa kirkkoon kuulumattomia nuoria ja nostaa kasteiden määrää rippikoulun yhteydessä. Espoon turvallisen rippikoulun kehittämisprosessi jatkuu. Turvalliseen rippikouluun liittyvää koulutusta järjestetään Espoon seurakuntien työntekijöiden osaamisen tueksi.
- Nuorten osallisuuden tukemista jatketaan erityisesti käynnistämällä vaikuttajaryhmien toimintaa Espoon seurakunnissa. Vaikuttajaryhmien toimintaedellytykset taataan luomalla toimivat rakenteet.
- Walk in -terapian koordinointi ja kehittäminen jatkuu Walk in -päivystäjien lyhytterapiankoulutuksen päättyessä vuoden 2024 lopussa. Toimintavuonna haasteena on Walk in -toiminnan vakiinnuttaminen osaksi Espoon seurakuntien toimintaa.

Monikulttuurisuus ja eri kielillä tehtävä seurakuntatyö

- *Asiantuntijapalveluiden tarjoaminen seurakunnille.* Monikulttuurisuustyö tarjoaa seurakunnille asiantuntijapalveluja, joiden tavoitteena on muuttaa seurakuntien kaikkea toimintaa ja palvelua

saavutettavammaksi Espoon erikieliselle ja erilaisista kulttuuritaustoista tulevalle väestölle. Strategisena tavoitteena on, että seurakunnat muuttavat aiempaa toimintaansa sellaiseksi, että eri kieliä puhuvat ja erilaisista kulttuuritaustoista tulevat espoolaiset saavat tukea ja löytävät halutessaan hengellisen kodin, seurakuntayhteyden ja jäsenyyden Suomen ev.-lut. kirkosta.

- *Seurakunnan työntekijöiden valmiuksien varmistaminen.* Espoon seurakuntien työntekijät ovat monikulttuurisen työn varsinaisia toimijoita ja kehittäjiä työalallaan. Ensinnäkin tämä toteutuu siten, että työntekijät koulutautuvat näihin kysymyksiin. Toiseksi varmistetaan, että Espoon seurakuntien työntekijät kutsuvat aktiivisesti ihmisiä eri kielillä ja kulttuurisensitiivisesti verkossa ja sosiaalisessa mediassa käyttämään tarjolla olevia palveluja ja osallistumaan toimintaan. Asiantuntijapalvelut varmistavat, että koulutuksia tarjotaan henkilöstölle ja että viestintää tapahtuu selkeällä suomen kielellä ja eri kielillä. Kolmanneksi huolehditaan siitä, että eri seurakuntien työntekijät, joilla on vastuuta monikulttuurisesta tai kansainvälisestä työstä, verkostoituvat paremmin keskenään sekä kirkon ja yhteiskunnan muiden toimijoiden kanssa ulkomaalaistaustaisten ihmisten tukemisessa.
- *Kaksikielisen messutoiminnan kehittäminen.* Espoon seurakunnat kehittävät edelleen säännöllistä kaksikielistä messutoimintaa ja synnyttävät messuyhteisöjä eri puolilla Espoota.
- *Espoon arabian- ja venäjänkielinen seurakuntatyö.* Espoon seurakuntien rahoituksella arabian- ja venäjänkielisen seurakuntatyön ohjaajat järjestävät kokoavaa toimintaa, antavat kristinuskon opetusta, tukevat pari- ja perhesuhteissa sekä tarjoavat palvelunohjausta näillä kielillä. Arabiankielisen työn ohjaajan työnkuvassa korostuu pari- ja perheterapeutin työote arabiankielisen väestön parissa. Venäjänkielisessä työssä ihmisiä kootaan yhteen etenkin musiikin, jumalanpalvelusten ja leirien kautta. Tämä seurakuntatyö siirtyy vuoden 2025 vaihteessa suoraan seurakuntien ohjaukseen.
- *Sateenkaaritoiminnan koordinaatio.* Koordinaatio koostuu sateenkaari-ihmisten seurakunnilta saaman laadullisen palvelun parantamisesta, henkilökunnan valmiuksien lisäämisestä ja säännöllisen sateenkaaritoiminnan kehittämistä yhdessä seurakuntien sateenkaaritoiminnan yhteyshenkilöiden kanssa. Toiminnallinen hanke on pääkaupunkiseudun seurakuntien oman kirkollisen ohjelman tuottaminen ja osallistumisen koordinaatioon Helsinki Pride 2025 -viikolle. Vaikutustoimintaa tehdään turvallisen tilan ja osallisuuden kokemuksen vahvistamiseksi kaikissa seurakunnissa.

Musiikkityö

- Yhteisen seurakuntatyön kirkkomuusikon lähitiimin muutos oppilaitostyöstä sairaalasielunhoidon toimintaryhmään mahdollistaa uudenlaisen kehittämisen hoivalaitos- ja sairaalaympäristössä. Säännöllisten vierailuiden päävastuu muistisairaiden parissa siirtyy sairaalapapeilta muusikolle. Pitkäaikaishoitoon pääsevät muistisairaajat ovat yhä enenevässä määrin hoivalaitokseen muuttaessaan sairauden syvässä vaiheessa. Tällöin kognitiiviset taidot ja orientaatio ympäristöön ovat usein jo vaurioituneet. Vaikka puheyhteyttä ei ole, niin musiikilla voidaan edelleen olla vuorovaikutuksessa ja hoitaa sielunhoidollista tehtävää muistisairaiden keskuudessa. Mahdollisia uusia yhteistyömuotoja musiikkityölle haetaan mm. Espoon sairaalan henkilökunnan kuoron, Kuorovuoron, sekä kotisairaalan kanssa.
- Vammaistyössä kirkkomuusikko toimii työparina erityisesti kehitysvammaistyössä diakonin ja Rinnekodin papin kanssa toimintakeskusvierailuissa, kokoavassa toiminnassa sekä erityisrippikouluissa. Diakoniatyössä yhteisömusiikillista työtä hyödynnetään mm. mielenterveys- ja päihdetyössä sekä eri vapaaehtoistyön ryhmien vahvistamisessa.

Oppilaitostyö

- *Nuorten mielenterveyden edistäminen ja sosiaalinen vahvistaminen.* Jokainen tiimin jäsen on vuoden aikana mukana vähintään yhdessä verkostojen kanssa suunnitellussa ja toteutetussa hyvinvointityön

tapahtumassa. Autamme opiskelijoita tutustumaan toisiinsa ja solmimaan sosiaalisia suhteita. Oppilaitospappien asiantuntemus tulee tunnetuksi ja työntekijät tutuiksi ja helpommin lähestyttäviksi.

- *Tarjoamme alustan hengellisyydelle ja tuemme ihmisten integroitumista kirkkoon ja espoolaiseen yhteiskuntaan.* Järjestämme vuoden aikana kaksi katsomusten ymmärtämistä lisäävää tilaisuutta. Tavoitteena on lisätä oppilaitosyhteisön ymmärrystä erilaisista katsomuksista ja tuoda opiskelijoiden ääni vahvasti esille. Lisäämme omaa tietoaamme ja ymmärrystämme perehtymällä nuorten ja nuorten aikuisten tutkimuksiin ja pääkaupunkiseudun uskonnollisiin yhteisöihin. Luomme uusia verkostoja erityisesti katsomusten välisen ymmärryksen näkökulmasta. Toteutamme yhden katsomusten välisen tilanteen YK:n yhteisymmärrysviikolla. Luomme tiiminä kevään aikana yhden uuden konkreettisen tavan lisätä katsomuskeskustelua oppilaitoksissa.

Perheneuvonta

- Vuoden 2025 ensisijaisena tavoitteena on, että perheneuvojat pysyvät terveinä ja toimintakykyisinä.
- Toiminnallisina tavoitteina on tehdä terapeutista työtä yksilöiden, parien ja perheiden parissa sekä lisätä ja kehittää sometyötä ja kertaluonteista perheneuvontaa, joilla pyritään tavoittamaan erityisesti nuoria sukupolvia. Tavoitteena on myös lisätä moniammatillista yhteistyötä eri toimijoiden ja seurakuntien kanssa.
- Asiakastyön tavoitteena säilyttää palveluiden määrä ja laatu entisellään. Tavoitteena on palvella 750 asiakasta ja tuottaa 4500 hoidollista moduulia. Lisäksi tavoitteena on antaa 400 moduulia työnohjausta kirkon työntekijöille. Asiakkaiden sisäänottoprosentin tavoitteena on 70 %. Näiden tavoitteiden edellytyksenä on, että käytössä ovat täydet henkilöstöresurssit ja asianmukaiset työtilat.

Sairaalasielunhoito

- *Lapsen ja nuoren surun kohtaaminen.* Koulutamme sairaaloiden henkilökuntaa lapsen ja nuoren surun kohtaamiseen yhteistyössä seurakuntien ammattilaisten kanssa.
- *Muslimipotilaat ja omaiset sairaaloissa.* Järjestämme henkilökunnalle materiaalia ja koulutusta islamin uskon käytänteistä ja kuoleman kohtaamiseen liittyvistä kysymyksistä yhteistyössä LUVN:n ja HUSin henkilökunnan kanssa. Erityisesti pyrimme tukemaan Espoon sairaalan saattohoito-osastojen ja HUS:in synnytysyksikön henkilökuntaa.
- *Määrälliset tavoitteet.* Vuonna 2025 tiimissä on kaksi uutta viranhaltijaa ja odotettavissa on, että suoritteet jäävät aikaisempia vuosia vähäisemmiksi työntekijöiden työhön perehtymisen ja koulutautumisen vuoksi. Yhteisen seurakuntatyön kirkkomuusikko siirtyy suuremmalla työpanoksella sairaalasielunhoidon tiimiin. Tältä osin ryhmien ja kohtaamisten määriin tulee lisäystä. Kehitysvammatyöstä vastaava sairaalapastori siirtyy aiempaa selkeämmin vammaistyön tiimiin. Kohtaamme 2300 potilasta, omaista ja henkilökunnan jäsentä. Ohjaamme 125 sielunhoidollista ryhmäkertaa. Toimitamme 190 rukoushetkeä, 60 yksityisehtoollista ja 70 hartaustilaisuutta tai jumalanpalvelusta. Annamme 90 yksilö- ja 40 ryhmätyönohjausta. Osallistumme 25 henkilökunnan osastotunnille tehdäksemme sairaalasielunhoitoa tunnetuksi henkilökunnalle.

Seurakuntien yhteinen kehittämistyö

- *Tiedonhankinnan kehittäminen.* Tavoite: Seurakuntien johtoryhmillä on käytössä relevanttia tietoa, jota käytetään päivittäisjohtamisessa. Avaintulos: Tiedon käyttö seurakuntien johtamisessa lisääntyy. Toimenpiteet: (1) asiakaspalautejärjestelmän käytön kehittäminen niin, että saadaan synnitettyä tietoa tulevista asiakastarpeista sekä käytön laajentaminen 3–4 uudella kyselyllä ja (2) tilastotietojen raportointi suunnitelman mukaan.

- *Tiedolla johtamisen prosessin kehittäminen.* Tavoite: Tiedolla johtaminen vakiintuu osaksi seurakuntatyön johtamisen toimintatapaa. Avaintulos: Seurakuntatyössä tiedon käyttö vaikuttaa toiminnan ja resurssien ohjaamiseen. Toimenpiteet: (1) tuotetaan seurakuntatyössä tehdyn työn mittariston vaatimaa tietoa johtamisen tueksi ja (2) tuetaan seurakuntia ottamaan käyttöön seurakuntatyön johtamisen mallin mukaiset toiminnot.
- *Strategian vaikuttavuuden ja mittaamisen kehittäminen.* Tavoite: Strategia vaikuttaa toiminnan suuntaamisessa. Avaintulos: Strategian mittaristo kuvaa riittäväällä tavalla toimenpiteiden vaikutusta strategian tavoitteisiin pääsemiseen. Toimenpiteet: (1) huolehditaan siitä, että strategian mittariston vaatimat tiedot on kerätty, (2) analysoidaan strategian mittareiden käytettävyyttä ja tietojen oikeellisuutta ja (3) työskennellään yhteistyössä tietohallinnon ja seurakuntien kanssa, että toimintatilastojen datan laatu paranee.

