

Hirvensalmen seurakunta

Tilinpäätös 2024



Hirvensalmen seurakunta tukee ja rohkaisee ihmisiä elämään kristittyinä arkisessa elinympäristössään.

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto.....	16
3	Henkilöstö.....	19
4	Ympäristö	21
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	22
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	23
8	Talouden tunnusluvut.....	24
9	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	26
II	Talousarvion toteutuminen	26
1	Käyttötalouden toteutuminen	26
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	59
3	Investointiosan toteutuminen	61
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	61
III	Tilinpäätöslaskelmat	62
1	Tuloslaskelma.....	62
2	Rahoituslaskelma	64
3	Tase.....	65
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	66
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	66
2	Tuloslaskelman liitetiedot.....	67
3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	67

4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	69
5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	70
6	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	71
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	76
VI	Luettelot ja selvitykset.....	77

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Toimintavuosi 2024 Hirvensalmen seurakunnassa oli tapahtumarikas monella tavalla. Seurakunnassa oli vuoden aikana kaksi virkaa haettavana – diakonin virka ja kirkkoherran virka – molemmat virat täytettiin. Uusien työntekijöiden myötä on tullut myös uusia tilaisuuksia sekä uutta ryhmätoimintaa – tämä ei kuitenkaan vaikuttanut siihen, että edellisiltä vuosilta vakiintuneet tapahtumat ja ryhmät olisivat vähentyneet tai lakkautettu.

Hirvensalmen seurakunnassa vapaaehtoisilla on merkittävä rooli. Ripatin kylän lähetyspiiri on toiminut jo vuosikymmeniä vapaaehtoisten vetäjien voimin. Lisäksi suurta suosiota kerännyt Tiistaipiiri on täysin vapaaehtoisten organisoima ja toteuttama tilaisuus. Vapaaehtoisia seurakuntalaisia on onnistuttu saamaan mukaan mm. rippikoulutyöhön (vieraileva luennoitsija), jumalanpalvelustehtäviin, kirkkokahvien keittämiseen, tapahtumien toteuttamiseen sekä musiikkiesityksiin tilaisuuksissa.

Syksyllä 2024 Hirvensalmen seurakunnassa oli suuri juhlapäivä kirkkoherran virkaanasettamismessun yhteydessä. Paikalla oli mm. Mikkelin hiippakunnan piispa, muita hiippakunnan kirkkoherroja, luottamushenkilöitä sekä työyhteisö. Messun ja juhla-aterian jälkeen järjestettiin kirkossa juhlakonsertti, jossa oli pääosin paikallisia artisteja sekä kirkkokuoro esittämässä kirkkoherran toivekappaleita hengellisen musiikin saralta. Juhlakonsertti videoitiin, jotta materiaalia voi käyttää tulevaisuudessa seurakunnan omilla some-alustoilla.

Myös musiikin alalla Hirvensalmen seurakunta on aktiivinen. Seurakunnassa toimii aktiivisesti kolme kuoroa (kirkkokuoro, gospel-kuoro, lapsikuoro) sekä artisteja vieraili Hirvensalmen kirkossa keväällä, kesällä, syksyllä ja joulunai-kaan.

Jalkautuminen kirkonkylälle oli yksi työyhteisössä sovittu tavoite vuodelle 2024. Kesällä Ruusinrannassa järjestettiin "Elämäni virsi" tapahtuma ja "Kau-neimmat joululaulut" tilaisuutta vietii kirkon ja kylien seuratalojen lisäksi paikallisten yrittäjien tiloihin (Puulan Aitta, Sataman herkkä, Sejon baari). Vastaanotto oli lämmintä ja tilaisuutta toivottiin tulevinakin vuosina.

Nuorisotyö Hirvensalmen seurakunnassa keskittyy paljolti rippikoulun ja isostoiminnan ympärille. Rippikoululaisia oli 16, joista 10 lähti syksyllä isoskoulutukseen.

Hirvensalmen seurakunta on ollut mukana paikkakunnan muissa tapahtumissa rohkeasti ja ennakkoluulottomasti. Hirvensalmen alueen suuressa kesätapahtumassa seurakunnan edustusta näki sekä markkinoilla omalla lähetystyön kottamalla, kirkkoherra avasi juhlien taidenäyttelyn, osallistui jalkapallopeliin paikalliset vs. kesäasukkaat sekä kirkkovenesoutuun, jonka jälkeen oli kesäasukkaille nimetty oma kirkkopyhä. Myös kirkkokuoro näkyi tervaleppäjuhlissa. Lisäksi seurakunnan edustus on ollut mukana mm. SPR:n ruokajaossa, ikäihmisten messussa, eläkeläisliiton juhlapäivissä, veteraaniyhdistysten tilaisuuksissa sekä vierailuillaan paikallisissa kouluissa.

Hirvensalmen seurakunta muodosti viranhaltijoista ja luottamushenkilöistä työryhmät työskentelemään puuttuvien strategioiden edistämiseksi ja laatimiseksi. Toiminnallisen strategian työryhmä sai strategiatyönsä päätökseen syksyllä 2024. Toiminnallinen strategia hyväksyttiin Hirvensalmen seurakunta neuvostossa myöhemmin syksyllä 2024. Kiinteistöstrategian työryhmä myös muodostettiin ja kiinteistöstrategian odotetaan valmistuvan vuoden 2025 aikana. Hirvensalmen edustus osallistui myös laajaan Valmiussuunnitelma harjoitukseen muiden tärkeiden toimijoiden kanssa kuten kunnan.

Kiinteistöstrategian työryhmä on kokoontunut. Suuri kiinteistöihin liittyvä projekti liittyy uurnalehtoon. Suunnittelutyöt aloitettiin syksyllä 2024 ja se piti sisällään suunnittelukokouksia arkkitehtitoimiston edustajan kanssa.

Niemen pappilassa toteutettiin energiataloutta parantava remontti. Ikkunapuitteet korjattiin ja maalattiin, sisäpokiin asennettiin lämpölasit ja ikkunapenkit tasoitettiin ja maalattiin. Lämmityksen toimivuus tehostui vaihtamalla ulkomi-
toillaan isompien pattereiden vaihdolla ja uudella maalämpöpumpulla. Sähkön
kulutusta tullaan seuraamaan uudistusten myötä ja kulutukseen odotetaan vä-
hennystä.

Hirvensalmen seurakunnassa elää vahvasti kinkeriperinne. Hirvensalmen kun-
nan alue on jaettu erilaisiin alueisiin ja jokaiselle alueelle on nimetty kylän van-
hin. Kylän vanhin on ollut vastuussa kinkeripaikan järjestämisestä. Hirvensal-
men seurakunnassa on 9 aktiivista kinkeripiiriä.

Vuoden 2024 aikana samoin kuin koko strategiakaudella yhtenä Hirvensalmen
seurakunnan tavoitteena on huolehtia työntekijöiden hyvinvoinnista. Yhtenä
toimenpiteenä virkaan valittu kirkkoherra haastatteli jokaisen Hirvensalmen
seurakunnan työntekijän, kartoitti työmotivaatiota, työnsisältöä ja jaksamista.
Lisäksi työntekijöillä oli mahdollisuus osallistua Mikkelin hiippakunnan järjestä-
miin hiippakuntapäiviin.

**Seurakuntamme suhtautuu luottavaisesti tulevaisuuteen, kuitenkin ta-
louden realiteetit tunnistaen ja toimintaa sopeuttaen. Hirvensalmen
seurakunta haluaa olla vireä, ympäristöystävällinen ja yhteistyökykyi-
nen seurakunta tulevaisuudessakin.**

Asko Nuorkivi

Raija Airola

kirkkoherra

talouspäällikkö

Hirvensalmen seurakunnan missio, visio, strategia

Hirvensalmen seurakunta laati puutteesta johtuen toiminnallisen strategian vuodelle 2025-2026. Vuonna 2026 odotetaan uutta Suomen evankelis-luterilaisen kirkon uutta strategiaa seuraaviksi vuosiksi. Seurakunnan kirkkoneuvoston kokouksessa muodostettiin työryhmä toiminnallisen strategian laatimiseksi. Työryhmä koostui yhdestä viranhaltijasta (kirkkoherra), joka toimi myös ryhmän koollekutsujana sekä kolmesta luottamushenkilöstä. Työryhmä sai työnsä valmiiksi syksyllä 2024 ja se hyväksyttiin Hirvensalmen seurakunnan kirkkoneuvostossa myöhemmin syksyllä 2024.

Hirvensalmen seurakunnan toiminnallinen strategia pohjautuu Suomen evankelis-luterilaisen kirkon laajempaan strategiaan "Ovet auki – kirkon strategia 2026". "Ovet auki"-strategiassa painotettiin solidaarisuutta, tasavertaisuutta ja kuinka kirkon ovien tulisi olla avoimia kaikille. Hirvensalmen seurakunnassa tämä on työtä ohjaava strategia, sillä teemme aktiivisesti työtä sen eteen, että kukaan ei koe syrjintää ja että kirkko on entistäkin houkuttelevampi paikka seurakuntalaisen hengellisen elämän hoitamiseen.

Hirvensalmen seurakunnan toiminnallisen strategian painopisteet ovat kirkkolain ja -järjestyksen velvoittamien tehtävien hoitamisessa (jumalanpalveluselämä, diakoniatyö, rippikoulu, hautauspalvelut) ja näiden tehtävien mahdollisessa kehittämisessä. Rippikoulupolkua on uudistettu vuonna 2024 aikaisempiin vuosiin verrattuna, lisätapahtumina oli rippikoulun päättärit, minkä yhteydessä pidimme myös isoskoulutukseen ilmoittautumistilaisuuden. Myöhemmin syksyllä rippikouluvastaava vieraili myös paikallisessa koulussa (Elomaa) pitämässä rippikoulu-infotilaisuuden.

Toiminnallisen strategian painopisteitä Hirvensalmen seurakunnassa:

- Jumalanpalveluselämän rikastuttaminen
- Olemassa olevien työryhmien vahvistamista
- Vapaaehtoisten mukaan ottaminen ja merkittävän toiminnan löytäminen
- Perhe- ja lapsityö

- Rippikoulu- ja nuorisotyö
- Lähetystyö
- Jalkautuminen niin kirkonkylälle kuin kylille ja kylien tapahtumiin
- Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa (koulu, yhdistykset, kunta, yrittäjät)
- Kulttuurinen tarjonta (artistit kirkossa)

Jalkautuminen kirkonkylälle oli myös yksi työyhteisössä sovittu tavoite vuodelle 2024 ja se sisällytettiin toiminnalliseen strategiaan yhdeksi painopisteeksi. Kesällä 2024 Roosinrannassa järjestettiin "Elämäni virsi" tapahtuma ja talvella "Kauneimmat joululaulut" tilaisuutta vietettiin kirkon ja kylien seuratalojen lisäksi paikallisten yrittäjien tiloihin (Puulan Aitta, Sataman herkku, Sejon baari). Vastaanotto uusissa kohteissa oli lämmintä ja tilaisuutta toivottiin tulevinakin vuosina. Myös diakoniatyötä on kehitetty uuden viranhaltijan toimesta viime vuosiin verrattuna.

Hirvensalmen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Hirvensalmissa. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia – lisäksi pyrimme tavoittamaan niitä ikäryhmiä, joita ei olla totuttu kirkon toiminnassa näkemään (nuoret aikuiset) ja osittain siinä onnistuneinkin. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Olellaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvoonna ja sen jälkeen

Hirvensalmen seurakunnassa oleellisia ja keskeisiä tapahtumia on lukuisia. Keväällä yhteisvastuustartti, kinkeritoiminta, rippikoulutyö ja kristilliset juhlat ovat tärkeässä roolissa. Kinkereiden järjestämisen lisäksi alueen omilla kinkeriireillä on osoitettu myös omat kirkkopyhät, jolloin kinkeriiriläiset vastaavat jumalanpalveluksen palvelutehtävistä sekä kirkkokahveista. Pääsiäinen on suuri juhla-aika myös Hirvensalmen seurakunnassa. Hiljaisella viikolla järjestettiin hartaushetkiä. Pääsiäisen pyhäpäivinä oli jumalanpalveluksia. Rippikoulussa kevät on merkittävää ryhmäyttämisaikaa, mikä tarkoittaa sitä, että kaikki rippileirille lähtijät tuntevat toisensa paremmin ja leiri sujuu vaivattomammin. Rippileirin lisäksi tärkeinä kesäleireinä on myös varhaisnuorten leirit sekä ulkopuolisen tahon järjestämä kalastusleiri. Kesällä Tervaleppäjuhlat olivat merkittävä tapahtuma, jossa seurakunta oli mukana toteuttamassa.

Syksyllä 2024 Hirvensalmen seurakunnassa juhlittiin kirkkoherran virkaanasettamista. Juhlapäivä koostui virkaanasettamisen messusta, jota piispa ja tilaisuuteen kutsutut kirkkoherrat tulivat yhdessä toteuttamaan. Jumalanpalveluksen jälkeen oli juhlalounas kutsuvieraille ja myös kunnanjohtaja oli edustamassa kuntaa tässä tilaisuudessa. Juhlalounaan jälkeen oli juhlakonsertti, jossa paikallisia artisteja oli kutsuttu esittämään virkaan valitun kirkkoherran lempikappaleita hengellisen musiikin saralta.

Syksyllä pyhäinpäivän sanajumalanpalveluksen jälkeen kirkkokuoro siirtyi hautausmaalle esittämään tunnelmallisia hautajaisvirsiä ja tämän jälkeen oli glögitarjoilu seurakuntalaisille seurakuntakodissa.

Seurakunta on panostanut kuluneena vuonna erityisesti keskusteluapuun ja musiikkitilaisuuksiin, koska ihmisten yksinäisyys ja tarve hiljentyä hyvän musiikin äärellä on tunnistettu. Tilaisuuksia järjestettiin merkittävästi enemmän

kuin aiempina vuosina. Seurakunnassa on kokoontunut kolme viikoittaista keskustelupiiriä niin keväällä kuin syksylläkin. Seurakuntalaisilla on ollut mahdollisuus varata aikoja myös henkilökohtaiseen keskusteluapuun ja mahdollisuutta onkin käytetty huomattavasti aiempia vuosia enemmän.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 9 ja kastetilaisuuksia 12. Siunaustilaisuuksia oli 50 ja uurnan laskuja 24.

Seurakunnan jäsenet

Hirvensalmen seurakuntaan kuuluu 1599 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni kahdella henkilöllä. Kuolleita oli 37 ja muuttoliikkeen myötä seurakuntaan muutti 21 jäsentä enemmän verrattuna poismuuttaneisiin.

Kastetut	13
Kuolleet	37
Liittyneet	11
Eronneet	9
Muuttoliike (+/-)	21
Jäsenmuutos yhteensä	-2
Jäsenet 31.12.2023	1601
Jäsenet 31.12.2024	1599

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

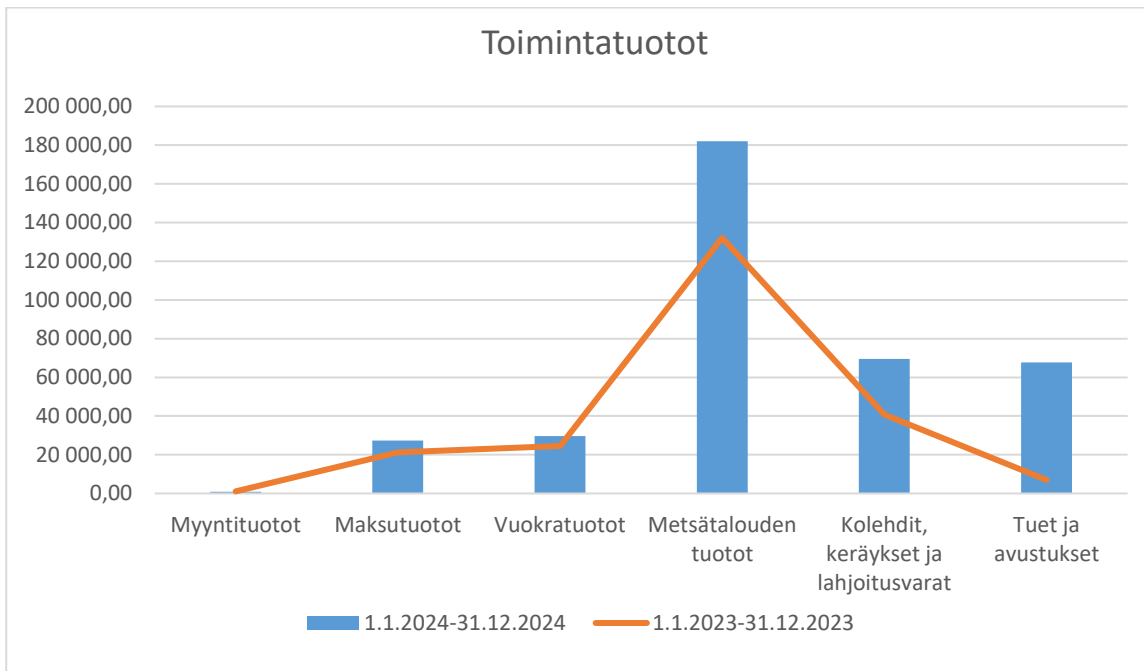
Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

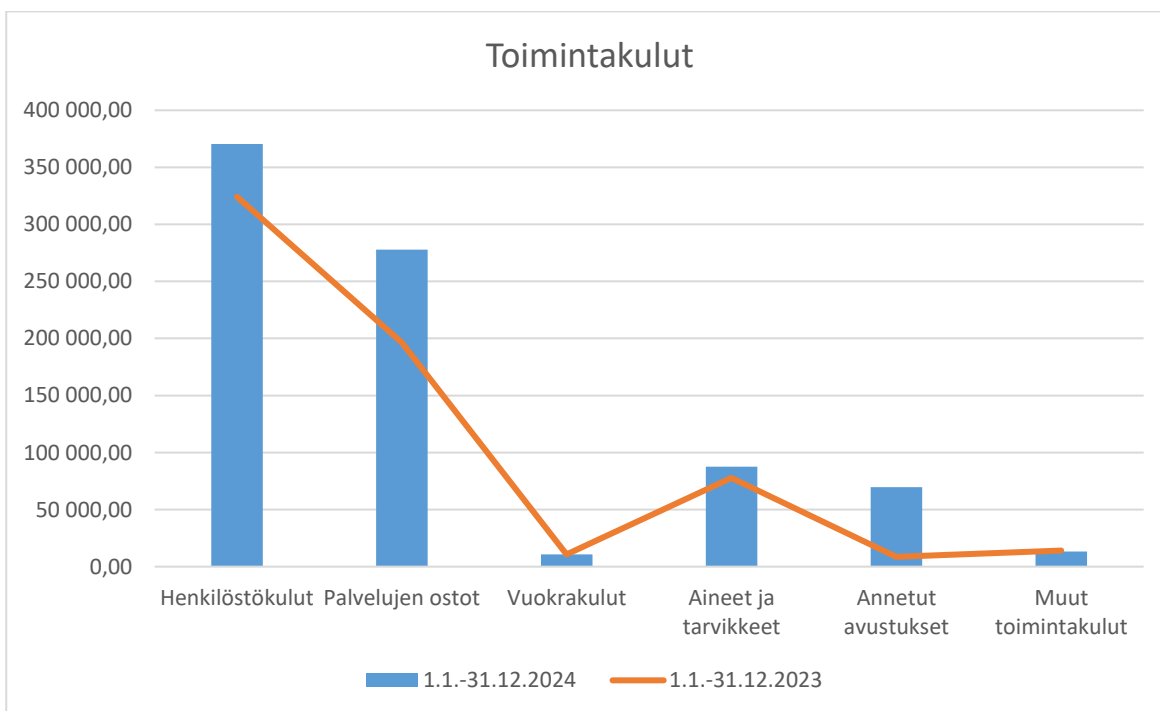
Seurakunnan talouden kehitys

Hirvensalmen seurakunnan tilikauden tulos on 9326,05 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 377 158 euroa ja ne olivat suuremmat kuin edellisen vuonna (229 967 euroa). Erotus johtuu metsätalouden tuottojen kasvulla. Osa edelliselle vuodelle suunnitelluista metsähakkuista toteutui vuonna 2024. Lahjoitusvarojen lisäys johtuu rahastovaroilla toteutusta Niemen pappilan ikkunan korjausremontista, joka toteutettiin rahaston avustuksella yhteensä 62 000 euroa. Maksutuotoista eniten kasvoivat hautaustoimen maksutuotot. Toimintatuottojen jakauma on esitetty seuraavassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 829 779 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 197 967 euroa. Henkilöstökulujen kasvu selittyi sillä, että vakituisiin virkoihin (diakoni ja kirkkoherra) rekrytoitiin henkilöt. Niemen pappilan ikkunankorjaus- ja lämmitysremontin kuluja on kirjattu vuosikuluina yhteensä 115023 euroa, joista rahaston avustuksella katettiin 62000 euroa.



Kirkollisverojen tuotto oli 477335 euroa, mikä on 40628 euroa (+9,3 %) enemmän kuin vuonna 2023. Valtionrahoitusta saatiin 42819 euroa. Verotuskuluja maksettiin 6243 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 14874 euroa – nämä summat olivat hieman korkeampia kuin edellisvuonna. Rahoitustuottoja saatiin 8804 euroa, mikä on 3490 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 33 335,94 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 24009,89 euroa.

Seurakunnan rahavarat olivat vuoden lopussa yhteensä 198473 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Niemen pappilan ikkunoiden korjaus ja lämmityksen kunnostus yhteensä 170870 euroa, joista vuosikuluiksi kirjattiin 115023 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Verotulojen kehitys on viimeisen noin viiden vuoden ajan ollut kasvavaa.

Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan tuloissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia kuluneena vuonna. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 milj. euroa koko kirkon tasolla) ja uusien valtion rahoituksen jakoperusteiden muutosten vaikutus kokonaisuutena arvioidaan olevan Hirvensalmen seurakunnan osalta lievästi positiivinen. Rahoituksen arvioidaan nousevan arviolta noin 18 000 euroa siirtymävuosina 2025 ja 30 000 euroa vuonna 2026. Maksutuotot tulevat kasvamaan vuonna 2025 hautustoimen maksujen korotusten myötä.