Lasten sosiaalisen vahvistamisen hanke

- Espoon seurakuntayhtymä sekä Espoon kaupungin kasvun ja oppimisen toimiala toteuttavat yhteistyössä vuosina 2024–2027 lasten sosiaalisen vahvistamisen hankkeen. Sosiaalinen vahvistaminen tarkoittaa keskeisten elämäntaitojen, kuten tunne- ja kaveritaitojen kehittämistä.
- Hankkeen tavoitteena on tukea lasten sosiaalisia taitoja, edistää yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia sekä ehkäistä syrjäytymistä. Hankkeeseen osallistuvat 25 espoolaisen koulun kulloisetkin 4–5-luokkien oppilaat. Lukuvuonna 2024–2025 osallistuvia luokkia on noin 130. Hanke kestää 30.6.2027 saakka, jolloin osallistuvien luokkien kokonaismäärä on noin 260.
- Hankkeen keskeisiä toimintamuotoja ovat hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä tukevat oppitunnit sekä leirikeskuspäivät. Toiminta toteutetaan osana opetusta koulupäivän aikana oppilaiden omien opettajien ja hanketyöntekijöiden yhteistyönä. Lukuvuoden aikana jokainen luokka saa noin kuusi oppituntia ja yhden leirikeskuspäivän.
- Hanke ja kaikki sen toimintamuodot ovat uskonnollisesti, katsomuksellisesti ja poliittisesti sitouttamattomia, eli ne on tarkoitettu kaikille oppilaille katsomustaustasta riippumatta. Hanke toteutetaan osana Espoon kaupungin kasvun ja oppimisen toimialan ja Espoon seurakuntayhtymän kouluyhteistyön sopimusta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Asiakaspalautekyselyt, toimintatilastot, kokemusasiantuntijaryhmät toimintaryhmien ja yhteisen seurakuntatyön johtoryhmän arviointityöskentelyt, toiminnan vuotoinen arviointi.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- Oppilaitostyö 4 virkaa. Perheasiain neuvottelukeskus 12 virkaa (joista kaksi 52 % virkasuhdetta), 1 työsopimussuhteinen. Sairaalasielunhoito 6 virkaa. Kasvatus 3 virkaa. Diakonia 4 virkaa. Monikulttuurisuus 1 virka. Venäjän- ja arabiankielinen seurakuntatyö, 2 työsopimussuhteista, siirtyy vuodenvaihteessa Tapiolan ja Espoonlahden seurakuntien työntekijöiksi. Pääkaupunkiseudun yhteisen kiinan- ja arabiankielisen työn papinvirat (virat on sijoitettu Helsingin seurakuntayhtymään). Musiikkityö 1 virka. Hallinto: 1 virka, 2 työsopimussuhteista. Lasten sosiaalisen vahvistamisen hanke 2024–2027: 4 työsopimussuhteista.

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Koulutukset liittyvät työntekijän perustehtävään ja siinä erityisesti toimintaryhmässä mahdollisesti olevaan osaamisen vajeeseen suhteessa yhteisen seurakuntatyön tavoitteisiin.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoite:

- Luontosuhteen vaaliminen, esimerkiksi ulkoilun lisääminen tai siihen kannustaminen omassa toiminnassa ja omalla vastuualueella. Ympäristöaiheisen työmme viestiminen sisäisesti ja ulkoisesti.

Ympäristötavoitteiden toteutumisen arvioinnissa käytettävät mittarit:

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Perheasiain neuvottelukeskuksen henkilökunnan toimitilojen turvallisuus (sisäilmaan liittyvät haasteet). Kiinteistöpalvelut vastaa tarvittavista toimenpiteistä.

Talousarvio / muut yhteiset tehtävät:

Kansainvälisen vastuun määräraha (4,1 % arvioiduista verotulosta eli 2.050.000 €) on merkitty kolmelle kustannuspaikalle eli *Lähetystyö*, *Kansainvälinen diakonia* ja *Katastrofiapu*. Yhteinen kirkkovaltuusto jakaa lähetystyön ja kansainvälisen diakonian määrärahan (1.930.000 €) erillisellä päätöksellä maaliskuussa 2025. Katastrofiavulle varattu määräraha on 120.000 €. Kansainvälisen diakonian kustannuspaikalle on merkitty myös määräraha Suomen Merimieskirkolle (30.000 €). Kustannuspaikalle *Muut avustukset* on kotimaisen diakonisen ja hengellisen järjestötoiminnan avustuksiin varattu 100.000 euroa. Hengellisen musiikkityön tukemiseen on varattu 80.000 euroa (Urkuyö ja Aaria ry 26.000 €, Espoon nuorisokuoro Candomino ry 28.000 €, hengellisen musiikkityön muut avustukset 26.000 €).

2.4 HAUTAUSTOIMI

2.4.1 MÄÄRÄRAHAT

| Hautaustoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Korvaukset | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Maksutulot | 879 | 800 000 | 800 000 | 0,0% | 820 | 820 |
| Vuokratulot | 10 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Muut toimintatulot | 33 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| TOIMINTATULOT YHT. (ulk.) | 923 | 800 000 | 800 000 | 0,0% | 820 | 820 |
| TOIMINTAMENOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Henkilöstömenot | 1 243 | 1 455 783 | 1 586 235 | 9,0% | 1 586 | 1 586 |
| Palvelujen ostot | 466 | 403 526 | 414 515 | 2,7% | 465 | 315 |
| Vuokrat | 7 | 9 500 | 9 500 | 0,0% | 10 | 9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 419 | 385 450 | 386 050 | 0,2% | 386 | 386 |
| Muut toimintakulut | -2 | 4 100 | 3 700 | -9,8% | 4 | 4 |
| TOIMINTAMENOT YHT. (ulk.) | 2 132 | 2 258 359 | 2 400 000 | 6,3% | 2 450 | 2 300 |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | -1 210 | -1 458 359 | -1 600 000 | 9,7% | -1 630 | -1 480 |
| TOIMINTAMENOT (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -1 210 | -1 458 359 | -1 600 000 | 9,7% | -1 630 | -1 480 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 253 | 1 245 588 | 1 190 334 | -4,4% | 1 190 | 1 190 |

| Hautaustoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Hautausmaahallinto | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 415 | 158 343 | 165 945 | 4,8% | 166 | 166 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -415 | -158 343 | -165 945 | 4,8% | -166 | -166 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|--------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -165 | -158 343 | -165 945 | 4,8% | -166 | -166 |
| <u>Hautausmaakiinteistöt</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 696 | 566 500 | 216 500 | -61,8% | 217 | 217 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 1 352 | 1 512 760 | 1 556 897 | 2,9% | 1 607 | 1 457 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -657 | -946 260 | -1 340 397 | 41,7% | -1 390 | -1 240 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -752 | -946 260 | -1 340 397 | 41,7% | -1 390 | -1 240 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 247 | 1 236 121 | 1 183 877 | -4,2% | 1 184 | 1 184 |
| <u>Varsinainen hautaus toimi</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 232 | 233 500 | 233 500 | 0,0% | 234 | 234 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 415 | 587 256 | 501 787 | -14,6% | 502 | 502 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -183 | -353 756 | -268 287 | -24,2% | -268 | -268 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -287 | -353 756 | -268 287 | -24,2% | -268 | -268 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 6 | 9 467 | 6 457 | | 6 | 6 |

2.4.2 PERUSTELUT

Hautaus-toimen tehtäviin kuuluu hautaamiseen, hautausmaan yleishoitoon ja hautainhoitorahaston hoitoon annettujen hautojen hoitoon liittyviä töitä ja palveluja sekä siunauskappelitoiminnan ylläpito ja vainajien tuhkaaminen. Lisäksi hautaus-toimen henkilöstö vastaa talousmetsien hoidosta.

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Suunnittelukautta ohjaavana linjauksena on seurakuntayhtymän strategia, josta suunnitellut toiminnalliset tavoitteet nousevat.
- Uusi hautaus-toimen ohjelma vuosille 2025–2030 hyväksytetään vuoden 2025 aikana.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Perustehtävä hoidetaan lakien ja sääntöjen mukaan hienotunteisesti ja häiriöttömästi. Kirkkolain uudistuksen myötä hautausmaille laaditaan uudet hoitosuunnitelmat, hautausmaakohtaiset käyttösuunnitelmat ja päivitettyt hautausmaakaavat.
- Hautausmaiden konekanta uusitaan vaihto-ohjelman mukaisesti ja näin turvataan hautausmaiden laadukas kunnossapito ja hautauspalveluiden riittävä taso.
- Yhteistyötä pääkaupunkiseudun hautaus-toimien kanssa jatketaan ja kehitetään.

Toiminnallisten tavoitteiden arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Tavoitteiden saavuttamista arvioidaan jatkuvalla talouden seurannalla hautaus-toimen esimiesten kanssa ja talouden toteuma ohjaa tavoitteiden saavuttamisen laajuutta.
- Tarkastellaan tilinpäätöksessä, miten koneiden vaihto-ohjelma on toteutunut.
- Tarkastellaan tilinpäätöksessä, montako kokousta on pidetty pääkaupunkiseudun hautaus-toimien kesken ja miten asiat ovat edistyneet.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Kellonummen hautausmaan huoltokeskuksen uuden sosiaalitalan rakentaminen alkaa kuluvana vuonna ja alustava valmistumisaikataulu on kesäkuussa 2025.
- Kirkon hautausmaan uuden huoltokeskuksen tarveselvitys ja hankesuunnitelma ovat myös ensi vuoden investointiohjelmassa.

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksilöitynä:

- Valtaosa hautausmaiden hoitokauden työvoimasta on koululaisia ja opiskelijoita. Kausityöntekijöiden määrä pysyy samana, koska hoitohautojen määrän lisääntyminen on maltillista.
- Hautausmaat ympäristöineen pidetään kunnossa pääasiassa omana työnä. Gräsan ja Tapiolan uurnalehtojen kunnossapito on toteutettu ostopalveluna. Kunnossapitourakoiden sopimuskaudet päättyvät lokakuun lopussa, ja mahdollisista optioista päätetään kesäkuun loppuun mennessä molempien osapuolien kanssa.
- Erityistehtäviä (esim. hauta-alueiden puunkaadot, isojen puiden kuntokartoitukset ja hoitoleikkaukset) teetetään ostopalveluna tai projektikohtaisesti palkattavilla työntekijöillä.
- Kirkkohallituksen edellyttämä yksittäisten hautojen hoidon, hautaamisen, hautausmaan yleishoidon ja hautaan siunaamisen kustannusten seuranta edellyttää riittävää henkilöstöä.
- Henkilötyön tarve tulee tulevaisuudessa kasvamaan hautausten lisääntymisen takia, tai vaihtoehtoisesti hautojenhoidon tasoa on arvioitava uudelleen. Tätä arviointia käydään myös ympäristötyön yhteydessä.

| VOIMAVARAT | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|--------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Työsuhteiset työntekijät | 19 | 20 | 20 | 20 | 21 | 22 | 22 |
| Virkasuhteiset | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 21 | 22 | 22 | 22 | 23 | 23 | 23 |

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Henkilöstön osaamista ylläpidetään vuosittain toteutettavan koulutussuunnitelman mukaan. Lisäksi henkilöstöä kannustetaan osallistumaan tietojärjestelmien käyttökoulutuksiin.
- Osallistumista hautaus-toimen koulutus- ja neuvottelupäiville pidetään tärkeänä.
- Tulevina vuosina järjestetään itse 2–4 erillistä tapahtumaa.
- Ensiapukoulutukset, kasvinsuojelukorttikoulutukset, tulityökorttikoulutukset, tieturva-koulutukset ja työsuojelukoulutukset pidetään henkilöstön osalta ajan tasalla. Useimmat korttikoulutukset ovat tehtävien hoidon takia pakollisia.
- Henkilöstön saatavuuden ohella on huomioitava työssä jaksaminen ja motivointi. Koulutussuunnitelman ohella varaudutaan yhteishengen nostatukseen esim. oman palveluyksikön sisäisten kehityspäivien avulla.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoitteet:

- Ympäristöasiat huomioidaan hautausmaiden työnsuunnittelussa ja keskitytään ympäristöjärjestelmän mukaisesti vähentämään polttoaineiden kulutusta ja etsimään käyttökelpoisia sähkötyökaluja polttomoottorikäyttöisten sijaan.
- Hautausmaiden reuna-alueilla muutetaan leikattavia nurmikoita niityiksi mahdollisuuksien mukaan.

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Polttoaineen kulutuksen jatkuva seuranta.
- Sähkön kulutuksen jatkuva seuranta.
- Kaukolämmön kulutuksen jatkuva seuranta.

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit:

- Osaavan ja motivoituneen henkilöstön pysyvyyteen ja saatavuuteen liittyvät ongelmat.
- Henkilöstökustannukset nousevat kuluva vuodesta 8,8 % (n. 130.000 €), ja ne ovat 66 % hautausmaiden kokonaismenoista.
- Jos muiden kustannusten nousu jatkuu kuluva vuoden kaltaisena, joudutaan siirtämään eteenpäin isompia hautamisiin kohdistuvia korjaustarpeita.
- Isona riskinä ja uutena uhkana ovat myös valtionrahoituksen uudet jakoperusteet, joita kirkolliskokous käsittelee marraskuussa 2024.

Toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Hautausten (arkku-, uurna-, sirottelu- ja muistolehtohautausten) kehityksen aktiivinen seuranta. Lisäksi erilaisia muistolehtohautausvaihtoehtoja lisätään kahdelle hautausmaalle.
- Haudankaivuun ulkoistamisesta Kellonummella luovutaan.

Tuotot

Hautaamiseen liittyviä maksuja nostetaan maltillisesti vuodelle 2025.

| | |
|---------|--------------|
| v. 2021 | 784 443 € TP |
| v. 2022 | 844 740 € TP |
| v. 2023 | 927 935 € TP |
| v. 2024 | 800 000 € TA |
| v. 2025 | 800 000 € TA |
| v. 2026 | 820 000 € TS |
| v. 2027 | 830 000 € TS |

Hautausmaiden maksutuotoilla ja valtionosuuksilla pystytään turvaamaan nykyään koko hautausmaaila ja myös hautausmaiden tarvitsemien kiinteistöjen kustannukset. Ainoastaan hautausmailla toimiva siunauskappelitoiminta voidaan kustantaa ja kattaa kirkollisverovaroin.