Seurakunta tarkastelee toteutuvaa verotulokertymää vuonna 2025 ja tekee sen perusteella päätöksen vuoden 2026 kirkollisveroprosentista.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit ja niiden ohjeistuksen on laatinut Kirkkohallitus. Tavoitteena on kannustaa seurakuntia aktiivisesti ja säännöllisesti itse seuraamaan talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Jos mittarit toteutuvat, seurakunnan tulee omaehtoisesti ryhtyä korjaaviin toimenpiteisiin. Jos mittarit toteutuvat seurakunnassa eikä seurakunnassa ole ryhdytty toimenpiteisiin, niin tuomikapitulille säädetyt aloiteoikeudet oikeuttavat tuomiokapitulin ryhtymään toimenpiteisiin.

Seurakunnan jäsenmäärän väheneminen alle 2000 jäsenen on kriisiytyvän seurakunnan mittari, joka on toteutunut. Jäsenmäärän vähenemisen luottamushenkilöt ovat huomioineet pitkäntähtäimen suunnittelussa jo vuosien ajan. Seurakunnan henkilöstömäärää ja toimintaa on sopeutettu tarpeen mukaan. Seurakunnan tulee myös ottaa tavoitteeksi laatia kiinteistöstrategia ja uusi valmiussuunnitelma. Puuttuva hautausmaan kartta ns. uudelta puolelta tulee huomioida kiinteistöstrategiaa laadittaessa. Maksuvalmius laski 70 päivään. Maksuvalmiuden laskentaan vaikuttaa vuoden toimintakulujen suhde rahavaroihin vuoden lopussa. Toimintakuluja vuonna 2024 kasvatti Niemen pappilan lvi-korjauksen ja ikkunoiden kunnostuksen kulujen kirjaus vuosikuluksi.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaaston tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa 	Hautausmaakartat ovat muuten ajantasalla mutta uuden puolen A ja B lohkoista	

<ul style="list-style-type: none"> • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa • Puutteellisuuden kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien hoidossa 	<p>kartat puuttuvat. Hautausmaakaavat ovat ajantasaaiset. Hautausmaiden ylläpitotehtävät on hoidettu. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset ja niiden esineistö on kirjattu Basius-järjestelmään. Rakennusten korjaamisesta on huolehdittu. Kirkonkirjat ja perhelehdet on digitoitu.</p>	
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakuntaan on valittu kirkollisvaaleilla kirkkovaltuusto, mikä on nimennyt kirkkoneuvoston. Päätöksistä ei ole tehty oikaisu- tai valituksia hallinto-oikeuteen. Seurakunnalla on hallintosääntö.</p>	
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan perustehtävät on suoritettu.</p> <p>Seurakunnan jäsen määrä on alle 2000 jäsentä.</p> <p>Luottamushenkilöt ja seurakunnan työntekijät tekevät aktiivisesti yhteistyötä vapaaehtoisten ja muiden seurakuntalaisten kanssa.</p>	

<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Seurakuntaan tehdään vuosittain toimintasuunnitelma, johon työalojen edustajat osallistuvat. Strategia valmistui ja hyväksyttiin kirkkovaltuustossa. Yhteistyö rovastikunnan seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa on jatkuvaa. Johtajuuden ongelmat pyritään selvittämään matalalla kynnyksellä ja välittömästi.</p>	
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä 	<p>Henkilöstön määrä on suhteutettu jäsenmäärään ja toimintaan. Seurakunnassa ei ole osa-aikaisia työntekijöitä.</p>	
<p>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</p>	<p>TP 2025</p>	<p>Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio</p>
<p>1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 9326,05 euroa ylijäämäinen. Kirkollisvero% 1,7.</p>	<p>Ei tarvetta toimenpiteille.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 587 199,70 euroa.</p>	<p>Ei tarvetta toimenpiteille</p>

3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 70 päivää.	Maksuvalmius oli vuonna 2023 100 päivää. Vuosikuluiksi kirjatut Niemmen pappilan korjausmenot lisäsivät menoja vuodelle 2024.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

2 Hallinto

Kirkkovaltuuston jäsenet 2023-2026

Maija Kekkonen, puheenjohtaja

Ari Kämppi, varapuheenjohtaja 15.9.2024 asti

Eija Saintula, varapuheenjohtaja 13.11.2024 alkaen

Airola Pekka

Järvinen Jukka

Kiesilä Pirjo

Komppa Minna

Luntta Jere

Ollikainen Juuli

Pasonen Kaisa

Raatikainen Hannu

Ropponen Janne

Torniainen Tiina

Torpo Hetta

Ukkonen Juha

Ukkonen Sepponen, jäsen 13.11.2024 alkaen

Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana 5 kertaa.

Kirkkoneuvosto,

Seppo Kettunen, puheenjohtaja 30.4.2024 asti

Asko Nuorkivi, puheenjohtaja 1.5.2024 alkaen

Janne Ropponen, varapuheenjohtaja

Airola Pekka

Kiesilä Pirjo

Komppa Minna

Luntta Jere

Saintula Eija

Raatikainen Hannu

Torpo Hetta

Kirkkoneuvosto kokoontui vuoden 2024 aikana 7 kertaa.

Diakoniatyön työryhmä

Kyröläinen Ari
Marttinen Timo
Pekurinen Sointu
Ollikainen Juuli
Pesonen Sirpa-Helena
Riittinen Eeva
Kiesilä Pirjo, kirkkoneuvoston edustaja
Ainoleena Laitinen, diakoni
Diakoniatyön työryhmä kokoontui vuoden 2024 aikana 2 kertaa.

Lapsi- ja nuorisotyön työryhmä

Liukkonen Sanna
Luntta Sami
Manninen Sanna
Marttinen Anu
Torniainen Tiina
Ukkonen Juha
Ukkonen Taru
Minna Komppa, kirkkoneuvoston edustaja
Liukkonen Marja-Leena, lastenohjaaja
Lapsi- ja nuorisotyön työryhmä kokoontui vuoden 2024 aikana kerran.

Lähetystyön työryhmä

Haajanen Eira
Luntta Pirkko
Pekurinen Matti
Airola Pekka, kirkkoneuvoston edustaja
Sepperi Jukka-Pekka, lähetyssihteeri

Jumalanpalvelus- ja musiikkityöryhmä

Kekkonen Maija
Mielikäinen Kari
Pasonen Kaisa
Pekurinen Maiju
Tolvanen Leena
Torpo Hetta
Ropponen Janne, kirkkoneuvoston edustaja
Marjamäki-Rantanen Pirjo-Riitta, kanttori
Seppo Kettunen vt.kirkkoherra
Jumalanpalvelus- ja musiikkityöryhmä kokoontui kerran vuoden 2024 aikana.

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,70 vuodeksi 2024. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Kirkkovaltuusto valitsi seurakunnan kirkkoherraksi Asko Nuorkiven.

Kirkkovaltuusto piti kirkolliskokouksen maallikkoedustajien ja hiippakuntavaltuuston maallikkojäsenten vaalit. Hallintosäätöä täydennettiin ja toiminnallinen strategia hyväksyttiin seurakunnalle. Kirkkovaltuusto hyväksyi kivitoimitajan tarjouksen vuonna 2025 toteutettavan uurnalehdon kivimateriaaleista (kivipaadet, liuskekivet ja muistomerkkien aluskivet).

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2023, veroprosentti vuodeksi 2025, talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2027 ja uusi taloussäntö sekä toiminnallinen strategia). Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2025 koulutussuunnitelman, tehnyt esityksen kirkkovaltuustolle kirkkoherran vaalin toimittamisesta, hyväksynyt sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta. Kirkkoneuvosto hyväksyi Lahden aluekeskusrekisterien uuden sopimuksen ja valitsi talouspäällikön AKR:n yhteistyöryhmään vuosiksi 2024-

2025. Kirkkoneuvosto valitsi toiminnallisen strategian ja kiinteistöstrategian työryhmät ja on päättänyt seurakunnan puukaupoista.

3 Henkilöstö

Kettunen Seppo	vt kirkkoherra 30.4.2024 asti
Nuorkivi Asko	kirkkoherra 1.5.2024 alkaen
Marjamäki-Rantanen Pirjo-Riitta	kanttori
Laitinen Ainoleena	diakoni
Liukkonen Marja-Leena	lastenohjaaja
Airola Raija	talouspäällikkö
Pietilä Kauko	seurakuntamestari
Heli Khalifa	toimistotyöntekijä ajalla 8.4.- 4.10.2024

Kesätyöntekijät:	
Neuvonen Markku	hautausmaan kesätyöntekijä
Marttinen Jari	hautausmaan kesätyöntekijä
Tiihonen Jorma	hautausmaan kesätyöntekijä
Hasanen Heikki	Leiriniemen leiri-isäntä
Kesti Tarja	leiriemäntä lastenleireillä
Marttinen Anu	leiriohjaaja
Torniainen Sanna	leiriohjaaja
Isoset	lastenleireillä

Lisäksi seurakunnalla on ollut kirkkoherran vapaapäivien sijaisena Jukka-Pekka Sepperi, kanttorin vapaapäivien sijaisena Päivi Viholainen. seurakuntamestarin vuosilomien sijaisena Matti Laitinen.

Henkilöstön keski-ikä 58 vuotta (Vakituiset työntekijät)

Henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden alussa diakoni Ainoleena aloitti virkasuhteen seurakunnassa. Asko Nuorkivi aloitti seurakunnan kirkkoherrana 1.5.2024, jolloin vt kirkkoherran Seppo Kettusen virkasuhde päättyi.

Henkilöstökulut

	1.1.4-31.12.2024	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-304 548,62	-270 385,04	-281 751,48
Eläkekulut	-59 684,41	-52 658,38	-54 230,41
Muut henkilösivukulut	-6 331,22	-6 910,54	-8 320,46
Saadut henkilöstökorvaukset	0,00	5 758,58	0,00
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,16	0,07	0,00
YHTEENSÄ	-370 564,09	-324 195,31	-344 302,35
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-3 965,39	-3 626,40	-4 383,17
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 047,67	-821,92	-1 350,48
Työterveyshuolto	-1 714,02	-3 592,10	-3 601,75
YHTEENSÄ	-6 727,08	-8 040,42	-9 335,40

Henkilöstön koulutus

Kirkkoherra osallistui Tuomiokapitulin järjestämään johtajuuskoulutukseen.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 15 työpäivää, kun määrä vuonna 2023 oli 86 työpäivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle on määräraha virkistystoimintaan. Tammi-toukokuussa ja elokuussa järjestetään yhteinen työntekijäpalaveri, jolloin asialistalla on myös työntekijöiden työssäjaksaminen

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

2024 77,63 % **2023** 74,27% **2022** 88,67%

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Tavoitteena on, että saavutamme ympäristödiplomin kriteerit vuonna 2026. Seurakuntamme on ollut öljytön; seurakuntakoti ja kirkko ovat kaukolämmön piirissä, jossa kunnallinen lämpöyhtiö tuottaa energian hakkeella, Niemen pappilassa on maalämpö.

Seurakunnalla ei ole ylimääräisiä käyttöasteeltaan vähäisiä rakennuksia. Leiriniemen rakennukset ovat talviaikaan kylmänä.

Seurakunnassamme on metsäsuunnitelma vuosiksi 2019-2028, jonka mukaisesti hoidamme metsiämme.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Seurakunnassamme ei ole suunniteltu merkittäviä muutoksia rakennuskantaan vaan olemassa olevat rakennukset pidetään ja niiden kunnosta huolehditaan. Niemen pappilan hankesuunnitelmasta on vielä toteuttamatta ulkorappauksen kunnostus.

Henkilöstökulut tulevat säilymään nykyisellä tasolla lukuun ottamatta vuosittaisten palkankorotusten aiheuttamat vuosikulujen kasvut. Virkoja ei vähennetä. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan. Jäsenmäärän mahdollinen aleneminen asettaa tulevaisuudessa haasteita itsenäisenä seurakuntana toimimiselle.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuus-tekijöistä

Tietohallinto ja tietosuoja ja turva: Hirvensalmen seurakunnassa tietohallinnon palvelut hankitaan Kouvolan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. Seurakuntalaisten henkilötietojen käsittelystä on laadittu tietosuojalausekkeet. Työntekijät ovat suorittaneet Navisec-koulutuspaketin.

Seurakunnan järjestämistä leiripäivistä ja retkistä tehdään aina turvallisuus-asiakirja.

Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2022-2023 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin.

Henkilöstö: Henkilöstön työterveys on järjestetty Terveystalossa. Työterveys-suunnitelmaan on kirjattu varhaisen tuen malli. Henkilöstöllä on voimassa oleva EA-koulutus.

Lainat ja sijoitukset: seurakunnalla ei ole lainaa. Rahavaroja sijoitetaan kohteisiin, joissa riskit ovat pienet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Hirvensalmen seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Rakennusten pelastautumissuunnitelmat on tehty. Rakennuksiin on asennettu murto- ja palohälytysjärjestelmät.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Hirvensalmen seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Hirvensalmen seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnassa on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 2.11.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Hallintosääntöön on sisällytetty kaikkien viranhaltijoiden johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Seurakunnassa on hyväksytty taloussääntö. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Seurakunnan ostolaskujen hyväksymismenettely vaatii aina kahden henkilön tarkastuksen ja hyväksynnän. Kirkossa kerätyt kolehdit lasketaan aina kahden henkilön läsnä ollessa ja he allekirjoituksin varmentavat kerätyn rahamäärän.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Diakonian avustuksia varten on laadittu säännöt.

Työntekijöiden tehtäväkuvaukset käydään läpi kehityskeskusteluissa, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Seurakunnan sisäinen valvonta sekä riskien hallinta on jatkuva prosessi. Mahdolliset epäkohdat tulee korjata ja myös tiedottaa ja järjestää henkilöstölle asiasta koulutusta. Rakennuksista pelastautumista tulee harjoitella ja testata samalla onko laadituissa suunnitelmissa kehittämistä.

Kiinteistöstrategian valmistuttua tarkistetaan ja huomioidaan rakennuksiin liittyvät rakennustekniset ja toiminnalliset riskit.

Henkilöstön pieni määrä on selvä toiminnallinen riski. Toistaiseksi äkilliset henkilöstön vajaukset on voitu korvata ulkopuolisella sijaisilla tai vakituisen työntekijän avulla.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	45,45	36,40
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	138,84	194,31
Vuosikate (€/jäsen)	20,85	27,30

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2023. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Vuosikatteen osuus 20,85 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	59,69	-96,85
Rahavarojen riittävyys (pv)	70	100
Lainanhoitokate	57,71	3 657,85

Niemen pappilan LVIS-peruskorjaus oli 55848 euroa. Investointi rahoitettiin tulorahoituksella, joten lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys vuoden lopussa oli 70 päivää. Vuoden käyttömenot, joihin rahavarojen riittävyyttä vertaillaan kohosivat Niemen pappilan ikkuna- ja lvi-korjauksen vuoksi. Hirvensalmen seurakunnalla ei ole lainaa.

Taseen tunnusluvut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	95,05	95,03
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	129,36	167,88
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	10,08	12,75
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Hirvensalmen seurakunnan omavaraisuusaste on korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen. Seurakunta on vakavarainen.

9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 9326,05 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 587 199,70 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Hirvensalmen seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1 ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	419 670,00		419 670,00	377 158,28	42 511,72	89,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-816 855,00		-816 855,00	-829 779,48	12 924,48	101,6
Toimintakate 1	-397 185,00		-397 185,00	-452 621,20	55 436,20	114,0
Toimintatuotot (sisäiset)				128 538,79	-128 538,79	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-128 538,79	128 538,79	0,0
Toimintakate 2	-397 185,00		-397 185,00	-452 621,20	55 436,20	114,0
Poistot ja arvonalentumiset	-18 647,00		-18 647,00	-24 009,89	5 362,89	128,8
Laskennalliset erät				-77 151,06	77 151,06	0,0
Sisäiset korkokulut				-36 005,50	36 005,50	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-41 145,56	41 145,56	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-415 832,00		-415 832,00	-553 782,15	137 950,15	133,2

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 400,00		2 400,00	2 415,01	-15,01	100,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-117 775,00		-117 775,00	-111 895,95	-5 879,05	95,0
Toimintakate 1	-115 375,00		-115 375,00	-109 480,94	-5 894,06	94,9
Toimintakulut (sisäiset)				-2 696,01	2 696,01	0,0
Toimintakate 2	-115 375,00		-115 375,00	-112 176,95	-3 198,05	97,2
Poistot ja arvonalentumiset	-170,00		-170,00	-171,22	1,22	100,7
Laskennalliset erät				95 753,14	-95 753,14	0,0
Sisäiset korkokulut				-37,91	37,91	0,0
Sisäiset vyörytyserät				95 791,05	-95 791,05	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-115 545,00		-115 545,00	-16 595,03	-98 949,97	14,4

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen**Hallintoelimet 101**

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakunnan päätöksen tekoon pääsevät vaikuttamaan myös seura kuntalaiset	Seurakuntalaiset tekevät aloitteita.	Seurakuntalaiset eivät tehneet aloitteita kirkkoneuvostoon.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkovaltuuston on pidettävä huolta monipuolisista osallistumisen ja vaikuttamisen mahdollisuuksista (KL 3:3). Luottamushenkilöiden harkintaan jää miten ja minkälaisissa tilaisuuksissa seurakuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksia edistetään.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010101 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 950,00		-12 950,00	-9 020,95	-3 929,05	69,7
Toimintakate 1	-12 950,00		-12 950,00	-9 020,95	-3 929,05	69,7
Toimintakulut (sisäiset)				-2 696,01	2 696,01	0,0
Toimintakate 2	-12 950,00		-12 950,00	-11 716,96	-1 233,04	90,5
Laskennalliset erät				11 716,96	-11 716,96	0,0
Sisäiset vyörytyserät				11 716,96	-11 716,96	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-12 950,00		-12 950,00	0,00	-12 950,00	0,0

Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105

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

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

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

Keskeiset tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot on ajantasalla.	Seurakunnan kiinteistökonta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on päivitetty.	Toteutui
2. Työntekijöiden osaamista täydennetään koulutuksella.	Kirkkoneuvosto hyväksyy henkilöstön koulutussuunnitelman.	Toteutui
3. Uusi taloussääntö valmistuu		Toteutui

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilöstöresurssin tilanne on haastava seurakunnassa. Tehtäväalat ovat pääsääntöisesti talouspäällikön vastuulla. Kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto sijaitsevat Niemenpappilassa, johon toteutettiin vuonna 2024 lämmitysjärjestelmän korjausremontti sekä ikkunoiden korjaus.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001050000 - Taloushallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 400,00		2 400,00	2 415,01	-15,01	100,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-90 450,00		-90 450,00	-89 331,99	-1 118,01	98,8
Toimintakate 1	-88 050,00		-88 050,00	-86 916,98	-1 133,02	98,7
Toimintakate 2	-88 050,00		-88 050,00	-86 916,98	-1 133,02	98,7
Poistot ja arvonalentumiset	-170,00		-170,00	-171,22	1,22	100,7
Laskennalliset erät				87 088,20	-87 088,20	0,0
Sisäiset korkokulut				-37,91	37,91	0,0
Sisäiset vyörytyserät				87 126,11	-87 126,11	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-88 220,00		-88 220,00	0,00	-88 220,00	0,0

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta on Lahden keskusrekisterin jäsen seurakunta.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001070000 - Kirkonkirjojen pito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 375,00		-14 375,00	-13 543,01	-831,99	94,2
Toimintakate 1	-14 375,00		-14 375,00	-13 543,01	-831,99	94,2
Toimintakate 2	-14 375,00		-14 375,00	-13 543,01	-831,99	94,2
Laskennalliset erät				-3 052,02	3 052,02	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-3 052,02	3 052,02	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 375,00		-14 375,00	-16 595,03	2 220,03	115,4

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	110 670,00		110 670,00	84 770,78	25 899,22	76,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-368 815,00		-368 815,00	-342 984,57	-25 830,43	93,0
Toimintakate 1	-258 145,00		-258 145,00	-258 213,79	68,79	100,0
Toimintakulut (sisäiset)				-125 842,78	125 842,78	0,0
Toimintakate 2	-258 145,00		-258 145,00	-384 056,57	125 911,57	148,8
Laskennalliset erät				-80 358,78	80 358,78	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-80 358,78	80 358,78	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-258 145,00		-258 145,00	-464 415,35	206 270,35	179,9

Seurakunnallinen toiminnan tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelusten pitäminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Uusien palveluryhmien rekrytointi erityisesti joulun, pääsiäisen ja helluntain jumalanpalveluksiin vapaaehtoisvoimin.	1-3 uutta palveluryhmää	Toteutunut osittain.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Kuhunkin jumalanpalvelukseen käytettävät resurssit ilmentävät sen merkitystä. Erityisesti kirkkovuoden keskeisiin jumalanpalveluksiin tulisi panostaa enemmän, jos suinkin mahdollista vapaaehtoisvoimin.

Toteutuma

Hirvensalmen seurakunta on yksipappinen seurakunta, jossa kirkkoherran sijaiseksi kutsutaan alueella asuvaa eläkeläisrovastia.

Hirvensalmen seurakunnassa jumalanpalvelukseen osallistuminen on kiitettävällä tasolla. Tavallisesti osallistujaluku vaihtelee 20-50 henkilön osallistujamäärissä. Kirkkovuoden merkittävänä pyhinä osallistujamäärä kertaantuu monilukuisesti – pyhäinpäivän jumalanpalveluksessa sekä jouluaaton hartaudessa osallistujia oli 150-300 osallistujaa.

Hirvensalmen seurakunnassa kinkeripiireillä on oma osoitettu kirkkopyhä, jossa kinkeripiiriläiset ovat myös palvelutehtävissä sekä messussa että kirkkukahvien järjestämisessä. Osa kinkeripiireistä ovat yhä varsin elinvoimaisia, joten heidän palveluita tulee arvostaa ja jatkaa. Tulevaisuuden haaste seurakunnalle on, kuinka saada lisää vapaaehtoisia ja kirkonyhteydestä kiinnostuneita mukaan toiminnan järjestämiseen.

Jumalanpalveluksissa vapaaehtoisille luotetaan monipuolisesti erilaisia tehtäviä (lukukappaleet, ehtoollisen avustaminen ehtoolliskoulutuksen käyneille, kolehdin keruu yms.).