Kulut

Hautausten ja tuhkausten määrä kasvaa jatkuvasti kaupungin väestönkasvun ja ikärakenteen muuttumisen myötä.

Krematorion käyttökulut pysyvät korkealla tasolla, jos polttoaineen hinnat jatkavat nousuaan.

Toteumatietoja ja arvio hautaustoimen volyymeista suunnittelukaudella on esitetty alla olevassa taulukossa.

Toimintamenojen kehitys:

| | |
|---------|----------------|
| v. 2021 | 1 937 872 € TP |
| v. 2022 | 2 038 649 € TP |
| v. 2023 | 2 132 251 € TP |
| v. 2024 | 2 258 359 € TA |
| v. 2025 | 2 400 000 € TS |
| v. 2026 | 2 450 000 € TS |
| v. 2027 | 2 300 000 € TS |

Hautaustoimen tunnuslukuja

| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| HAUTAUKSET | | | | | | |
| Arkkuhautaukset kpl | 184 | 163 | 170 | 175 | 170 | 170 |
| Uurnahautaukset kpl | 1069 | 1019 | 1100 | 1200 | 1250 | 1250 |
| Hautaukset yht. kpl | 1253 | 1182 | 1270 | 1375 | 1420 | 1480 |
| Tuhkaus-% | 85 | 86 | 84 | 87 | 88 | 88 |

2.5 KIINTEISTÖTOIMI

2.5.1 MÄÄRÄRAHAT

| Kiinteistötoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATULOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Myyntituotot | 75 | 92 180 | 144 580 | 56,8% | 217 | 235 |
| Maksutulot | 7 | 27 860 | 27 960 | 0,4% | 0 | 0 |
| Vuokratulot | 3 354 | 3 186 280 | 3 217 416 | 1,0% | 3 280 | 3 282 |
| Metsätalouden tulot | 18 | 20 000 | 20 000 | 0,0% | 20 | 20 |
| Muut toimintatulot | 839 | 0 | 518 044 | 0,0% | 480 | 548 |
| TOIMINTATULOT YHT. (ulk.) | 4 292 | 3 326 320 | 3 928 000 | 18,1% | 3 998 | 4 085 |
| TOIMINTAMENOT (ulkoiset) | | | | | | |
| Henkilöstömenot | 2 180 | 2 405 013 | 2 473 569 | 2,9% | 2 474 | 2 474 |
| Palvelujen ostot | 4 363 | 3 075 775 | 3 894 921 | 26,6% | 4 081 | 4 181 |
| Vuokrat | 1 859 | 1 804 400 | 1 684 300 | -6,7% | 1 685 | 1 685 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 2 067 | 2 183 990 | 2 231 145 | 2,2% | 2 244 | 2 244 |
| Muut toimintakulut | 703 | 683 145 | 715 765 | 4,8% | 716 | 716 |
| TOIMINTAMENOT YHT. (ulk.) | 11 172 | 10 152 323 | 10 999 700 | 8,3% | 11 200 | 11 300 |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | -6 880 | -6 826 003 | -7 071 700 | 3,6% | -7 202 | -7 215 |
| TOIMINTATULOT (sisäiset) | 227 | 291 000 | 372 000 | 27,8% | 402 | 415 |
| TOIMINTAMENOT (sisäiset) | 0 | 500 | 300 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -6 652 | -6 534 503 | -6 699 400 | 2,5% | -6 800 | -6 800 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 4 492 | 4 020 391 | 4 277 291 | 6,4% | 4 277 | 4 119 |

| Kiinteistötoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Kiinteistöhallinto</u> | | | | | | |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 1 770 | 1 575 109 | 1 600 450 | 1,6% | 1 600 | 1 600 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -1 689 | -1 575 109 | -1 600 450 | 1,6% | -1 600 | -1 600 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 500 | 300 | 0,0% | 0 | 0 |

| Kiinteistötoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|--|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -1 689 | -1 575 609 | -1 600 750 | 1,6% | -1 600 | -1 600 |
| <u>Kirkot</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 0 | 3 500 | 3 500 | 0,0% | 4 | 4 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | -3 480 | 790 200 | 866 200 | 9,6% | 866 | 866 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | 3 480 | -786 700 | -862 700 | 9,7% | -863 | -863 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -1 352 | -786 700 | -862 700 | 9,7% | -863 | -863 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 711 | 1 711 087 | 1 711 008 | 0,0% | 1 711 | 1 711 |
| <u>Kappelit ja muut kirkkorakennukset</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 543 | 134 800 | 144 800 | 7,4% | 145 | 145 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 903 | 995 094 | 1 318 932 | 32,5% | 1 319 | 1 319 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -361 | -860 294 | -1 174 132 | 36,5% | -1 174 | -1 174 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -386 | -860 294 | -1 174 132 | 36,5% | -1 174 | -1 174 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 077 | 1 084 213 | 918 729 | -15,3% | 919 | 919 |
| <u>Siunauskappelit</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 31 | 33 520 | 33 520 | 0,0% | 28 | 28 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 152 | 165 793 | 190 471 | 14,9% | 190 | 190 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -121 | -132 273 | -156 951 | 18,7% | -163 | -163 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -121 | -132 273 | -156 951 | 18,7% | -163 | -163 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 | 1 184 | 0 | | 0 | 0 |
| <u>Seurakuntatalot</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 92 | 136 900 | 154 400 | 12,8% | 154 | 154 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -92 | -136 900 | -154 400 | 12,8% | -154 | -154 |
| Toimintatulot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -92 | -136 900 | -154 400 | 12,8% | -154 | -154 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 64 | 64 320 | 64 320 | | 64 | 64 |

| Kiinteistötoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|---|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Asuinkiinteistöt ja -osakkeet</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 103 | 118 080 | 118 116 | 0,0% | 118 | 118 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 221 | 123 800 | 158 400 | 27,9% | 158 | 158 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -118 | -5 720 | -40 284 | 604,3% | -40 | -40 |
| Toimintatulot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -126 | -5 720 | -40 284 | 604,3% | -40 | -40 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 46 | 45 869 | 40 650 | -11,4% | 41 | 41 |
| <u>Leiri- ja kurssikeskukset</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 101 | 115 310 | 171 810 | 49,0% | 239 | 259 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 5 335 | 2 321 011 | 2 918 789 | 25,8% | 2 937 | 2 937 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -5 233 | -2 205 701 | -2 746 979 | 24,5% | -2 698 | -2 678 |
| Toimintatulot (sisäiset) | 227 | 291 000 | 372 000 | 27,8% | 402 | 415 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -2 107 | -1 914 701 | -2 374 979 | 24,0% | -2 296 | -2 263 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 704 | 707 702 | 696 115 | -1,6% | 696 | 696 |
| <u>Muut rakennukset</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 145 | 145 330 | 145 330 | 0,0% | 145 | 145 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 1 111 | 687 817 | 659 102 | -4,2% | 659 | 659 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -967 | -542 487 | -513 772 | -5,3% | -514 | -514 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -725 | -542 487 | -513 772 | -5,3% | -514 | -514 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 401 | 406 016 | 401 020 | -1,2% | 401 | 401 |
| <u>Maa- ja metsätalous</u> | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 18 | 20 000 | 20 000 | 0,0% | 20 | 20 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 9 | 9 650 | 9 760 | 1,1% | 10 | 10 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | 9 | 10 350 | 10 240 | -1,1% | 10 | 10 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | 9 | 10 350 | 10 240 | -1,1% | 10 | 10 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |

| Kiinteistötoimi | TILIN- PÄÄTÖS 2023 t€ | TALOUS- ARVIO 2024 € | EHDOTUS 2025 € | ERO ED. VUOD. % | TTS 2026 t€ | TTS 2027 t€ |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Muut kiinteistötoimi | | | | | | |
| Toimintatulot (ulkoiset) | 3 270 | 2 755 780 | 3 290 924 | 19,4% | 3 300 | 3 367 |
| Toimintamenot (ulkoiset) | 3 642 | 3 346 950 | 3 122 696 | -6,7% | 3 305 | 3 405 |
| Toimintakate 1 (ulk.) | -372 | -591 170 | 168 228 | -128,6% | -5 | -38 |
| Toimintamenot (sisäiset) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Toimintakate 2 (ulk. ja sis.) | -64 | -591 170 | 168 228 | -128,5% | -5 | -38 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 488 | 0 | 445 449 | | 445 | 287 |

2.5.2 PERUSTELUT

KIINTEISTÖPALVELUT

Kiinteistöpalveluiden tehtäviin sisältyvät seurakuntayhtymän omistamien tai hallitsemien kiinteistöjen, huoneistojen ja toimitilojen ylläpito, korjaus, rakennuttaminen ja tilahallinta. Kiinteistöpalvelut vastaa yhtymän virastossa ja leiri- ja kurssikeskuksissa mm. siivoukseen, ruokahuoltoon, majoitukseen ja tekstiilihuoltoon liittyvien palveluiden tuottamisesta ja tarvittaessa tilaamisesta. Kiinteistöpalvelut vastaa myös maaomaisuuden ja rakennusten kehittämisestä. Maaomaisuuden kehittämisellä/kaavoittamisella voidaan laajentaa yhtymän rahoitus pohjaa.

Kiinteistöjohtokunta ja talous- ja strategiatoimikunta ovat seuranneet seurakuntaneuvostojen tekemiä luopumispäätöksiä ja tukeneet strategista tavoitetta ja palveluverkon laajuuteen liittyviä suunnitelmia kiinteistöjen määrän vähentämiseksi yhteensä 7000 k-m²:llä vuoden 2023 loppuun mennessä. Vuosien 2020–2024 aikana on saatu päätöksiä reilun 5700 m² verran. Yhteinen kirkkoneuvosto ja -valtuusto linjannevat myöhemmin tarvittavat toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi.

Kirkko Espoossa 2023–2030 -strategiasta nousevat linjaukset suunnittelukaudelle 2025–2027:

- Kiinteistökannan vähentämiseksi tehtävien päätösten tukeminen ja jäljelle jäävän kannan kehittäminen sekä korjaaminen.
- Omasta käytöstä vapautuvat kiinteistöt, joilla ei ole merkittävää kehityspotentiaalia, realisoidaan tai puretaan.
- Tulevien vuosien peruskorjaustarpeiden tarpeellisuutta, laajuutta ja aikataulutusta arvioidaan strategian, ympäristöjärjestelmän ja kunkin kiinteistön kuntoarvioiden mahdollistamissa rajoissa.
- Yksittäisten kiinteistöjen hiilineutraalisuus tai fossiilittomuus ratkaistaan perustuen kiinteistöjen karsimisojelman liittyviin päätöksiin, strategian ja ympäristöjärjestelmän linjauksiin sekä vuosittain talousarvioon hyväksytyyn pitkän aikavälin rakentamissuunnitelmaan.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Peruskorjauksia pyritään välttämään kohteissa, joista ollaan mahdollisesti luopumassa.
- Kiinteistöjen energianseuranta kehitetään ja energiankäytön optimointia tehostetaan.
- Leiri- ja kurssikeskustoiminnan taloudellista tehokkuutta parannetaan tehostamalla seurakuntien varauskäytäntöjä, muuttamalla sisäistä hinnastoa lähemmäksi todellisia kustannuksia ja keskittämällä edelleen toimintaa Hvittorpiin ja Velskolaan.
- Leiri- ja kurssikeskusten sisäistä markkinointia ja palvelukonseptia kehitetään yhteistyössä käyttäjäryhmien kanssa. Oman majoituskapasiteetin puuttuessa käytetään ulkopuolisia, kilpailutettuja leiripaikkoja ensisijaisesti vain rippikoululeirien tarkoituksiin.
- Uusiutuvan energian lisäämistä valmistellaan koko ajan, mutta sitä ei saada niin nopeasti käyntiin kuin haluttaisiin. Tämä johtuu urakatyön pitkiksi venyneistä toimitusajoista. Taloudellista rasitetta tulee välillisesti esimerkiksi aurinkovoimalaitteiden sekä lämpöpumpputeknologian korkeista nykypinnoista. Sähköverkkoyhtiöiden toimitusajat liiyyntätehojen kasvattamisille ovat merkittävästi pidentyneet.
- Asuntojen myyntiä jatketaan pyrkimällä erityisesti myymään vaikeasti vuokrattavat ja suurempia remontteja vaativat asunnot.
- Perniön metsätilalle laaditaan uusi seuraavalle kymmenvuotiskaudelle ulottuva metsäsuunnitelma.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Ylläpitokustannukset pidetään talousarvion määrittelemissä rajoissa riippumatta inflaatiokehityksestä.
- Niiden kohteiden lukumäärä, joissa on voitu siirtyä uusiin ja tehokkaampiin energiaratkaisuihin.
- Leirikeskusten kävijätilastot.
- Asuntovuokrausten tavoitteena on kiinteistö- ja tilaohjelman mukainen 93 prosentin vuokrausaste.

Vuoden 2025 aikana päättyvät tai aloitettavat hankkeet:

- Kuvattu kohtaan Investointi- ja kaavoitushankkeet.