Hirvensalmen seurakunta on myös striimannut muutamia jumalanpalveluksia vuoden aikana. Striimit ovat keränneet kiitettävästi katsojia ja sitä järjestetään myös paikallisen palvelutalon pyynnöstä.

Hirvensalmen seurakunnassa järjestetään viikkomessu kerran kuussa ja tämän päivän yhteydessä kanttori ja kirkkoherra käyvät myös palvelutalossa pitämässä ehtoollishartauden.

Hirvensalmen seurakunnassa on jumalanpalvelus ja musiikkityöryhmä. Työryhmän tehtävänä on kehittää jumalanpalveluselämää seurakunnassa.

Jumalanpalveluksen kävijämäärää on pyritty nostamaan markkinoimalla niitä seurakunnan facebookissa. Lisäksi facebook-julkaisujen on ajateltu antavan

seurakuntalaisille myös hengellistä ravintoa ja helpottamaan elämään kirkko-
vuotta myös omassa arjessaan.

Hirvensalmen seurakunta on eräänlaisessa murrostilassa, jossa aktiiviset va-
paaehtoiset näyttävät osittain ikääntymisen merkkejä, joten uusia vapaaehtoi-
sia tulee aktiivisesti rekrytoida työntekijöiden toimesta.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002010000 - Jumalanpalvelu- selämä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 800,00		-44 800,00	-41 766,87	-3 033,13	93,2
Toimintakate 1	-44 800,00		-44 800,00	-41 766,87	-3 033,13	93,2
Toimintakulut (sisäiset)				-21 076,38	21 076,38	0,0
Toimintakate 2	-44 800,00		-44 800,00	-62 843,25	18 043,25	140,3
Laskennalliset erät				-13 002,06	13 002,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-13 002,06	13 002,06	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-44 800,00		-44 800,00	-75 845,31	31 045,31	169,3

Hautaan siunaaminen 202

Hautaan siunaamisten hoitaminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Pappi tapaa omaiset henkilö- kohtaisesti ennen siunaustilai- suutta, jos suinkin mahdollista.	Tapaaminen toimi- tuskeskustelun yh- teydessä noin 80 prosenttisesti.	Toteutui kiitettä- västi.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuden valmistelun kannalta paras vaihtoehto.

Hirvensalmen seurakunnassa kirkollisista toimituksista lukumäärällisesti eniten on hautaan siunaamisia. Hautaan siunaamiset ovat luonteeltaan tilaisuuksia, joihin on tärkeää työntekijöiden suhtautua arvokkuudella ja kunnioituksella.

Hautaan siunaamista edeltää toimituskeskustelu omaisen/omaisten kanssa. Toimituskeskustelussa kartoitetaan toiveita tilaisuuden varalta ja käydään läpi vainajan elämänkaarta.

Hirvensalmen seurakunnassa järjestetään merkittävä lukumäärä myös ulkopakkakuntalaisten hautauksia, joilla on jonkinlainen side alueelle.

1002020000 – Hautaan siunaaminen

Toimintakulut (ulkoiset)	-28 700,00	-28 700,00	-30 809,23	2 109,23	107,3
Toimintakate 1	-28 700,00	-28 700,00	-30 809,23	2 109,23	107,3
Toimintakulut (sisäiset)			-25 568,07	25 568,07	0,0
Toimintakate 2	-28 700,00	-28 700,00	-56 377,30	27 677,30	196,4
Laskennalliset erät			-11 527,90	11 527,90	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-11 527,90	11 527,90	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 700,00	-28 700,00	-67 905,20	39 205,20	236,6

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kasteiden, konfirmaatioiden, vihkimisten ja yksityisehtoolisten toimittaminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Pappi tapaa asianosaiset henkilökohtaisesti ennen kasteita, konfirmaatioita ja vihkimisiä, sekä kanttori tarpeen mukaan ennen vihkimisiä.	Kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten osalta kaikissa tapauksissa.	Asiakkaat ovat kohdattu ennen kirkollisia toimituksia joko kasvotusten tai puhelimitse.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuksien valmistelun kannalta välttämätöntä.

Hirvensalmen seurakunnassa kohdataan kaikkia kirkollisia toimituksia, mutta eniten hautaan siunaamisia. Omaiset kohdataan ennen läheisen hautajaisia toimituskeskustelun äärellä. Samoin toimitaan muiden kirkollisten toimitusten kanssa.

Hirvensalmen seurakunta hautaa omien seurakuntalaisten lisäksi myös merkittävän määrän ulkopaikkakuntalaisia, joilla on jonkinlainen side alueelle. Tämä pätee myös avioliittojen vihkimiseen.

Kirkollisia toimituksia pyritään järjestämään joka toinen viikko. Tämä auttaa kirkkoherraa sekä kanttoria työnjaksamisessa ja tuo selkeyttä työn toteuttamiseen.

Kirkolliset toimitukset ovat merkittävä muoto tavata myös niitä seurakuntalaisia, joita harvemmin osallistuu kirkon toimintaan. Nämä tapaamiset ovat seurakunnan työntekijälle edustustehtäviä toimitustehtävän lisäksi. Asiakkaille tulee jäädä hyvä kokemus Hirvensalmen seurakunnasta, joka kantaa pitkälle myös tulevaisuuteen ja vahvistaa sekä ylläpitää heidän seurakuntayhteyttä ja asennetta kirkkoon.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002030000 - Muut kirkol. toimitukset						
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 095,00		-7 095,00	-8 120,39	1 025,39	114,5
Toimintakate 1	-7 095,00		-7 095,00	-8 120,39	1 025,39	114,5
Toimintakulut (sisäiset)				-3 800,66	3 800,66	0,0
Toimintakate 2	-7 095,00		-7 095,00	-11 921,05	4 826,05	168,0
Laskennalliset erät				-2 537,56	2 537,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-2 537,56	2 537,56	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 095,00		-7 095,00	-14 458,61	7 363,61	203,8

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Järjestää muuta kuin kustannuspaikoissa 201-203 mainittua toimintaa, esim. kinkerit, raamattuopetustilaisuudet, lähetyspiirit ja hartaudet.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
1. Pitää yllä kinkeriperinnettä	10 kinkerit	Toteutui.
2. Jatkaa 2023 aloitettua raamattuopetusta.	6 tilaisuutta kevät- ja syyskausina.	Jäi toteutumatta osittain.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat)

Kinkerit ovat merkittävä osa kylillä tapahtuvasta toiminnasta.

Raamattuopetusta toivottiin 2023 kinkereillä.

Hirvensalmen seurakunnassa järjestettiin sekä vanhoja että perinteeksi muodostuneita tilaisuuksia ja uusia tilaisuuksia.

Kinkeripiirit ovat olleet merkittävässä osassa kirkkovuoden aikana. Kinkeripiiriä edustaa kylän vanhin ja hänen vastuullaan on kerätä vapaaehtoisia kasaan kinkereitä järjestämään. Lisäksi jokaiselle kinkeripiirille on osoitettu oma kirkkopyhä, jossa kinkeripiiriläiset toimivat palvelutehtävissä ja kirkkokahvin järjestämisessä. Vuoden 2024 kinkerien opetettavana aiheena oli ”diakoniatyö”.

Lisäksi suurta suosiota nauttiva talvitempauspäivä on ollut seurakunnalle merkittävä ja kokoonkutsuva tapahtuma, joka järjestetään pitkälti työntekijöiden lisäksi vapaaehtoisten voimin. Tilaisuudessa kerätään varoja yhteisvastuulle.

Uutena tilaisuutena järjestettiin ensimmäistä kertaa myös ”Elämäni virsi” tilaisuus Roosin rannassa. Kyseinen tilaisuus pidettiin kesällä, se oli jalkautuva tilaisuus kylänraitille ja se kokosi yhteen paljon osallisia sekä vapaaehtoisia osallistumaan leikkimieliseen virren arvuuttelukisailuun.

Lisäksi ikäihmisten syntymäpäiväjuhla on merkittävä kutsutilaisuus. Keskustelua on käyty syntymäpäiväjuhlien palvelumuotoilusta, mikäli se palvelisi enemmän ajateltua vanhempia ikäihmisiä.

Mainittavan arvoisia tilaisuuksia olivat myös maa- ja kotitalous järjestön mahdollistama sadonkorjuun arpajaiset, huutokauppa lähetykselle ja yhteisvastuulle.

Joulunaikaan seurakunta jalkautui kylän eri tiloihin Kauneimmat joululaulut-tilaisuudella. Kirkon ja muutaman kinkeripiirin lisäksi ”Kauneimmat joululaulut-tilaisuus vietiin paikallisiin yrityksiin, kuten Sataman Herkku, Sejon baari ja Puulan Aitta. Jalkautuvat tilaisuudet saivat lämpimän vastaanoton ja osallistujamäärät olivat suurehkoja.

Myös vuodelle 2025 on jo ideoitu uusia seurakuntaa palvelevia tilaisuuksia.

1002050000 - Muut seurakuntatilaisuudet

Toimintatuotot (ulkoiset)			200,00	-200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 470,00	-27 470,00	-32 626,28	5 156,28	118,8
Toimintakate 1	-27 470,00	-27 470,00	-32 426,28	4 956,28	118,0
Toimintakulut (sisäiset)			-3 370,01	3 370,01	0,0
Toimintakate 2	-27 470,00	-27 470,00	-35 796,29	8 326,29	130,3
Laskennalliset erät			-7 842,30	7 842,30	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-7 842,30	7 842,30	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-27 470,00	-27 470,00	-43 638,59	16 168,59	158,9

Tiedotus ja viestintä 210

Sisäinen viestintä: Huolehtia tiedonkulusta työntekijöiden kesken.

Ulkoinen viestintä: Antaa tietoa seurakunnasta, päätöksenteosta ja toiminnasta.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
1. Työntekijäkokouskäytännön jatkaminen sitä kehittäen.	Kokoukset kevät- ja syyskaudella pääsääntöisesti joka toinen viikko,	Toteutui.
2. Tiedotus- ja keskustelutilaisuuksien järjestäminen.	Tilaisuudet kevät- ja syyskausien alussa sunnuntaisin kirkkokahvien yhteydessä.	Toteutui keväällä.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat)

Työntekijäkokoukset ovat tärkeä vuorovaikutuskanava ja ne luovat ulkoisen tiedottamisen perustan.

Kirkkolain 3:3 mukaan seurakuntalaisten *osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksia voidaan edistää erityisesti järjestämällä keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia ja selvittämällä seurakunnan jäsenten mielipiteitä ennen päätöksentekoa*. Tiedotus- ja keskustelutilaisuuksia on toivottu.

Seurakunnalla on kirkolliset ilmoitukset joka viikko Länsi-Savossa ja joka toinen viikko Hirvensalmelaisessa. Länsi-Savo nosti ilmoitusmaksujaan vuoden aikana. Seurakunnan oma facebook sivusto on hyvä tapa tiedottaa aktiivisesti ja ajantasaisesti tapahtumista. Seurakunta siirsi omat nettisivut Lukkari-alustalle. Siirtymästä on saatu positiivista palautetta ja myös seurakuntalaisia on

opastettu hakemaan tietoa täältä. Työntekijät ylläpitävät kukin oman työalansa tietoja ja tapahtumia sivuilla.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002100000 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 400,00		-5 400,00	-6 053,28	653,28	112,1
Toimintakate 1	-5 400,00		-5 400,00	-6 053,28	653,28	112,1
Toimintakate 2	-5 400,00		-5 400,00	-6 053,28	653,28	112,1
Laskennalliset erät				-1 027,98	1 027,98	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 027,98	1 027,98	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-5 400,00		-5 400,00	-7 081,26	1 681,26	131,1

Musiikki 220

Jumalanpalveluksien ja kirkollisten toimituksien musiikin toteuttaminen siten, että se palvelee niiden sanomaa ja luonnetta.

Virsi- ja hengellisen musiikin tuntemuksen kehittäminen kaikissa ikäluokissa. Kirkko-, lapsi- ja gospelkuoron harjoittaminen ja johtaminen. Rippikoulutyöhön, lasten kesäleireihin ja kinkereihin osallistuminen. Yhteistyö eläkeliiton kuorojen kanssa.

Kirkkomusiikin esillä pitäminen seurakunnassa luontevana osana seurakunnan hengellistä toimintaa.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Kirkkokuoron osallistuminen messuihin ja muihin tilaisuuksiin	8 kertaa / vuosi	17 kertaa/ vuosi Kuorojen konsertti. vt. kirkkoherran Seppo Kettusen lähtöjuhlassa.

		Kirkkoherra Asko Nuorkiven tulojuhlassa ja virkaan siunaamisjuhlassa. Elämäni virsi tilaisuudessa.
Lapsikuoro seurakunnan tilaisuuksissa	3-5 kertaa / vuosi	7 kertaa/ vuosi Kastejuhla perhekirkoissa. Talvitapahtumassa. Kuorojen konsertti. Seniorimessut koululla. Lyhtyvaellus.
Gospelkuoro seurakunnan tilaisuuksissa	4-6 kertaa / vuosi	6 kertaa/ vuosi Kuorojen konsertti. Majataloilta Mäntyhärjun srk:ssa. Kauneimmat joululaulut.
Kirkkokonserttien järjestäminen	3-5 kertaa / vuosi	10/ vuosi
Soittimien huollot	1,2 kertaa / vuosi	2/ vuosi

Suunnittelukaudelle asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Kirkkokuoroon ja Gospelkuoroon saatiin uusia laulajia vuoden aikana. Kaikki kuorot Kirkko-, Lapsi-, Gospel- ja Puulansointu eläkeliitonkuoro sekä Ruska-kuoro ovat olleet aktiivisesti mukana seurakunnan toiminnassa, avustaen messuissa ja muissa tilaisuuksissa 34 kertaa.

Lisäksi musiikeissa ovat avustaneet Pasi Outinen Trumpetti 6 kertaa/vuosi messuissa ja muissa tilaisuuksissa.

Sekä Seeli Toivio 2 kertaa/ messuissa.

Kuorojen perinteinen yhteisvastuutempaus oli jälleen kaupalla pääsiäisviikonloppun lauantaina.

Yhteisvastuun hyväksi oli talvitapahtuma seurakuntakodilla, jonka kirkkohtoksessä oli lapsikuoro laulamassa ja muista kuoroista oli henkilöitä vapaaehtoisuudessa.

Eläkeliiton kuorot Puulansointu ja Ruskakuoro olivat seurakunnan kuorojen kanssa toukokuussa kuorojen konsertissa.

Eläkeliiton kuorot avustivat myös valtakunnallisen vanhustenviikon kirkkopyhässä ja sen jälkeen pidetyssä 75-vuotiaiden juhlassa.

Kirkkomusiikin esillä pitäminen seurakunnassa luontevana osana seurakunnan toimintaa kanttorin työssä.

Messut.

Kirkolliset toimitukset.

Päiväkotivierailut 4 kertaa.

Kylvönsiunaus toukokuussa.

Luontokirkko Monikkalassa.

Kinkerit 5 kpl.

Tervaleppäjuhla kuorot.

Hirvensalmiseura 70v-juhla.

Perhekerho 16 kertaa.

Virkistyspäivät 8 kertaa.

Lastenohjaajan kanssa lastenleirit kesäkuussa.

Rippikoulu ja leiri.

Kauneimmat joululaulut.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat)

Kanttorin työpanos.

Kuorojen toiminta. Soittimet kirkossa urut, sähköpiano, flyygeli. Seurakuntakodilla on piano ja lisäksi on mukaan otettava kinkerisoitin.

Kanttori sopii omien vapaapäivien sijaisuudet.

1002200000 - Musiikki

Toimintakulut (ulkoiset)	-26 200,00	-26 200,00	-25 861,59	-338,41	98,7
Toimintakate 1	-26 200,00	-26 200,00	-25 861,59	-338,41	98,7
Toimintakulut (sisäiset)			-12 908,19	12 908,19	0,0
Toimintakate 2	-26 200,00	-26 200,00	-38 769,78	12 569,78	148,0
Laskennalliset erät			-7 749,66	7 749,66	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-7 749,66	7 749,66	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-26 200,00	-26 200,00	-46 519,44	20 319,44	177,6

Varhaiskasvatus 231

Lapsen kasvun tukeminen kokonaisvaltaisesti kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Tuetaan lapsiperheen vanhemmuutta ja kristillistä kasvatusta. Varhaiskasvatuksen toiminta on suunnitelmallista, tavoitteellista, lapsilähtöistä aikuisjohteista toimintaa, lapsen ikää ja kehitystasoa vastaavaa. Lasten päiväleiri kokoaa elämyksellistä yhdessäoloa Leiriniemessä. Perhekerho kokoaa lapsia ja heitä hoitavia aikuisia seurakuntakodille. He saavat vertaistukea elämäntilanteeseen sekä lapset leikkiseuraa toisilleen. KirjePyhis tuo lapselle ja hänen perheelleen kerran kuukaudessa pyhäkouluhetken kotiin.

Lastenohjaaja huolehtii oman ammattitaitonsa kehittämistä. Yhteistyö muiden varhaiskasvattajien kanssa.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Perheiden osallistuminen perhekirkkoihin ja muihin tilaisuuksiin.	4 kertaa vuodessa.	Perhekirkot toteutuivat. Perhekirkkoja oli 5 ja perheille muita tilai-

		suuksia oli 3. Heidän osallisuutensa järjestettäviin tilaisuuksiin oli kiitettävää. Perheleiripäivä pidettiin Leiriniemen sijaan seurakuntakodilla, ampiaisten takia.
Varhaiskasvatus käynnit Päiväkoti Ompussa ja Lahnaniemen ryhmäperhekodissa tai heidän vierailunsa kirkonmäellä.	Kerran kuussa	Varhaiskasvatus käynnit toteutuivat suunnitellusti ja yhteistyömme koettiin tärkeäksi.
Päiväleiri Leiriniemessä	Kerran kesässä	Päiväleiri toteutui ja oli suosittu.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Resurssit

Lastenohjaajan työaika. Kanttori ja diakoni osallistuvat perhetoimintaan. Kerhot kokoontuvat seurakuntakodin kerhotilassa. Facebook toimii tehokkaasti ajankohtaisten asioiden tiedottamisessa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002310000 Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)				299,80	-299,80	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 380,00		-24 380,00	-22 330,95	-2 049,05	91,6
Toimintakate 1	-24 380,00		-24 380,00	-22 031,15	-2 348,85	90,4
Toimintakulut (sisäiset)				-25 226,90	25 226,90	0,0
Toimintakate 2	-24 380,00		-24 380,00	-47 258,05	22 878,05	193,8
Laskennalliset erät				-9 339,28	9 339,28	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-9 339,28	9 339,28	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-24 380,00		-24 380,00	-56 597,33	32 217,33	232,1

Rippikoulu 235

Rippikoulun järjestäminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Rippikoulun 2023-2024 järjestäminen.	Järjestetty.	Toteutui.

Hirvensalmen seurakunta järjesti rippikoulun kirkkojärjestykseen pohjautuvan velvoitteen vuoksi. Rippikoulun intensiivijakso toteutettiin Hirvensalmen Leiriniemen leirikeskuksessa.

Hirvensalmen seurakunnan rippikoulu ja rippileiri olivat niin onnistuneesti toteutettuja, että ryhmästä 10 ilmoittautui isoskoulutukseen.

Hirvensalmen seurakunnassa rippikoulu on nuorelle ilmainen.

Rippileirin päiväohjelmaan tuotiin uutena aiheena veisukirjaan pohjautuva musiikkihetki, mikä toteutettiin mahdollisuuksien mukaan ulkoilmassa yhteislauluin.

Myös rippikoulupolkua uudistettiin, lisätilaisuutena järjestettiin ”Rippikoulun päättärit”, jonka tarkoituksena on vahvistaa nuorten seurakuntayhteyttä vielä konfirmaation jälkeenkin ja nähdä toisensa vielä kerran rippikouluryhmänä.

1002350000 - Rippikoulu

Toimintatuotot (ulkoiset)	650,00	650,00	1 166,46	-516,46	179,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 085,00	-22 085,00	-23 016,59	931,59	104,2
Toimintakate 1	-21 435,00	-21 435,00	-21 850,13	415,13	101,9
Toimintakulut (sisäiset)			-2 894,09	2 894,09	0,0
Toimintakate 2	-21 435,00	-21 435,00	-24 744,22	3 309,22	115,4
Laskennalliset erät			-5 714,06	5 714,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-5 714,06	5 714,06	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-21 435,00	-21 435,00	-30 458,28	9 023,28	142,1

Nuorisotyö 236

Kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan järjestäminen rippikoulua lukuun ottamatta.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Varhaisnuorten 10-juhlat Mikkelissä.	Kevät 2024	10-juhlat toteutui Mikkelin Pitäjänmäenkirkolle.
Tyttökerhon ja kaakaopyhäkoulun ylläpitäminen 1-4 luokkalaissille.	Säännöllisesti kerran viikossa.	Molemmat toiminnot toteutuivat.
Varhaisnuorten kesän leirit Leiriniemessä.	Kaksi eri-ikäisten yöleiriä.	Lasten leirit toteutuivat niin, että yhden yönleiri jäi yhdeksi päiväksi,

		koska ampiaiset olivat valloittaneet Leiriniemen juhanuksen jälkeen. Leirit ovat suosittuja, niinpä kaikki halukkaat eivät mahtuneet leirille.
Koulunsa aloittavien siunaaminen.	Keväällä.	Toteutui, mutta ajankohta oli syksyllä 4.8.24.
Isoskoulutuksen järjestäminen.	Syksyllä 2023 aloitetun koulutuksen jatkaminen keväällä. Uuden koulutuksen aloittaminen syksyllä.	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Resurssit

Lastenohjaajan työaika. Osa kirkkoherran, kanttorin ja diakonin työajasta. Kerhot kokoontuvat seurakuntakodin kerhotilassa. Leiriniemessä lastenleirit ja rippileiri.

Toteutuma

Kaikki suunnitellut tapahtumat ja tilaisuudet toteutuivat varhais- ja nuorisotyön osalta. Hirvensalmen seurakunnassa varhaisnuorisotyö ja lapsityö ovat lastenohjaajan alaisia työaloja.