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma yksiköitynä:

| | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Voimavarat | | | | | | |
| Henkilökunta | 41 | 42 | 44 | 42 | 42 | 42 |
| *joista virkoja | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| *työsuhteita | 40 | 41 | 43 | 41 | 41 | 41 |

- Ulkopuolisina palveluina hankitaan kunnossapitokorjaukset, ennakkohuolto- ja vikakorjaukset, osa siivoustoiminnasta, vartiointi sekä sähkö-, turvallisuus- ja muihin erityisjärjestelmiin kohdistuvat huollot ja vikakorjaukset.
- Talousmetsien hoitoon liittyvät tehtävät hankitaan palveluna Eteläiseltä metsäreviiriltä.
- Asuntojen vuokraaminen ulkopuolisille on lyhentänyt vuokrasuhteiden pituutta, mikä on lisännyt vuokraustoiminnan edellyttämää työpanosta. Vanhan asuntokannan realisointi lisää isännöinnin tehtäviä lyhyellä ja rakennuttamisesta tai uudishankinnasta vastaavan työtä keskipitkällä aikavälillä.

Suunnittelukauden 2025–2027 koulutussuunnitelman painopisteet:

- Henkilöstön osaamista ylläpidetään vuosittain toteutettavan koulutussuunnitelman mukaan. Lisäksi henkilöstöä kannustetaan osallistumaan työssä käytettävien tietojärjestelmien käyttökoulutuksiin.
- Osallistumista kiinteistöalan koulutuspäiville ja itse järjestettäviin sisäisiin koulutuksiin pidetään tärkeänä.
- Ensiapukoulutukset, tulityökorttikoulutukset ja työturvallisuuskorttikoulutukset pidetään ajan tasalla. Useimmat korttikoulutukset ovat tehtävien hoidon takia pakollisia.
- Henkilöstön saatavuuden ja muun muassa leiri- ja kurssikeskusten kaksivuorotyön vuoksi huomioidaan työssä jaksaminen ja motivointi. Yhteishengen nostattamiseksi järjestetään myös oman palveluyksikön sisäinen kehityspäivä.
- Hankintojen kilpailuttamiseen tarvittavaa osaamista tuetaan hankintakoulutuksilla.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoitteet:

- Kellonummen alueen vesihuoltokokonaisuuteen pyritään löytämään uusi kestävä ratkaisu.
- Energiakulutusta ja jätejakeiden määrää seurataan aktiivisesti sekä molempia pyritään vähentämään.
- Uusiutuvien energiamuotojen käyttöä lisätään resurssien mahdollistamissa rajoissa peruskorjauskohteiden yhteydessä.
- Kiinteistöjen vedenkulutuksia seurataan ajantasaisesti Smartvatten järjestelmän kautta.
- Kiinteistökannan koko on suurin yksittäinen ympäristövaikutuksia aiheuttava osa seurakuntien toimintaa, mikä on huomioitu suurella painoarvolla Espoon seurakuntayhtymän saavuttaman ISO 14001 -ympäristösertifikaatin yhteydessä. Siksi kaikessa rakentamisessa ja korjaamisessa huomioidaan energiankulutuksen optimointi, uusiutuvan energian hyödyntäminen ja hiilineutraalisuus taloudellisten ja teknisten parhaiden käytänteiden mukaan.

Ympäristötavoitteen toteutumisen arvioimisessa käytettävät mittarit:

- Ympäristöjärjestelmässä määritellyt kiinteistötoimea koskevat mittarit.
- Kellonummen vesihuollon kokonaisuudelle on löydetty kestävä ratkaisu.

Vuoden 2025 toiminnallisten tavoitteiden toteuttamista tai toteutumista vaarantavat riskit ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi:

- Yhtymän kiinteistöihin vuonna 2023 tehtyjen kuntoarvioiden (PTS-katsausten) yhteydessä on selvinnyt suuri määrä laiminlyötyjä tai lykättyjä korjauksia, ja kiinteistöjen nykyarvon suhde uudishankinta-arvoon on pienentynyt jatkuvasti. Kiinteistöjen ja toimitilojen määrää tulee vähentää.
- Yllättävät ja hallitsemattomat korjaustarpeet, jotka saattavat kustannusvaikutuksiltaan olla merkittäviä.
- Henkilöstöresurssin turvaaminen ja koulutetun työvoiman saatavuus.

Tuotot

Hintojen nousu on lisännyt lähes kaikkia kustannuksia, jolloin kiinteistöjen ja asuinhuoneistojen nettotuotta on laskenut.

Leirikeskusten käyttöaste lähes normalisoituu 2025 vuoden aikana, mutta remontit ja niistä aiheutuvat käyttökatkokset laskevat jonkin verran käyttöastetta.

Seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston asunnoista reilu puolet on vuokrattu henkilökunnalle palvelussuhteen perusteella. Vuokratuloja tulee myös sijoituskiinteistöistä, esimerkiksi As Oy Ruusutarhasta. Perittävät vuokrat perustuvat verottajan vuosittain päättämiin asuntoedun verotusarvoihin. Hinnoittelu seuraa markkinahintoja. Toimitilojen tai toimitiloiksi katsottavien tilojen vuokrauksissa seurataan markkinahintoja.

Maanvuokratuotot koostuvat 19 tontin, neljän maa-alueen ja viiden peltoalueen vuokrauksesta. Kunkin kohteen vuokrat määritellään tapauskohtaisesti.

Kaavoittamattomia maa-alueita kaavoitetaan realisointituottojen lisäämiseksi. Tuottoja vähentävät kuitenkin asuntokannan realisoinnit. Kiinteistövälytyspuitesopimus on kilpailutettu syksyllä 2024 seuraavaksi neljävuotiskaudeksi ja asuntojen myyntitoimeksiantoja on voimassa kahdeksan kappaletta.

Uusien asuntojen hankkimista sijoitussalkkuun rakennuttamalla omia tontteja on valmisteltu, ja valtuuston päätöksen mukaisesti ensimmäinen hanke (Viputie) etenee vuonna 2025.

Kulut

Suurin osa kiinteistötoimen kustannuksista muodostuu kirkkojen ja kappeleiden, leirikeskusten sekä osake- ja vuokrahuoneistojen ylläpidosta. Kiinteistötoimen kulujen kasvuun ovat vaikuttaneet kiinteistötekniikan ikääntymisestä johtuva lisääntyneen huollon ja korjausten tarve, turvallisuuteen panostaminen sekä ylläpitokustannusten tason jatkuva nousu.

Taulukossa on esitetty kiinteistötoimen tuottojen ja käyttötalouden kulujen arvioitu kehitys suunnittelukaudella.

Tunnuslukuja

| Talous | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TA 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tuotot/sis+ulk | 4 642 635 | 4 519 381 | 3 617 320 | 4 300 000 | 4 400 000 | 4 500 000 |
| Kulut/sis+ulk | 9 840 928 | 11 171 894 | 10 152 823 | 11 000 000 | 11 200 000 | 11 300 000 |

Investointi- ja kiinteistökehityshankkeet

Velskolan kartanon peruskorjaus on valmistumassa loppusyksystä 2024 ja tavoite käyttöönololle on vuodenvaihe 2024–2025. Kartano on leirikäytössä alkuvuodesta 2025, jolloin Velskolaan mahtuu kesällä kaksi rippileiriä samanaikaisesti. Velskolaan on varauduttava osoittamaan lisävaroja jätevedenpuhdistamon uusimiselle sekä ulkorakennuksessa sijaitsevan kappelin rakennusluvittamisen yhteydessä tehtäville pakollisille turvallisuusparannuksille. Tämän lisäksi toteutetaan ilmanvaihdon ja jäähdytyksen parantaminen Väentuvassa.

Hvittorpin leirikeskukseen on rakennettu jo lämmitysjärjestelmän muutostyö öljylämmityksestä maalämpöön, mutta järjestelmän vaatima liityntätehon nosto on tilaajasta johtumattomista syistä kesken.

Hilan keittiö- ja asuinrakennusten purkutyöt saadaan päätökseen. Jäljelle jäävissä rakennuksissa voidaan jatkaa seurakuntien ulkoalueille keskittyvää omatoimista leiri- tai retkitoimintaa.

Kellonummen hautausmaan huoltokeskuksen rakentaminen ja peruskorjaus valmistuvat kesäkuussa 2025. Kellonummen kappelin uusi lämmitysjärjestelmä valmistunee 2025 aikana.

Otaniemen kappelin peruskorjauksen tarveselvitys on laadittu ja hankesuunnittelu on käynnistetty. Kohteessa avataan rakenteita osana lähtötietojen keräämistä. Tavoitteena on, että suunnittelu saadaan päätökseen ja urakka kilpailutettua syksyllä 2025. Urakka olisi tällä aikataululla valmis joulukuussa 2026.

Lisäksi on suunnitteilla useita kokoluokaltaan pienempiä, mutta teknisesti varsin vaativia korjauksia, kuten Tuomiokirkon vesikaton ja ikkunoiden korjaus sekä kaukolämpöön siirtäminen. Hankekorissa odottavat

myös mm. Kirkonkylän parkkialueen kunnostaminen, Viputien asuntojen rakennusurakan aloittaminen sekä Hvittorpin Villan vesikaton korjaus ja mahdollisesti myös Villan sisäpuolisia korjauksia.

Suunnittelukauden kuluessa odotetaan asemakaavoitustyön alkavan valmistua Kaupunginkallion alueella. Ratahallintokeskus sekä kaupunki ovat aloittaneet toisen ratatunnelin rakentamisen alueelle, ja asemakaavasuunnittelu radan puoleisella rinnealueella jatkuu.

Asemakaavaprosessia Kaitaan metroaseman alueella jatketaan yhteistyössä kaupungin kanssa.

3 TULOSLASKELMAOSA (ulkoinen ja sisäinen)

| | TILIN- PÄÄTÖS | TALOUS- ARVIO | EHDOTUS | ERO ED. VUOD. | TTS | TTS |
|---|------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| Toimintatuotot | 7 575 | 6 417 547 | 6 871 850 | 7,1% | 7 089 | 7 199 |
| Toimintakulut | 47 371 | 48 694 448 | 52 369 536 | 7,5% | 53 070 | 52 863 |
| TOIMINTAKATE | -39 796 | -42 276 901 | -45 497 686 | 7,6% | -45 980 | -45 664 |
| Verotulot + valtion rah. | 57 183 | 51 000 000 | 54 000 000 | 5,9% | 52 600 | 52 600 |
| Kirkollisverotulot | 51 159 | 45 000 000 | 50 000 000 | 11,1% | 50 000 | 50 000 |
| Valtion rahoitus | -6 024 | 6 000 000 | 4 000 000 | -33,3% | -2 600 | -2 600 |
| Verotuskulut | 693 | 750 000 | 750 000 | 0,0% | 750 | 750 |
| Keskusrahastomaksut | 5 078 | 5 195 380 | 5 883 317 | 13,2% | 5 520 | 5 520 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 496 | 1 000 000 | 1 000 000 | 0,0% | 1 000 | 1 000 |
| Korkotuotot | 285 | 200 000 | 200 000 | 0,0% | 200 | 200 |
| Muut rahoitustulot | 833 | 900 000 | 900 000 | 0,0% | 800 | 800 |
| Muut rahoitusmenot | 59 | 100 000 | 100 000 | 0,0% | 0 | 0 |
| VUOSIKATE | 14 112 | 3 777 719 | 2 868 997 | -24,1% | 1 350 | 1 666 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 5 745 | 5 265 979 | 5 467 624 | 3,8% | 5 468 | 5 309 |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | | 0 | | 0,0% | | |
| Tulot | 946 | 683 000 | 677 000 | -0,9% | 677 | 677 |
| Menot | 876 | 813 080 | 869 194 | 6,9% | 869 | 869 |
| Siirto rahastosta/rahastoon | 70 | -130 080 | -192 194 | 47,8% | -192 | -192 |
| TILIKAUDEN TULOS | 8 367 | -1 488 260 | -2 598 627 | 74,6% | -4 118 | -3 643 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 8 367 | -1 488 260 | -2 598 627 | 74,6% | -4 118 | -3 643 |

Toiminnan tulot ja menot

Yllä oleva tuloslaskelma-arvio sisältää sekä ulkoiset että sisäiset erät. Toimintatuotot muodostuvat korvauksista valtiolta, kuten Kelan korvaukset työterveyshuollon menoista, seurakuntien maksutuotoista, joita ovat rippikoulu- ja muut leirimaksut, päiväkerhomaksut ja ulkopuolisten käyttäjien maksut seurakuntatilojen käytöstä, palvelukeskuksen tuotoista, vuokratuotoista ja muista kiinteistötoimen tuotoista sekä hautaustoimen tuotoista. Tulojen jakautuminen eri pääluokkiin on esitetty käyttötalouden laskelmassa.

KÄYTTÖTALOUS (ulkoinen ja sisäinen)

| | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|---------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------|-------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| TULOT | | | | | | |
| Yleishallinto | 822 | 807 778 | 791 250 | -2,0% | 791 | 791 |
| Seurakunnat | 1 177 | 1 038 350 | 952 100 | -8,3% | 952 | 952 |
| Yhteinen seurakuntatyö | 128 | 154 099 | 28 500 | -81,5% | 126 | 126 |
| Hautaustoimi | 928 | 800 000 | 800 000 | 0,0% | 820 | 830 |
| Kiinteistötoimi | 4 519 | 3 617 320 | 4 300 000 | 18,9% | 4 400 | 4 500 |
| Tulot yhteensä | 7 575 | 6 417 547 | 6 871 850 | 7,1% | 7 089 | 7 199 |
| MENOT | | | | | | |
| Yleishallinto | 8 329 | 9 637 110 | 10 173 894 | 5,6% | 10 566 | 10 368 |
| Seurakunnat | 21 222 | 21 957 750 | 23 476 700 | 6,9% | 23 565 | 23 650 |
| Yhteinen seurakuntatyö | 4 515 | 4 688 406 | 5 318 942 | 13,4% | 5 288 | 5 245 |
| Hautaustoimi | 2 132 | 2 258 359 | 2 400 000 | 6,3% | 2 450 | 2 300 |
| Kiinteistötoimi | 11 172 | 10 152 823 | 11 000 000 | 8,3% | 11 200 | 11 300 |
| Menot yhteensä | 47 371 | 48 694 448 | 52 369 536 | 7,5% | 53 070 | 52 863 |
| TOIMINTAKATE | -39 796 | -42 276 901 | -45 497 686 | 7,6% | -45 980 | -45 664 |

Käyttötalouden tulot ja menot muodostuvat pääluokkiin jaotelluista määrärahoista. Toiminnan tulojen ja menojen erotus muodostaa toimintakatteen 2, jossa siis ulkoiset ja sisäiset erät ovat mukana. Vuoden 2025 talousarvioehdotuksen ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ovat 7,1 % suuremmat kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintakulut ovat 7,5 % suuremmat kuin vuoden 2024 talousarviossa lisämäärärahoineen. Toimintakatteen alijäämä on 7,6 % suurempi kuin edellisen vuoden talousarviossa.

Verotulot

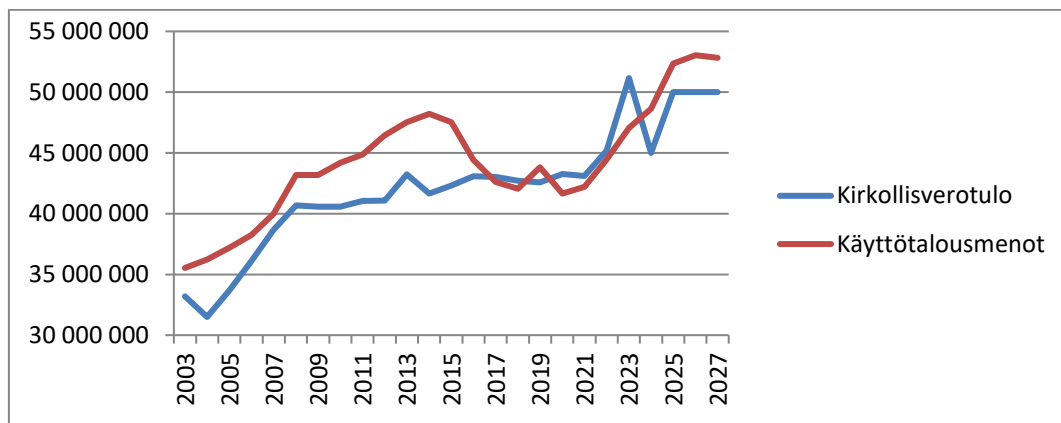
Kirkollisverotulot vuonna 2023 olivat 18,8 % suuremmat ja valtionrahoitus 5,3 % suurempi kuin vuonna 2022. Vuonna 2024 verotulojen ja valtionrahoituksen määräksi on talousarviossa arvioitu 51,0 milj. euroa, josta kirkollisveroverotulojen osuus on 45,0 milj. euroa ja valtionrahoituksen osuus 6,0 milj. euroa. Tämä tulee todennäköisesti reilusti ylittymään.

Kirkollisverotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2025 noin 50,0 milj. euroa. Valtionrahoitusta saadaan vuonna 2025 4,0 milj. euroa. Verotulokertymän ja valtionrahoituksen yhteensä arvioidaan siten olevan vuonna 2025 noin 54,0 milj. euroa eli 5,9 % suurempi kuin vuoden 2024 talousarviossa. Valtionrahoitus jää 4,0 miljoonaan euroon. Vuodelle 2026 on arvioitu verotuloja ja valtionrahoitusta kertyvän 2,6 % vähemmän kuin vuonna 2025. Valtionrahoitus putoaa jo alle 3 miljoonan euron. Vuoden 2027 kokonaisverotulokertymän on arvioitu olevan sama kuin 2026.

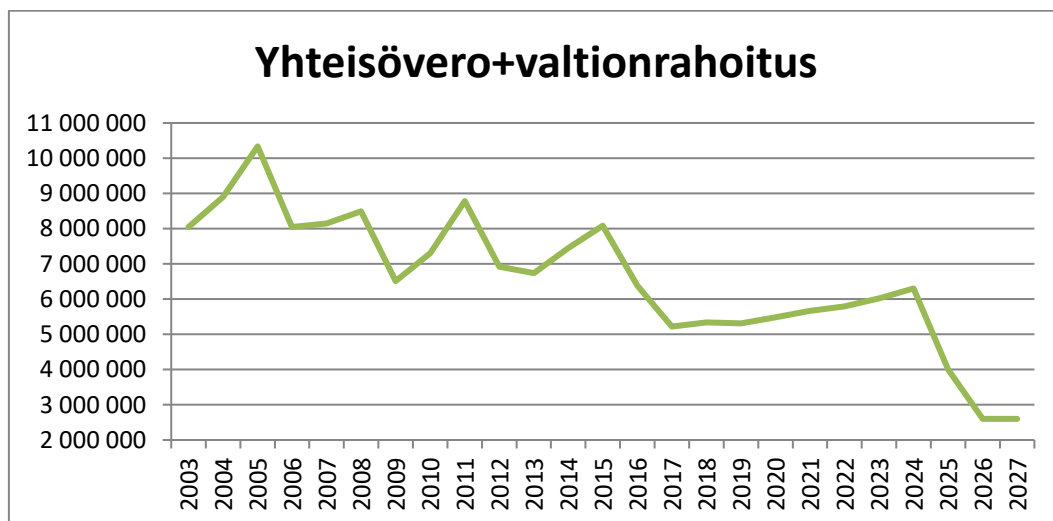
Yhteinen kirkkovaltuusto on päättänyt, että kirkollisveron tuloprosentti on vuonna 2025 edelleen 1 %:n suuruinen.

| Vuosi | Yhteensä | Ero ed. v. % | Kirkollisvero | Ero ed. v. % | Valtionrah. | Ero ed. v. |
|----------------------------|----------|--------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| (2023 tilinpäätös) | 57,2 | 17,2 % | 51,2 | 18,8 % | 6,0 | 5,3 % |
| (2024 talousarvio) | 51,0 | -10,8 % | 45,0 | -12,1 % | 6,0 | 0,0 % |
| 2025 | 54,0 | 5,9 % | 50,0 | 11,1 % | 4,0 | -33,3 % |
| 2026 | 52,6 | -2,6 % | 50,0 | 0,0 % | 2,6 | -35,0 % |
| 2027 | 52,6 | 0,0 % | 50,0 | 0,0 % | 2,6 | 0,0 % |

Seuraavissa kaavioissa 1–3 on kuvattu kirkollisverotulon ja valtionrahoituksen kehitystä vuosina 2003–2023 sekä arviot vuosille 2024–2027. Samassa kaaviossa ovat mukana käyttötalousmenot samana ajanjaksona. Käyttötalousmenot kasvoivat nopeammin kuin kirkollisverotulo vuoteen 2015 saakka. Vuosina 2016–2018 toteutettu menomäärärahojen sopeutus sai käyttötalousmenot samalle tasolle kirkollisverotulojen kanssa. Vuosien 2020–2021 aikana käyttötalousmenot vähenivät koronaepidemian ja toiminnan supistumisen vuoksi. Vuoden 2023 käyttötalousmenot ovat euromääräisesti samalla tasolla kuin vuonna 2015. Sekä käyttötalousmenot että kirkollisverotulot ovat kasvaneet reippaasti 2023 vuodesta eteenpäin.



Kaavio 1. Kirkollisverotulon ja käyttötalousmenojen kehitys



Kaavio 2: Yhteisöveron ja valtionrahoituksen kehitys

Veroäyrimäärä ja keskusrahastomaksu

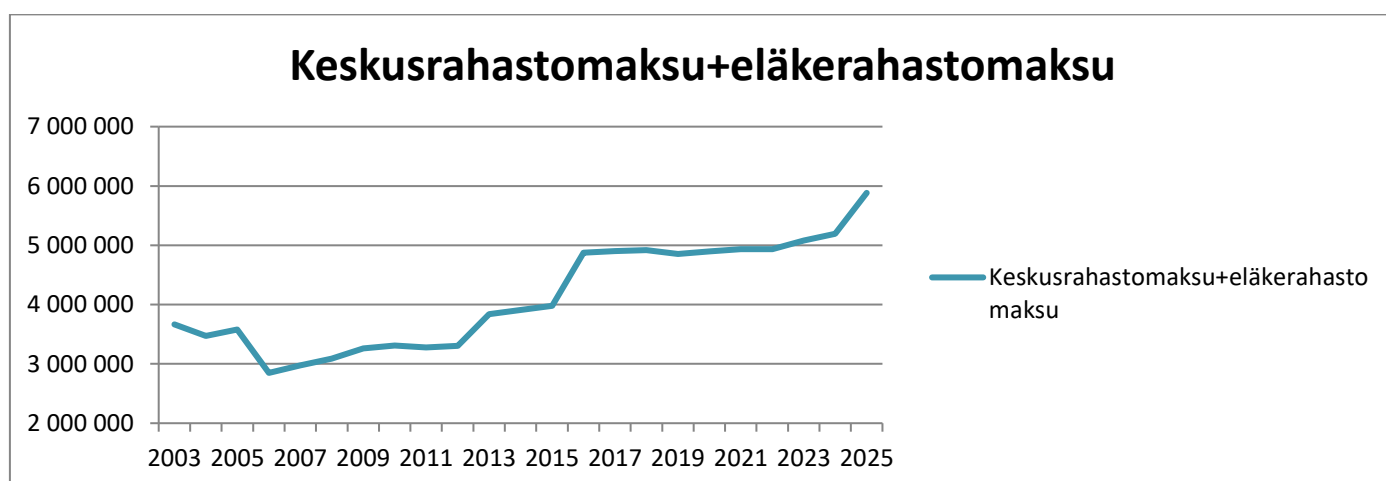
Kirkkolain 5 luvun 11 §:ssä on säädetty maksuista kirkon keskusrahastolle. Kirkon keskusrahastolle maksettavan keskusrahastomaksun suuruus päätetään kirkolliskokouksessa keskusrahaston talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Keskusrahastomaksua maksetaan laskennallisesta kirkollisveron tuotosta, eli yhden kalenterivuoden ajalta kertyvä kirkollisveron tuotto jaetaan seurakunnan tuloveroprosentilla. Kirkolliskokous on vahvistanut vuodelle 2024 keskusrahastomaksuksi 6,5 % kirkollisveron tuotosta. Vuodelle 2025 keskusrahastomaksuksi esitetään 6,5 %.

Keskusrahastomaksun osaksi tuli vuonna 2013 kirkollisveron määrään perustuva eläkerahastomaksu, jonka suuruus lasketaan toteutuneesta kirkollisverotulosta. Vuosille 2025, 2026 ja 2027 eläkerahastomaksun suuruudeksi on oletettu 5 %.

Vuonna 2023 keskusrahastomaksun suuruus on ollut 5,1 milj. euroa, jolloin määräytymisperusteena on ollut verovuoden 2021 laskennallinen kirkollisvero. Vuonna 2024 maksun suuruudeksi arvioidaan 5,2 milj. euroa. Vuonna 2025 maksu on 5,9 milj. euroa.

Keskusrahastomaksujen laskelma on seuraava:



Kaavio 3: Keskusrahastomaksun ja eläkerahastomaksun kehitys

Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot

Informatiivisena tietona on vuosikatteen jälkeen poistojen ja sisäisten erien lisäksi ilmoitettu erilliskirjanpitoa hoidetun hautainhoitorahaston tulot, menot ja siirrot rahastosta tai siirrot rahastoon. Ne eivät vaikuta tilikauden tulokseen.

4 RAHOITUSOSA

| | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|--|---------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | % | t€ | t€ |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta | | | | | | |
| Tulorahoitus | | | | | | |
| Vuosikate | 14 112 | 3 777 719 | 2 868 997 | -24,1 % | 1 350 | 1 666 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -378 | | | 0,0 % | | |
| Pakollisten varausten muutos | | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 |
| Tulorahoitus yhteensä | 13 734 | 3 777 719 | 2 868 997 | -24,1 % | 1 350 | 1 666 |
| Investoinnit | | | | | | |
| Investointimeno | 4 054 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4 % | 17 770 | 13 050 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 958 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Investoinnit yhteensä | -3 096 | 11 950 000 | -9 390 000 | -178,6 % | -17 770 | -13 050 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 10 638 | -8 172 281 | -6 521 003 | -20,2 % | -16 420 | -11 384 |
| Rahoitustoiminnan rahavirta | | | | | | |
| Lainakannan muutokset | -500 | | | | | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | 6 | | | | | |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 368 | | | | | |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -126 | | | | | |
| Rahavarojen muutos | 10 512 | -8 172 281 | -6 521 003 | -20,2 % | -16 420 | -11 384 |

Rahoituslaskelma osoittaa, että vuonna 2025 rahavarat pienenevät investointien jälkeen noin 6,5 milj. eurolla.