Hirvensalmen seurakunnassa nuorisotyö keskittyy rippikoulutyöhön sekä isokoulutuksen järjestämiseen. Rippikoulupolkua on uudistettu, lisänä aikaisempiin vuosiin rippiryhmän esiintyminen messuissa, leffa-ilta, urheilupäivä sekä rippikoulun päättärit, jonka yhteyteen on laitettu isokoulutukseen ilmoittautuminen.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	386,85	113,15	77,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 415,00		-9 415,00	-8 859,16	-555,84	94,1
Toimintakate 1	-8 915,00		-8 915,00	-8 472,31	-442,69	95,0
Toimintakulut (sisäiset)				-3 970,30	3 970,30	0,0
Toimintakate 2	-8 915,00		-8 915,00	-12 442,61	3 527,61	139,6
Laskennalliset erät				-2 593,61	2 593,61	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-2 593,61	2 593,61	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-8 915,00		-8 915,00	-15 036,22	6 121,22	168,7

Diakonia 241

Auttaa erityisesti niitä, joiden hätä on suurin ja joita ei auteta muulla tavoin.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
1. Diakonin kotikäynnit	Syntymäpäiväkäynnit	Kotikäyntejä on ollut säännöllisesti.
2. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	Tilaisuuden järjestäminen	Tilaisuus järjestettiin.

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Diakoniatyö on ollut vailla työntekijää viime keväästä saakka. Virka on ollut avoinna syksyllä ja rekrytointi on talousarvion valmisteluvaiheessa kesken. Tavoitteena on, että diakoni aloittaa virassaan vuoden 2024 alussa

Toteutumaa:

Viranhaltija aloitti virassa 1.1.2024. Kevätkaudella viikkotoiminta meni vanhan mallin mukaisesti: Avoin olkkari perjantaisin klo 10-11 Seurakuntakodin alakerrassa (kävijöitä keskimäärin 22 hlöä) ja Virkistyspäivä kerran kuussa torstaisin Kirkossa ja Seurakuntakodilla (kävijöitä keskimäärin 48). Diakoni kävi pitämässä hartauden Eloisan Päivätoiminnassa kerran kuussa sekä keskiviikko-että torstairyhmässä helmikuusta 2024 alkaen. Syksyllä 2024 alkoi joka toinen tiistai diakoninen Toivon Tiistai- vertaistukiryhmä Seurakuntakodilla (kävijöitä keskimäärin 9). Kotikäynnit tehtiin toiveiden ja pyyntöjen mukaisesti tärkeysjärjestyksessä diakonisin perustein.

Diakoni otti vastuulleen isoskoulutuksen. Koulutusiltoja oli n 3 viikon välein, sekä 2 kpl isosleiriä Leiriniemessä. Diakoni oli mukana Perhekerhossa joka toinen keskiviikko. Diakonilla oli leiripäiviä kesällä 2024 (touko- syyskuu) 15 kpl, sekä perheiden leiripäivä Seurakuntakodilla. Diakoni oli Vanhus- ja vammaisneuvoston jäsen ja oli mukana järjestämässä Hirvensalmen Seniorimessuja. Diakoniatyö järjesti seurakuntaretken Valamoon Heinävedelle toukokuussa 2024.

Diakonia-avustuksia jaettiin 7 kotitalouteen, jonka lisäksi jouluavustuksia jaettiin 33 talouteen. Diakoniarahastosta saatiin 2 talouteen isot avustukset, sekä 1 vanha rahastoavustus vietiin päätökseen. Jouluavustukset jaettiin hakemusten mukaisesti talousselvityksen kautta ja diakonisin perustein.

Hirvensalmen Seurakunta on mukana jakamassa ESR+ ruokalahjakortteja (à 40€). Seurakunta on Hirvensalmen toissijainen ruokakorttien jakaja SPR:n jälkeen, joten 10kpl 4x vuodessa on riittävä määrä jaettavaksi. Maahanmuuttajien kanssa diakoniatyö oli sekä kunnan maahanmuuttajatyöntekijän, että

SPR:n vapaaehtoisten kautta. Diakoniatyöntekijä on toivottu lisä Hirvensalmen Sosiaali- ja Terveysalan yhteistyöverkostossa.

Diakoniatyöntekijä oli mukana seurakunnan isoissa tapahtumissa. Seurakunnan Facebookprofiilin päivitykset ja uusien nettisivujen käyttöönotto ja päivitys ovat tärkeä osa diakoniatyötä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 200,00		7 200,00	8 694,90	-1 494,90	120,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-58 430,00		-58 430,00	-67 410,35	8 980,35	115,4
Toimintakate 1	-51 230,00		-51 230,00	-58 715,45	7 485,45	114,6
Toimintakulut (sisäiset)				-23 658,17	23 658,17	0,0
Toimintakate 2	-51 230,00		-51 230,00	-82 373,62	31 143,62	160,8
Laskennalliset erät				-18 429,74	18 429,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-18 429,74	18 429,74	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-51 230,00		-51 230,00	-100 803,36	49 573,36	196,8

Adele Kankkusen muistorahasto

Tehtävät

Adele Kankkusen muistorahaston sääntöjen mukaan muistorahaston tuottoa käytetään hirvensalmelaisen diakonia-, lapsi- perhe- ja nuorisotyön hyväksi sekä hirvensalmelaisen kulttuuriperinnön vaalimiksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy rahastoon liittyvän talousarvion.

Perustelut

Rahaston omaisuuteen kuuluu metsätila, josta ei ole myyty puuta kuolinpesän eikä seurakunnan omistuksen aikana. Metsätilalle on laadittu metsänhoitosuunnitelma. Vuodelle 2024 esitetään hakkuita 40.000 euron arvosta. Hakkuut eivät toteutuneet vaan siirtyivät vuodelle 2025.

Niemen pappilan rakennus on n. 100 vuotta vanha kulttuuriperinnöllisesti arvokas rakennus. Vuodelle 2024 on suunniteltu rakennuksen ikkunoiden entisöinti ja korjausremontti. Niemen pappilan ikkunoiden korjaus toteutettiin rahaston avustuksella.

Lisäksi vuonna 2023 päätettiin, että rippileirimaksuja ei peritä nuorilta, vaan ne katetaan rahastosta. Tätä käytäntöä on jatkettu.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410200 Adele Kankkunen						
Toimintatuotot (ulkoiset)	95 570,00		95 570,00	66 036,12	29 533,88	69,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-95 570,00		-95 570,00	-64 787,44	-30 782,56	67,8
Toimintakate 1	0,00		0,00	1 248,68	-1 248,68	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	1 248,68	-1 248,68	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	1 248,68	-1 248,68	0,0

Aune Ripatin rahasto

Aune Ripatin diakoniarahastosta voidaan antaa vuosittain avustuksia 3000€ ja vuokraustoiminnan tuotot. Avustuksia diakoniatyölle annettiin 3662 euroa.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410300 - Aune Ripatin rahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 750,00		6 750,00	6 721,81	28,19	99,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 750,00		-6 750,00	-7 003,58	253,58	103,8
Toimintakate 1	0,00		0,00	-281,77	281,77	0,0
Toimintakate 2	0,00		0,00	-281,77	281,77	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	-281,77	281,77	0,0

Sairaalasielunhoito 243

Sairaalasielunhoito Mikkelin sairaaloissa toteutetaan osallistumalla sairaalapapin kustannuksiin.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002430000 - Sairaala-sielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 000,00		-4 000,00	-3 809,20	-190,80	95,2
Toimintakate 1	-4 000,00		-4 000,00	-3 809,20	-190,80	95,2
Toimintakate 2	-4 000,00		-4 000,00	-3 809,20	-190,80	95,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 000,00		-4 000,00	-3 809,20	-190,80	95,2

Palveleva puhelin 244

Palveleva puhelin toteutetaan yhteistyössä lahden seurakuntayhtymän kanssa. Kuluvana vuonna seurakunnalla ei ollut vapaaehtoisia puhelinpäivystäjiä.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002440000 - Palveleva puhelin						
Toimintakulut (ulkoiset)	-470,00		-470,00	-398,10	-71,90	84,7
Toimintakate 1	-470,00		-470,00	-398,10	-71,90	84,7
Toimintakate 2	-470,00		-470,00	-398,10	-71,90	84,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-470,00		-470,00	-398,10	-71,90	84,7

Lähetys 260

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön retket, seurakuntamatkojen ja leirien sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset. Seurakunnan lähetyskannatuksesta huolehtiminen

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Lähetyspiirien pitäminen	Seurakunnan lähetysso- pimusten täyttäminen.	Lähetyspiirit kirkonky- lässä ja Ripatissa kokoon- tuivat säännöllisesti ja lähetysso- pimukset voi- tiin täyttää piirien va- rainkeruulla
2. Lähetysmyyjäis- ten järjestämi- nen	kesä (tervaleppäjuhlat) ja joulumyyjäiset	Toteutui
3. Kauneimmat joululaulut jär- jestetään	4 tilaisuutta/vuosi	Toteutui. Tilaisuuksia oli Tuukkalassa, Ripatissa, Lahnajärven koululla, Se- jon baarissa, Sataman herkussa, Puulanaitassa ja kirkossa

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002600000 - Lähetys						
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 050,00		-8 050,00	-131,56	-7 918,44	1,6
Toimintakate 1	-8 050,00		-8 050,00	-131,56	-7 918,44	1,6
Toimintakulut (sisäiset)				-3 370,01	3 370,01	0,0
Toimintakate 2	-8 050,00		-8 050,00	-3 501,57	-4 548,43	43,5
Laskennalliset erät				-594,63	594,63	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-594,63	594,63	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-8 050,00		-8 050,00	-4 096,20	-3 953,80	50,9

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 000,00		16 000,00	19 774,00	-3 774,00	123,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-87 150,00		-87 150,00	-84 943,62	-2 206,38	97,5
Toimintakate 1	-71 150,00		-71 150,00	-65 169,62	-5 980,38	91,6
Toimintakate 2	-71 150,00		-71 150,00	-65 169,62	-5 980,38	91,6
Poistot ja arvonalentumiset				-4 197,12	4 197,12	0,0
Laskennalliset erät				-18 734,98	18 734,98	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 216,63	1 216,63	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-17 518,35	17 518,35	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-71 150,00		-71 150,00	-88 101,72	16 951,72	123,8

Hautaustoimen tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaus-toimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaus-toimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Hirvensalmen seurakunnalla on kaksi hautausmaata, joista Kirkonkylän hau-tausmaa on aktiivisessa käytössä. Pöyryn hautausmaalle haudataan lähinnä olemassa olevaan muutamaan sukuhautaun.

Hautausmaiden kiinteistöt 403

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaataalkoot järjestetään vähintään keväällä tai syksyllä	krt	Toteutui.
2. Hankitaan uusi ajoleikkuri.		Ei toteutunut
Toimitetaan Museovirastolle uurnalehdon suunnitelmat lausuntoa varten.		Toteutui ja uurnalehdon suunnitelma valmistui.