5 INVESTOINTIOSA

| | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|---------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| Vuosikate | 14 112 t€ | 3 777 719 € | 2 868 997 € | -37,7% % | 1 350 t€ | 1 666 t€ |
| Investoinnit | | | | | | |
| Investointimenot | 4 054 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 580 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Investoinnit netto | 3 474 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 10 638 | -8 172 281 | -6 521 003 | -20,2% | -16 420 | -11 384 |

Investointeihin kokonaisuudessaan tulisi varata rahaa vuodelle 2025 9,4 miljoonaa euroa, vuodelle 2026 17,8 miljoonaa euroa ja vuodelle 2027 13,1 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 investointien määräraha noudattaa resurssilinjausta, jonka mukaan investointien kokonaismäärä voi olla enintään 80 % vuoden 2023 vuosikatteesta. Investoinneista 1,0 miljoonaa euroa on sijoituksiin liittyvää. Sijoitusinvestointien muista investoinneista poikkeavan tuotto-odotusluonteen vuoksi niitä ei lasketa vuosittaiseen strategian määrittämään investointien enimmäismäärään. Vuosien 2025 ja 2026 investointien taso joudutaan arvioimaan uudelleen, kun vuosien 2024 ja 2025 todellinen vuosikate selviää.

5.1 PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISSUUNNITELMA 2025–2031

Pitkän aikavälin rakentamissuunnitelma kuvaa vuosille 2025–2031 kiinteistöjen kuntoarvioiden, ympäristöjärjestelmän ja muun muassa lainsäädännön vaatimusten muutosten pohjalta suunniteltuja, priorisoituja ja aikataulutettuja hankkeita ja muita tuleville vuosille alustavasti aikataulutettuja investointeja. Suunnitelma on tämänhetkinen käsitys lähimpien tulevien vuosien investointitarpeista. Suunnitelman sisältö ja kustannusarviot voivat muuttua tarpeiden ja olosuhteiden muuttuessa.

Jokainen tuleville vuosille ehdotettu ja aikataulutettu hanke-esitys ja investointi käsitellään omina erillisinä päätöksinään hankkeen eri vaiheissa. Tämä voi aiheuttaa muutoksia suunnitelmassa mainittujen hankkeiden aikataulutukseen, laajuuteen ja priorisointiin.

Suunnitelmassa ovat mukana itsenäisinä hankkeina hankkeet, joiden kustannusarvio on > 0,5 M€. Alle 0,5 M€ hankkeet on yksilöity työohjelmassalkkuun. Työohjelmassalkkuun on sisällytetty hankkeet ja investoinnit, joiden kustannusarvio on > 0,1 M€. Tätä pienemmät investoinnit on esitetty yhteissummana. Alle 0,1 M€ suuruiset hankkeet käsitellään käyttötalousmenoina kirjanpitolain mukaisesti.

Suunnitelmassa käytetään seuraavia määritelmiä ja lyhenteitä:

Kokonaiskustannusarvio tuleville suunnittelukausille ei sisällä hankkeeseen jo käytettyjä määrärahoja.

Enimmäiskustannushinta tarkoittaa hallintoelimen ko. hankkeelle hyväksymää kustannusarviota.

Kustannusarvion tarkkuus: **A** = tarkka kustannusarvio, **B** = n. 50 % tarkka kustannusarvio, **C** = alustava kustannusarvio.

Hankkeiden vaiheistus: **ta** = tarveselvitys, **hs** = hankesuunnittelu, **su** = suunnittelu, **ra** = rakentaminen.

| Kohde | Kokonais- kustannusarvio 2025- 2031 M€ | MC | Kriittis- yys- aste 1- 3* | Tark- kuus **) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Viimeisin käsitelly / myönnetty enimmäis- kustannushinta | Muutokset edelliseen arvioon | Selostusosa |
|--|--|-----------|------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--|------------------------------------|---|
| PITKÄN AIKÄVLIN RAKENTAMISUUNNITELMA 2025–2031 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hintataso 3/2024 | Huomioitu 26.9.2024 § 1 KJK kommentit | | | | | | | | | | | | | | |
| | HUOMIOITAVAA ON, ETTÄ HINNAT ON MUUTETTU UUDEN ARVONLISÄVERON MUKAISESTI ALV 24 % -> 25,5 %. | | | | | | | | | | | | | | |
| Teemu Rantala 17.9.2024 | Luvut sisältävät arvonlisäveron 25,5 %. | | | | | | | | | | | | | | |
| Täsmäytykset 17.10.2024 kb ja hh | | | | | | | | | | | | | | | |
| SEURAKUNTIEN TOIMITILAT JA TOIMISTOTILAT ***) hankkeiden vaiheet, kts. alle | | | | | | | | | | | | | | | Huom. Kun rakennuksen nykyarvo laskee alle 75 % sen uudisarvosta, alkaa muodostumaan korjausvelkaa. |
| Olarin kirkon peruskorjaus | 3,05 | ME | 2 | B | | | | | | ta+hs | su+ra | ra | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 78%. Kuntoluokka halutaan pitää hyvällä tasolla, ehdotuksena on Olarin kirkon peruskorjaus vuosina 2030-2032. Julkisivua tarkkailtava, julkisivun korjaus voidaan joutua tekemään aikaisemmin kuntoon perustuen. Vuodelle 32 varataan myös 2M€. |
| Leppävaaran kirkon peruskorjaus | 9,14 | ME | 2 | B | | | | | | ta+hs | su+ra | ra | ra | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 70%. Kustannukset vuosille 2029-2032 (1milj, 4milj, 4milj ja 3milj). Kustannukset yhteensä arvioituna 12 miljoonaa. Kustannuksiin huomioitava mahdolliset väistötilat |
| Tapiolan kirkon peruskorjaus | 0,25 | ME | 2 | A | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,10 | | | | | YKN/YKV 27.5.2020 17,3 M€ | | Poikkeusolojen delegoitsäännösten mukainen päätös. Kehitysvaihe 2019. Toteutus-/rakentamisvaihe käynnistetty 5/2020 päättyen 2/2022. L2-suunnitelmat hyväksytyt 5/2020 ja esitetty kirkkohallituksen hyväksyttäväksi. Peruskorjaus valmistunut keväällä /2022. |
| Tuomiokirkon pienkorjaukset | 1,53 | ME | 2 | B | hs+su+ra | hs+su+ra | ra | | | | | | | ALV muutos | KJK:n esityksen mukaisesti 1.6.2023 aikastettu vuosille 2024 ja 2025. Sisältää mm. salaojituksen ja sadevesijohdusten parantamista, pieniä julkisivukorjauksia, ikkuna- ja ovikorjauksia. Tapulin korjaus. Tehdään samaan aikaan lämmitysjärjestelmän muutoksen kanssa |
| Tuomiokirkon vesikaton peruskorjaus + liittymistyöt alueen kaukolämpöön | 2,99 | ME | 2 | B | hs+su+ra | ra | ra | | | | | | | ALV muutos | Tuomiokirkon korjausten tarveselvitys on YKV:ssä 18.9.2024. Hanesuunnittelu ja korjausten suunnittelu vuoden 2024 aikana. Korjausten aloitus keväällä 2025. Koska kirkko on kiinni kaksi vuotta, niin korjataan sellaiset osat, joiden korjaaminen vaatii kirkon sulkemista. 2030-luvun korjaukset yritetään tehdä siten, että kirkolliset toimitukset eivät häiriinny. |
| Kirkonkympin vesikaton korjaus | 0,61 | ME | 2 | B | ta+hs | su+ra | | | | | | | | ALV muutos | Kuntotutkimukset käynnistetty. |
| Tuomiokirkon seurakuntatalon salaojat, julkisivu, leikkipaikka - peruskorjaus | 1,54 | ME | | B | | ta+hs | su+ra | ra | | | | | | ALV muutos | Siirretty vuodelta eteenpäin, ettei ole samaan aikaan kirkon remontin kanssa. |
| Soukan kappelin peruskorjaus | 7,62 | ME | | B | | | | | ta+hs | su+ra | ra | ra | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 67 % Aikastettu. Kuntotarkastuksen perusteella kohde sisältää akutteja korjaustarpeita, kuten vesikatto, ikkunat ja pihalle. |
| Matinkappelin peruskorjaus | 5,58 | ME | | B | | | | | | ta+hs | su+ra | ra | ra | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 61,67 % |
| Otaniemen kappelin peruskorjaus | 3,15 | ME | 2 | C | | ta+hs | su+ra | ra | | | | | | ALV Muutos | Hanesuunnitelma on työn alla 9/2024. Korjaustöiden laajuus ja todelliset kustannukset selvittää tarkempien tutkimusten yhteydessä hanesuunnitteluvaiheessa. Siirretään vuodelta 2023 ja 2024 vuodelle 2025 1,15 M€ |
| Auroran kappelin peruskorjaus | 3,04 | ME | 2 | B | | | ta+hs | su+ra | ra | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 71,32 %. Vaatii korjaustöitä mm. vesikattoon, salaojituksiin sekä alapohjaan (tulee vaatimaan massanvaihtoa ja tuuletuksen parantamista). |
| Karakappelin peruskorjaus | 1,02 | ME | 2 | B | | | | | | ta+hs | su+ra | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 63,7 %. Vuodelle 2032 tulee varata myös 1,4 M €. Yhteensä 2,4 M€ |
| Kalajärven kappelin peruskorjaus | 1,01 | ME | 2 | C | | | ta+hs | su+ra | ra | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 70 %. Korjaustöiden laajuus selviää tarkempien tutkimusten yhteydessä hanesuunnitteluvaiheessa |
| SEURAKUNTIEN TOIMITILAT JA TOIMISTOTILAT YHTEENSÄ | 40,53 | ME | | | 0,69 | 3,25 | 4,61 | 3,19 | 3,40 | 5,79 | 10,16 | 9,44 | | | |

| Kohde | Kokonaiskustannusarvio 2025-2031 M€ | M€ | Kriittisyysaste 1-3* | Tarkkuus**) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Viimeisin käsittely / myönnetty enimmäiskustannushinta | Muutokset edelliseen arvioon | Selostusosa |
|--|-------------------------------------|----|----------------------|-------------|----------|----------|----------|-------|-------|-------|-------|------|--|---|---|
| PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISSUUNNITELMA 2025-2031 | | | | | | | | | | | | | | | |
| SEURAKUNTIEN TOIMITILAT JA TOIMISTOTILAT YHTEENSÄ | 40,53 | M€ | | | 0,69 | 3,25 | 4,61 | 3,19 | 3,40 | 5,79 | 10,16 | 9,44 | | | |
| HAUTAUSMAAT | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kirkon hautausmaan perusparannus | 1,02 | M€ | | C | | | | | ta+hs | su+ra | | | | ALV muutos | Tarveselvitys tekemättä (karkea kustannusarvio) Vanhentunut tekniikka uusia, liikennemuutoksia yms. |
| Kirkon hautausmaan huoltorakennus | 4,06 | M€ | | C | | ta+hs+su | ra | ra | | | | | | ALV muutos | Tarveselvitys tekemättä (kustannusarvio karkea arvio) Hanke uuden huoltorakennuksen rakentamiseksi. |
| Kellonummen hautausmaan huoltokeskus, peruskorjaus ja uudisrakentaminen | 3,75 | M€ | 2 | A | ra | ra | | | | | | | YKV 24.5.2023 | ALV muutos | Rakennushanke käynnissä. Tavoitteellinen valmistuminen vuonna 2025. |
| Kellonummen hautausmaan huoltorakennus B peruskorjaus | 1,02 | M€ | 1 | B | | | | | su+ra | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 43,7 %. Tarveselvitys tekemättä. Hanke huoltorakennuksen peruskorjaukseksi. |
| Kellonummen siunauskappeli peruskorjaus | 3,25 | M€ | 2 | B | | | | | ta+hs | su+ra | ra | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 57,4 %. Rakennettu 1990-luvun alussa, peruskorjaus (talotekniikan korjaus entiseen tasoon, julkisivupesut, ulkovoipan vuodot). Karkea kustannusarvio. Tarkentuu tarveselvityksen myötä. Kokonaishinnasta vähennetty aikaisettu lämmitysjärjestelmien muutostyo. |
| Kellonummen siunauskappelin lämmitysjärjestelmien muutostyöt | 0,51 | M€ | 3 | A | | 0,51 | | | | | | | | ALV muutos | Kriittinen hanke. Kellonummen siunauskappelin lämmitys katkaistaan huoltorakennuksesta ja kappellille järjestetään oma lämmitysjärjestelmä. |
| Kellonummen porttirakennus | 0,10 | M€ | 2 | B | | | | | su+ra | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 46,7 %. |
| Kirkon hautausmaan kast.järj. perusparannus | 0,17 | M€ | 2 | B | | | | ra | 0,17 | | | | | ALV muutos | Ei toteutettu koronan vuoksi 2020 siirto vuodelle 2027. |
| Leppävaaran muistolehto | 0,22 | M€ | 1 | C | | ta+hs+su | ra | | | | | | YKV 22.9.2010 | ALV muutos | Sirrottelualueen toteutus, uudet kulkuyhteydet yms. |
| HAUTAUSMAAT YHTEENSÄ | 14,10 | M€ | | | 2,89 | 1,37 | 2,66 | 1,79 | 1,53 | 3,86 | 0,00 | 0,00 | | | |
| LEIRIKESKUKSET | | | | | | | | | | | | | | | |
| Veskolan kartanon perusparannus | 2,27 | M€ | 2 | A | ra | 2,27 | | | | | | | YKV 25.05.2022: 3,1M€ YKV 24.5.2023 esitetty 3,97M€ | ALV muutos | Rakennushanke käynnissä. Tavoitteellinen valmistuminen vuonna 2024. |
| Hvittorpin Villan peruskorjaukset, sis. vesikatko- lämmitysjärjestelmä- ja julkisivukorjaukset | 2,32 | M€ | 2 | B | ta+hs+su | su+ra | ra | | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 57,8 %. Katon korjaus, julkisivun korjaus, (jäähdytys, jos mahtuu budjettiin) ja maalämpö/vesi-ilmalämpöpumput. Sisäilmakorjaukset toteutettaisiin mahdollisesti samaan aikaan (ei sis. Tähän budjettiin). |
| Hvittorpin leirikeskus, rivitaloasunnon muuttaminen oleskelu/ryhmätilaksi | 0,08 | M€ | 2 | A | su+ra | 0,08 | | | | | | | | ALV muutos | Hanketta aikaisettu vuodelle 2024 vuodelta 2025. |
| Hvittorpin tallin sekä pumppuhuoneen korjaukset | 0,60 | M€ | 2 | B | | | | su+ra | ra | | | | | ALV muutos | Tarveselvitys ja tarkemmat tutkimukset tekemättä. Selvitetään vuoden 2026 aikana onko parempi vaihtoehto tallin korjaukselle rakennuksen purkaminen ja uuden rakentaminen |
| Veskolan asuntolan korjaus- ja muutostyöt | 0,51 | M€ | 2 | B | | | su+ra | 0,51 | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 45,35 %. Tarveselvitys tekemättä. |
| Veskolan Pehtoorilan vesikatkon korjaus sekä sisäiltojen peruskorjaus | 0,00 | M€ | 1 | B | | | | | | | | | | Hanke poistettu investointihankkeista, toteutus jatkossa käyttötaloudesta (0,98 M€) | Kuntoluokka 2023: 43 %. Vesikattorakenteet huonossa kunnossa, räystäsraakenne pudonnut maahan sekä kattotiiliä putoamassa. Vesikattoraketta toteutettu kesällä 2024. Kohdetta koskevat työt toteutetaan jatkossa käyttötaloudesta. |
| Veskolan Porttirakennus peruskorjaus | 0,20 | M€ | 2 | B | | | | | su+ra | 0,20 | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 50,6 %. |
| Veskolan puimalan ja väestönsuojan peruskorjaus | 2,84 | M€ | 2 | B | | | | su+ra | ra | ra | | | | ALV muutos | Puimalan kuntoluokka 2023: 54 % ja väestönsuojan kuntoluokka 2023: 43,6 %. Puimalan kohdalla korjattavana mm. vesikatto, salaojitukset ja vedeneristyksen (sokkeliin vesivuoja sisätiloissa). |
| Veskolan maalämpö | 0,15 | M€ | 2 | A | ra | 0,15 | | | | | | | KJK 9.3.2023 | | Rakennushanke käynnissä. Tavoitteellinen valmistuminen vuonna 2024. |
| Hvittorpin kasvihuoneen, kanalan ja rantatalon muutostyöt | 1,59 | M€ | 1 | B | | | ta+hs+su | su+ra | ra | | | | | ALV Muutos | Hankkeessa muutetaan ja peruskorjataan vanhat rakennukset (kasvihuone, kanala sekä rantatalo). Rakennuksia ympäröivät pihajämsäalueet kunnostetaan samalla. Kasvihuone toimii koneiden huoltohallina, kanalan on vanha majoritustila. Selvitetään vuoden 2026 aikana, onko parempi vaihtoehto kasvihuoneen korjaukselle rakennuksen purkaminen ja uuden huoltohallin rakentaminen |
| LEIRIKESKUKSET YHTEENSÄ | 10,56 | M€ | | | 2,50 | 0,85 | 1,98 | 2,40 | 2,53 | 0,30 | 0,00 | 0,00 | | | |

| Kohde | Kokonais- kustannusarvio 2025- 2031 M€ | M€ | Kriittis- yys- aste 1- 3* | Tark- kuus **) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Viimeisin käsitteily / myönnetty enimmäis- kustannushinta | Muutokset edelliseen arvioon | Selostusosa |
|---|--|-----------|------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|--|---|
| PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISUUNNITELMA 2025–2031 | | | | | | | | | | | | | | | |
| TYÖOHJELMASALKKU; YLI 0,5 M€ KOKONAIUUDET | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rakennusautomaation kehittäminen | 0,50 | M€ | 1 | A | 0,05 | 0,25 | 0,10 | 0,10 | | | | | | ALV muutos 2025 vuodelle lisätty 0,15 M€ | |
| Turvallisuusparannukset | 0,55 | M€ | 1 | A | 0,10 | 0,30 | 0,15 | | | | | | | ALV muutos, budjettia korotettu 0,15M€ vuodelle 2025 | |
| Maan hankinta | 0,35 | M€ | 1 | A | 0,05 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | | | | | | ALV muutos | |
| Hautausuonien koneet | 1,99 | M€ | 1 | A | 0,09 | 0,35 | 0,25 | 0,30 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | | Vuodelle 2025 lisätty 0,1 M€ kaluston päivitys tarpeen vuoksi | |
| Tapiolan kirkon asuntojen sekä saunan peruskorjaus | 1,86 | M€ | 2 | C | | | 1,15 | 0,71 | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 48 %. Kustannukset karkea arvio. Täsmenny tutkimusten myötä. Siirretään vuodelle eteenpäin vuosille 2026- 27 ja hankesuunnittelu 2025. |
| Laaksolahtitalon peruskorjaus | 2,54 | M€ | 2 | C | | | | | 2,03 | 0,51 | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 70,9 %. Ensimmäisesti tutkitaan kiinteistöstä luopumista tai tarvittaessa siirtäminen kiinteistökehityshankkeeksi. Tarkastellaan myös käyttötarkoituksen muutos. Vesikatko, pihajäät, salaojat ja sadevedet, talotekniikka, keittiötilat yms. |
| Kirkonkulman peruskorjaus | 8,63 | M€ | 2 | B | | | | | | 2,03 | 3,05 | 3,55 | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 64 %. Vuodelle 2032 tulee varata myös 3,55 M €. Kustannukset yhteensä hieman yli 12 M €, nelöhinta noin 2 700€/bmr ² alv 24 %. Tarkastellaan tarpeellisuutta KJK 25.4.2024 § 4 päätöksen mukaisesti. |
| Kanttorilan peruskorjaus ja -parannus | 0,00 | M€ | 3 | B | | | | | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 48,5 %. KJK 26.9.2024 päätös poistaa suunnitelmasta. Vesikaton korjaus, salaojituksen ja sadevesiohjauksen korjaus. Julkisivukorjaukset sekä sisäpuoliset |
| Ingaksen rakennusten peruskorjaus | 1,98 | M€ | 3 | B | | | 0,86 | 1,12 | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 55 %. KJK 26.9.2024 ehdotti kiinteistöstä luopumista |
| Pitäjäntuvan korjaukset sekä kaukolämpöön liittyminen | 0,71 | M€ | 2 | B | | | | 0,71 | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 59,6 %. |
| TYÖOHJELMASALKKU; YLI 0,5 M€ KOKONAIUUDET YHTEENSÄ | 19,11 | M€ | | | 0,29 | 1,00 | 2,61 | 3,04 | 2,28 | 2,79 | 3,30 | 3,80 | | | |

| Kohde | Kokonais- kustannusarvio 2025- 2031 M€ | M€ | Kriittis- yys- aste 1- 3* | Tark- kuus **) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Viimeisin käsittely / myönnetty / enimmäis- kustannushinta | Muutokset edelliseen arvioon | Selustusosa |
|---|--|-----------|------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|--|---|
| PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISUUNNITELMA 2025–2031 | | | | | | | | | | | | | | | |
| TYÖOHJELMASALKKU; ALLE 0,5 M€ KOKONAIUUDET | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kirkkotehtilien kunnostus | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | | | |
| Kappelin hautausmaan porttirakennus | 0,05 | M€ | | | | 0,05 | | | | | | | | | Uurnan noutopisteen perustaminen |
| Kiinteistöjen ympäristö | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | | | |
| Lämmönvaihtimien uusinta | 0,32 | M€ | 1 | A | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | | ALV muutos Vuosille 2028-31 lisätty summat | |
| Pakarituvan vesikatko- ja julkisivukorjaukset sekä Vita huset julkisivukorjaukset | 0,50 | M€ | 3 | B | | | 0,25 | 0,25 | | | | | | ALV muutos | Pakaritupa kuntoluokka 2023: 32 %. |
| Muuralan pappilan saunarakennus | 0,15 | M€ | 3 | B | | | | 0,15 | | | | | | ALV muutos | Kuntoluokka 2023: 31 %. |
| Muuralan pappilan vesikatkon maalaukset | 0,01 | M€ | 2 | A | | 0,01 | | | | | | | YKN 22.8.22 | ALV muutos | Kiireellinen hanke. Vesikatko korjattu |
| Leirikeskusten koneet ja laitteet | 0,40 | M€ | 1 | A | | 0,30 | | 0,10 | | | | | | ALV muutos vuoden 2025 budjettia kasvatettu 0,2m€, 2027 vuoden budjettia kasvatettu 0,07m€ | Konekannan uusiminen sähkökäyttöisiksi |
| Soitinkorjaukset | 0,15 | M€ | 1 | A | 0,05 | | 0,05 | | 0,05 | | | | | ALV muutos | |
| Siirrettävä varavoimalaitteisto | 0,00 | M€ | 1 | A | | | | | | | | | | | |
| LTO lisäykset | 0,30 | M€ | 1 | A | 0,02 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | | Vuosille 2025-31 lisätty summat tarkastelujaksolle | Energia ja ympäristöinvestoinnit |
| Hvittorp majoitus aurinkopaneelit | 0,14 | M€ | 1 | A | 0,14 | | | | | | | | | | Energia ja ympäristöinvestoinnit |
| Aurinkovoimalahankkeet | 0,50 | M€ | 1 | B | | 0,25 | 0,25 | | | | | | | ALV muutos | Energia ja ympäristöinvestoinnit, KJK 02/2024 § 4 mukaisesti. Pelloille asennettavia aurinkovoimaloita ei rakenneta. |
| Laaksolahtitalon maalämpö/aurinkokeräin | 0,46 | M€ | 1 | B | | | | | 0,46 | | | | | ALV muutos | Energia ja ympäristöinvestoinnit KJK päätti siirtää vuodelta 2025 vuodelle 2028 |
| Vesikolan jätevesijärjestelmä | 0,30 | M€ | 1 | B | | 0,30 | | | | | | | | ALV muutos Vuodelle 2025 lisätty 0,07M€ | Jätevesijärjestelmät |
| Kellonummen jätevesi umpi/HSY | 0,20 | M€ | 2 | B | | 0,20 | | | | | | | | ALV muutos | Jätevesijärjestelmät |
| Leppävaaran kirkon muistomerkki | 0,15 | M€ | 1 | C | | | 0,15 | | | | | | | ALV muutos | Suihkulähde / muistomerkki palaneen Perkaan kappelin tilalle |
| Kirkonkylmän piharemontti | 0,51 | M€ | 2 | B | | 0,51 | | | | | | | | ALV muutos | |
| Kaskikappelin peruskorjaus | 0,00 | M€ | | C | | | | | | | | | | ALV muutos | Ensisijaisesti luovutetaan kiinteistöä |
| Parkkipaikkojen sähkölämpöpisteet | 0,39 | M€ | 1 | A | 0,09 | 0,20 | 0,10 | | | | | | | ALV muutos 2025 v | Vuosien 2024–2026 vuosien budjetit päivitetty KJK:n 1.6.2023 esityksen mukaisesti. Vuoden 2023 hyväksyttyä budjettia ei ole muutettu. |
| TYÖOHJELMASALKKU; ALLE 0,5 M€ KOKONAIUUDET YHTEENSÄ | 4,53 | M€ | | | 0,34 | 1,90 | 0,88 | 0,58 | 0,59 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | | | |

| Kohde | Kokonaiskustannusarvio 2025-2031 M€ | M€ | Kriittisyysaste 1-3* | Tarkkuus**) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | Viimeisin käsittely / myönnetty enimmäiskustannushinta | Muutokset edelliseen arvioon | Selostusosa | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|--|--|---|------|---------------|---|------|------------------|---|------|-------------|--|------|--------------|---|---------------------------------|---|-----------------------|---|--|---|--|
| PITKÄN AIKAVÄLIN RAKENTAMISSUUNNITELMA 2025–2031 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| KAIKKI INVESTOINNIT JA HANKKEET YHTEENSÄ*) | 88,83 | M€ | | | 6,71 | 8,37 | 12,74 | 11,00 | 10,33 | 12,82 | 13,54 | 13,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| KAIKKI INVESTOINNIT JA HANKKEET YHTEENSÄ SEKÄ KIINTEISTÖKEHITYS | 98,99 | M€ | | | 6,71 | 9,39 | 17,77 | 13,05 | 12,39 | 12,82 | 13,54 | 14,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| KIINTEISTÖKEHITYSHANKKEET | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| As Oy Ruusutarha | 1,53 | M€ | | B | | | | 0,51 | 1,02 | | | | | ALV muutos | Tarkentuu tarveselvityksen myötä | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kaitaa | 0,00 | M€ | | A | | | | | | | | | YKV 28.3.2018 | | Summa sisältää vain maankäyttömaksut, ei suunnittelukustannuksia. Kaavoitusmaksuja ei lasketa mukaan vuosittaisiin kokonaisinvestointeihin. Kohteesta on vastaavasti odotettavissa tuottoa tulevina vuosina. Hanke on viivästynyt YKV 29.5.2019 päätöksestä tehdyn kirkollisvallituksen käsittelyn vuoksi. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pappilannmäki | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | KJK 6.8.2013 | | Hankkeen kokonaislaajuudesta ja kaavoitusmaksuista ei ole vielä tarkkaa arviota. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kaupunginkallio | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | YKV 24.9.2014 | | Hankkeen kokonaislaajuudesta ja kaavoitusmaksuista ei ole vielä tarkkaa arviota. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Viputie 12 asunnot | 4,03 | M€ | | B | | 1,02 | 3,01 | | | | | | | ALV muutos Kustannuksia muutettu vuodelta 2024 ja 2025 vuodelle 2026, rakentamiskustannusten alennettua | Uudisrakennushanke. Muutetaan hankintamuoto KVR-urakaksi. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Viherlaakson tontti 30% omarahoitus | 1,50 | M€ | | | 0,00 | | 1,50 | | | | | | | ALV muutos | Vuodelta 2024 jää käyttämättä ja lisätään vuodelle 2026 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sunan tontti 30% omarahoitus | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Oxfotintien tontti 30% omarahoitus | 0,00 | M€ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Niipperin tontti 30% omarahoitus | 3,10 | M€ | | | | | 0,52 | 1,54 | 1,04 | | | | | ALV muutos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| KIINTEISTÖKEHITYSHANKKEET YHTEENSÄ | 10,16 | M€ | | | 0,00 | 1,02 | 5,03 | 2,05 | 2,06 | 0,00 | 0,00 | 1,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Suunnitelmassa on mukana itsenäisiä hankkeina hankkeet, joiden kustannusarvio > 0,5 milj. €. Alle 0,5 milj. euron hankkeet on yksilöity työohjelmასalkkuun.</p> <p>Työohjelmასalkkuun sisällytettävien hankkeiden ja investointien raja on > 100.000 euroa. Tätä pienemmät investoinnit on esitetty yhteissummana.</p> <p>Tarkkuus ***)</p> <table border="0"> <tr> <td>A</td> <td>ta =</td> <td>tarveselvitys</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>hs =</td> <td>hankesuunnittelu</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>su =</td> <td>suunnittelu</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ra =</td> <td>rakentaminen</td> </tr> </table> <p>* Kriittisyysaste</p> <p>* Kriittisyysaste</p> <table border="0"> <tr> <td>0</td> <td>Tarkemmat tutkimukset tekemättä</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Ei välittömiä riskejä</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat toimenpiteitä</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat nopeita toimenpiteitä</td> </tr> </table> | | | | | | | | | | | | | | | | A | ta = | tarveselvitys | B | hs = | hankesuunnittelu | C | su = | suunnittelu | | ra = | rakentaminen | 0 | Tarkemmat tutkimukset tekemättä | 1 | Ei välittömiä riskejä | 2 | Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat toimenpiteitä | 3 | Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat nopeita toimenpiteitä |
| A | ta = | tarveselvitys | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B | hs = | hankesuunnittelu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C | su = | suunnittelu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ra = | rakentaminen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | Tarkemmat tutkimukset tekemättä | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ei välittömiä riskejä | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat toimenpiteitä | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Havaittuja riskejä tai vaurioita, jotka vaativat nopeita toimenpiteitä | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

5.2 HANKINTA- JA INVESTOINTISUUNNITELMA

Suunnittelukaudelle 2025–2027 ajoitettavat investoinnit on esitetty seuraavan sivun taulukossa.

Investointien rahoitussuunnitelma

Seurakuntayhtymän strategiassa todetaan, että vuosittain laaditaan investointien rahoitussuunnitelma, joka kattaa kaikki omaisuuserät.

Investointien kokonaismääräksi suunnittelukaudella esitetään noin 40,1 miljoonaa euroa. Ulkoinen vuosikate suunnittelukaudella on noin 4,6 miljoonaa euroa. Tarvittava rahoitusmäärä olisi siis 35,6 miljoonaa euroa. Yhteisen kirkkovaltuuston 21.9.2016 tekemän päätöksen mukaan investointeja voidaan osittain rahoittaa lainarahoituksella. Likdivit varat vuoden 2023 tilinpäätöksessä ovat noin 75 miljoonaa euroa käyvin arvoin.

Yhteisen kirkkoneuvoston ja -valtuuston tulee ottaa kantaa siihen, miltä osin ja miten investointi- ja hankintasuunnitelma vuosittain muodostetaan ja miten hanketarpeita kullakin suunnittelukaudella tarvittaessa karsitaan, jotta strategiassa mainittu investointien vuosittainen enimmäismäärä ei ylity.

HANKINTA- JA INVESTOINTISUUNNITELMA

| | KOK. KUST. ARVIO | TILINPÄÄTÖS 2023 | TALOUSARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. VUOD. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|
| | milj. € | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| INVESTOINNIT | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 4 054 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 0,00 | | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Nettomeno | 0,00 | 4 054 | 11 950 000 | 9 390 000 | -21,4% | 17 770 | 13 050 |
| Hautausmaat | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 413 | 2 940 000 | 1 460 000 | -50,3% | 2 910 | 2 090 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Nettomeno | 0,00 | 413 | 2 940 000 | 1 460 000 | -50,3% | 2 910 | 2 090 |
| Hautausmaahallinto | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 249 | 90 000 | 400 000 | 344,4% | 250 | 300 |
| Kellonummen huoltorakennus | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 163 | 2 850 000 | 860 000 | -69,8% | 0 | 0 |
| Kirkon hautamaan huoltorakennus 2 | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 2 440 | 1 620 |
| Kellonummen jätevedenpuhdistamo | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 200 000 | | 0 | 0 |
| Kirkon hautausmaa-alue | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 170 |

| | KOK. KUST. ARVIO | TILINPÄÄTÖS 2023 | TALOUSARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. VUOD. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | milj. € | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| Leppävaaran muistolehdon hautausmaa-alue Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 220 | 0 |
| Rakennustoiminta Investointimenot Pysyvien vastaavien myyntitulot | 0,00 | 3 641 | 9 010 000 | 7 930 000 | -12,0% | 14 860 | 10 960 |
| | 0,00 | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Nettomeno | 0,00 | 3 641 | 9 010 000 | 7 930 000 | -12,0% | 14 860 | 10 960 |
| Kiinteistöhallinto Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 250 000 | | 250 | 0 |
| Espoon tuomiokirkko | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 640 000 | 2 090 000 | 226,6% | 1 790 | 0 |
| Leppävaaran kirkko Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 150 | 0 |
| Olarin kirkko Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Tapiolan kirkko | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 50 000 | 50 000 | 0,0% | 1 200 | 810 |
| Otaniemen kappeli Investointimenot | 0,00 | 0 | 150 000 | 500 000 | 233,3% | 2 650 | 0 |
| Soukan kappeli Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Lippajärventie Investointimenot | 0,00 | 0 | 2 550 000 | 1 020 000 | -60,0% | 3 010 | 0 |
| Auroran kappeli Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 1 520 |
| Kalajärven kappeli | | | | | | | |

| | KOK. KUST. ARVIO | TILINPÄÄTÖS 2023 | TALOUSARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. VUOD. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|
| | milj. € | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 150 |
| Kellonummen siunauskappeli, siunaaminen | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 510 000 | 0,0% | 0 | 0 |
| Espeen kirkon srk-talo | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 120 | 1 420 |
| Pitäjäntupa | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 710 |
| Ingas | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 860 | 1 120 |
| Kanttorila | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Muurala | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 1 140 000 | 10 000 | -99,1% | 0 | 0 |
| Pakaritupa | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 1 140 000 | 0 | | 250 | 400 |
| Hvittorp, toiminta | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 82 | 1 140 000 | 0 | | 0 | 0 |
| Hvittorp, huolto | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 1 160 | 1 140 000 | 850 000 | -25,4% | 1 470 | 1 380 |
| Velskola, huolto | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 1 728 | 2 870 000 | 600 000 | -79,1% | 510 | 1 120 |
| Kirkonkymppi | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 1 120 000 | 0,0% | 0 | 0 |
| Esplanadin kulma | | | | | | | |

| | KOK. KUST. ARVIO | TILINPÄÄTÖS 2023 | TALOUSARVIO 2024 | EHDOTUS 2025 | ERO ED. VUOD. | TTS 2026 | TTS 2027 |
|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|
| | milj. € | t€ | € | € | | t€ | t€ |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| Laakso-lahti-talo | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 |
| As Oy Ruusutarha | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 510 |
| Muu kiinteistötoimi | | | | | | | |
| Investointimenot | 0,00 | 148 | 2 400 000 | 930 000 | -61,3% | 2 600 | 1 820 |

6. LIITTEET

6.1 HAUTAINHOITORAHASTO

Hautainhoitorahaston sääntöjen mukaan ”Rahaston tarkoituksena on turvata Espoon seurakuntayhtymän hoitoon otettujen hautojen kunnossapito ja hoito.”

Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka rahastoon on suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja muut sijoitustuotot.

Haudan hoitomaksu määrätään siten, että maksettu pääoma ja sen korot yhteisesti vastaavat hoitokustannuksia sovitulta ajalta. Kustannukset määritellään todellisten kustannusten mukaan, eli kustannuksiin sisällytetään kulut koneista, tarvikkeista ja laitteista, suunnittelusta sekä työnjohdon ja rahaston hallinnoinnista syntyvät kulut.

Strategiasta ja ohjelmista johdetut suunnittelukauden 2025–2027 linjaukset:

- Suunnittelukaudella keskitytään kustannusten seurantaan, kustannusten oikeaan kohdentamiseen sekä rahaston talouden pitkäjänteiseen ohjaamiseen.

Talousarviovuoden 2025 toiminnalliset tavoitteet:

- Hautojen hoitoon käytettäviä pienkoneita vaihdetaan sähkökäyttöisiksi talousarvion sallimissa puitteissa ympäristöjärjestelmän tavoitteiden mukaisesti.

Talousarviovuoden 2025 henkilöstösuunnitelma:

- Hautainhoitorahaston hoitoon otettujen hautojen hoito tapahtuu hautaus-toimen resursseilla, mutta hautainhoitorahaston varoin.

Talousarviovuoden 2025 ympäristötavoitteet:

- Testataan biohiilen (sitoo vettä) käyttöä hoitohaudoilla, jotta veden kulutusta saataisiin vähennettyä.

Tilastotietoa:

| HAUTAINHOITORAHASTON HOITOSOPIMUKSET | | | | | | | v. 2010– 2025 | |
|--------------------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|------------------|--|
| Vuosi | 2010 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| Hoitosopimuksia yhteensä kpl | 16 999 | 19316 | 19 763 | 20 087 | 19 900 | 20 351 | 20500 | |

HAUTAINHOITORAHASTO

| TULOSLASKELMA | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO JA MUUTOKSET | EHDOTUS | ERO ED. V. | TTS | TTS |
|--------------------------|-------------|--------------------------------|----------|------------|------|------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2026 | 2027 |
| | t€ | € | € | ed. v. % | t€ | t€ |
| SOPIMUSHAUTOJEN HOITO | | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | |
| Maksutuotot | 438,92 € | 563 000 | 577 000 | 2,5 % | 577 | 577 |
| Vuokratuotot | 138,71 € | 100 000 | 100 000 | 0,0 % | 100 | 100 |
| Muut tuotot | 197 | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 774 | 683 000 | 677 000 | -0,9 % | 677 | 677 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | | |
| Palkat | 451 | 507 134 | 535 109 | 5,5 % | 535 | 535 |
| Sosiaalimaksut | 109 | 134 847 | 142 285 | 5,5 % | 142 | 142 |
| Henkilöstökulut | 560 | 641 980 | 677 394 | 5,5 % | 677 | 677 |
| Palvelujen ostot | 43 | 26 400 | 27 600 | 4,5 % | 28 | 28 |
| Huoneistomenot | 89 | 65 000 | 76 000 | 16,9 % | 76 | 76 |
| Tarvikkeet | 74 | 79 700 | 88 200 | 10,7 % | 88 | 88 |
| Muut kulut | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 |
| TOIMINTAKULUT | 767 | 813 080 | 869 194 | 6,9 % | 869 | 869 |
| TOIMINTAKATE | 8 | -130 080 | -192 194 | 47,8 % | -192 | -192 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | 0 | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 8 | -130 080 | -192 194 | 47,8 % | -192 | -192 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 8 | -130 080 | -192 194 | 47,8 % | -192 | -192 |