Perustelut:

Hautausmaan siisteydestä huolehtivat seurakuntamestari ja kausityöntekijät. Seurakunnassamme on ollut tapana keliolosuhteiden salliessa järjestää hautausmaan haravointitalkoot keväällä ja/tai syksyllä tarpeen mukaan

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1004030000 - Hautausmaakiinteistö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000,00		4 000,00	5 200,00	-1 200,00	130,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 800,00		-59 800,00	-60 091,41	291,41	100,5
Toimintakate 1	-55 800,00		-55 800,00	-54 891,41	-908,59	98,4
Toimintakate 2	-55 800,00		-55 800,00	-54 891,41	-908,59	98,4
Poistot ja arvonalentumiset				-362,37	362,37	0,0
Laskennalliset erät				-11 975,51	11 975,51	0,0
Sisäiset korkokulut				-26,75	26,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-11 948,76	11 948,76	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-55 800,00		-55 800,00	-67 229,29	11 429,29	120,5

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuun, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Haudan kaivuun kulujen seuranta siten, että asiakailta perityt hautausmaksut kattavat syntyneet kulut Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti		Toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1004040000 - Varsinainen hautaust						
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 000,00		12 000,00	14 574,00	-2 574,00	121,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 350,00		-27 350,00	-24 852,21	-2 497,79	90,9
Toimintakate 1	-15 350,00		-15 350,00	-10 278,21	-5 071,79	67,0
Toimintakate 2	-15 350,00		-15 350,00	-10 278,21	-5 071,79	67,0
Poistot ja arvonalentumiset				-3 834,75	3 834,75	0,0
Laskennalliset erät				-6 759,47	6 759,47	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 189,88	1 189,88	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-5 569,59	5 569,59	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-15 350,00		-15 350,00	-20 872,43	5 522,43	136,0

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	290 600,00		290 600,00	270 198,49	20 401,51	93,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-243 115,00		-243 115,00	-289 955,34	46 840,34	119,3
Toimintakate 1	47 485,00		47 485,00	-19 756,85	67 241,85	-41,6
Toimintatuotot (sisäiset)				128 538,79	-128 538,79	0,0
Toimintakate 2	47 485,00		47 485,00	108 781,94	-61 296,94	229,1
Poistot ja arvonalentumiset	-18 477,00		-18 477,00	-19 641,55	1 164,55	106,3
Laskennalliset erät				-73 810,44	73 810,44	0,0
Sisäiset korkokulut				-34 750,96	34 750,96	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-39 059,48	39 059,48	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	29 008,00		29 008,00	15 329,95	13 678,05	52,8

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

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Seurakunnan kiinteistöstrategian uudistamiseen on nimetty työryhmä ja tavoitteena on, että se valmistuu vuoden 2025 aikana.

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005020000 - Kirkot						
Toimintakulut (ulkoiset)	-58 390,00		-58 390,00	-52 741,64	-5 648,36	90,3
Toimintakate 1	-58 390,00		-58 390,00	-52 741,64	-5 648,36	90,3
Toimintatuotot (sisäiset)				58 737,45	-58 737,45	0,0
Toimintakate 2	-58 390,00		-58 390,00	5 995,81	-64 385,81	-10,3
Poistot ja arvonalentumiset	-3 547,00		-3 547,00	-3 581,47	34,47	101,0
Laskennalliset erät				-2 414,34	2 414,34	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 443,48	1 443,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-970,86	970,86	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-61 937,00		-61 937,00	0,00	-61 937,00	0,0

	TA kuluva	TA muuto.	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005060000 - Seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000,00		4 000,00	3 845,96	154,04	96,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 665,00		-68 665,00	-60 436,26	-8 228,74	88,0
Toimintakate 1	-64 665,00		-64 665,00	-56 590,30	-8 074,70	87,5
Toimintatuotot (sisäiset)				67 400,17	-67 400,17	0,0
Toimintakate 2	-64 665,00		-64 665,00	10 809,87	-75 474,87	-16,7
Poistot ja arvonalentumiset	-5 940,00		-5 940,00	-6 029,20	89,20	101,5
Laskennalliset erät				-4 780,67	4 780,67	0,0
Sisäiset korkokulut				-3 473,75	3 473,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 306,92	1 306,92	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-70 605,00		-70 605,00	0,00	-70 605,00	0,0

	TA kuluva	TA muuto.	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005070000 - Niemen pappila						
Toimintatuotot (ulkoiset)	71 600,00		71 600,00	71 600,00	0,00	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-77 250,00		-77 250,00	-130 910,47	53 660,47	169,5
Toimintakate 1	-5 650,00		-5 650,00	-59 310,47	53 660,47	1 049,7
Toimintakate 2	-5 650,00		-5 650,00	-59 310,47	53 660,47	1 049,7
Poistot ja arvonalentumiset	-6 900,00		-6 900,00	-8 236,66	1 336,66	119,4
Laskennalliset erät				-32 396,96	32 396,96	0,0
Sisäiset korkokulut				-7 253,75	7 253,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-25 143,21	25 143,21	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 550,00		-12 550,00	-99 944,09	87 394,09	796,4

	TA kuluva	TA muuto.	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005070200 - Asuinosakkeet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 200,00		6 200,00	6 156,00	44,00	99,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 000,00		-5 000,00	-4 743,38	-256,62	94,9
Toimintakate 1	1 200,00		1 200,00	1 412,62	-212,62	117,7
Toimintakate 2	1 200,00		1 200,00	1 412,62	-212,62	117,7
Laskennalliset erät				-805,52	805,52	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-805,52	805,52	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 200,00		1 200,00	607,10	592,90	50,6

	TA kuluva	TA muutok	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005070300 - Asuinosaakkeet						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 800,00		7 800,00	5 845,00	1 955,00	74,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 400,00		-3 400,00	-3 884,28	484,28	114,2
Toimintakate 1	4 400,00		4 400,00	1 960,72	2 439,28	44,6
Toimintakate 2	4 400,00		4 400,00	1 960,72	2 439,28	44,6
Laskennalliset erät				-659,63	659,63	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-659,63	659,63	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	4 400,00		4 400,00	1 301,09	3 098,91	29,6

	TA kuluva	TA muutok	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005080000 - Leiri- ja kurss.kesk.						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	800,00	200,00	80,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 360,00		-7 360,00	-1 529,50	-5 830,50	20,8
Toimintakate 1	-6 360,00		-6 360,00	-729,50	-5 630,50	11,5
Toimintatuotot (sisäiset)				2 401,17	-2 401,17	0,0
Toimintakate 2	-6 360,00		-6 360,00	1 671,67	-8 031,67	-26,3
Poistot ja arvonalentumiset	-1 090,00		-1 090,00	-1 044,73	-45,27	95,8
Laskennalliset erät				-626,94	626,94	0,0
Sisäiset korkokulut				-616,81	616,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10,13	10,13	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-7 450,00		-7 450,00	0,00	-7 450,00	0,0

	TA kuluva	TA muut	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	200 000,00		200 000,00	181 951,53	18 048,47	91,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 050,00		-23 050,00	-35 709,81	12 659,81	154,9
Toimintakate 1	176 950,00		176 950,00	146 241,72	30 708,28	82,6
Toimintakate 2	176 950,00		176 950,00	146 241,72	30 708,28	82,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 000,00		-1 000,00	-749,49	-250,51	74,9
Laskennalliset erät				-32 126,38	32 126,38	0,0
Sisäiset korkokulut				-21 963,17	21 963,17	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10 163,21	10 163,21	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	175 950,00		175 950,00	113 365,85	62 584,15	64,4

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muu- tokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	365 249,30	419 670,00		419 670,00	505 697,07	-86 027,07	120,5
Korvaukset	7,00				55,00	-55,00	
Myyntituotot	1 075,95	1 000,00		1 000,00	824,80	175,20	82,5
Maksutuotot	21 290,17	22 050,00		22 050,00	27 327,71	-5 277,71	123,9
Vuokratuotot	24 521,46	32 200,00		32 200,00	29 715,20	2 484,80	92,3
Metsätalouden tuotot	132 091,22	240 000,00		240 000,00	181 951,53	58 048,47	75,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 777,61	60 920,00		60 920,00	69 498,53	-8 578,53	114,1
Tuet ja avustukset	6 976,92	63 500,00		63 500,00	67 780,51	-4 280,51	106,7
Muut toimintatuotot	3 226,88				5,00	-5,00	
Sisäiset tuotot	135 282,09				128 538,79	-128 538,79	
Toimintakulut	-767 094,51	-816 855,00		-816 855,00	-958 318,27	141 463,27	117,3
Henkilöstökulut	-324 195,31	-363 825,00		-363 825,00	-370 564,09	6 739,09	101,9
Palkat ja palkkiot	-270 385,04	-298 205,00		-298 205,00	-304 548,62	6 343,62	102,1
Henkilösivukulut	-59 568,92	-65 620,00		-65 620,00	-66 015,63	395,63	100,6
Henkilökulujen oikaisuerät	5 758,65				0,16	-0,16	
Palvelujen ostot	-196 467,89	-279 370,00		-279 370,00	-278 003,58	-1 366,42	99,5
Vuokrakulut	-10 645,33	-11 000,00		-11 000,00	-10 757,38	-242,62	97,8
Sisäiset vuokrakulut	-135 282,09				-128 538,79	128 538,79	
Aineet ja tarvikkeet	-77 914,43	-98 780,00		-98 780,00	-87 548,19	-11 231,81	88,6
Ostot tilikauden aikana	-77 914,43	-98 780,00		-98 780,00	-87 548,19	-11 231,81	88,6
Annetut avustukset	-8 593,59	-54 300,00		-54 300,00	-69 695,94	15 395,94	128,4
Muut toimintakulut	-13 995,87	-9 580,00		-9 580,00	-13 210,30	3 630,30	137,9
TOIMINTAKATE	-401 845,21	-397 185,00		-397 185,00	-452 621,20	55 436,20	114,0
Kirkollisverotulot	436 707,01	390 000,00		390 000,00	477 335,18	-87 335,18	122,4
Valtionrahoitus	43 203,00	40 000,00		40 000,00	42 819,00	-2 819,00	107,0
Verotuskulut	-5 779,90	-6 300,00		-6 300,00	-6 243,56	-56,44	99,1
Kirkon rahastomaksut	-33 888,00	-35 400,00		-35 400,00	-34 902,00	-498,00	98,6

Rahoitustuotot ja -kulut	5 302,44	4 000,00	4 000,00	6 948,52	-2 948,52	173,7
Korkotuotot	5 314,39	4 000,00	4 000,00	8 804,06	-4 804,06	220,1
Sisäiset korkotuotot	50 299,06			36 005,50	-36 005,50	
Arvonalentumiset sijoituksista				-1 248,68	1 248,68	
Korkokulut	-11,95			-587,82	587,82	
Muut rahoituskulut				-19,04	19,04	
Sisäiset korkokulut	-50 299,06			-36 005,50	36 005,50	
VUOSIKATE	43 699,34	-4 885,00	-4 885,00	33 335,94	-38 220,94	682,4
Poistot ja arvonalentumiset	-22 489,95	-18 647,00	-18 647,00	-24 009,89	5 362,89	128,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 489,95	-18 647,00	-18 647,00	-24 009,89	5 362,89	128,8
Sisäiset vyörytyserät	0,00			0,00	0,00	
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00	
Tuotot	34 195,00			35 728,90	-35 728,90	
Kulut	-35 422,37			-34 707,07	34 707,07	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	1 227,37			-1 021,83	1 021,83	
TILIKAUDEN TULOS	21 209,39	-23 532,00	-23 532,00	9 326,05	-32 858,05	-39,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 209,39	-23 532,00	-23 532,00	9 326,05	-32 858,05	-39,6

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,70	477 335,18	42 819,00
2023	1,70	436 707,01	43 203,00
2022	1,75	388 275,03	42 672,00
2021	1,75	393 197,11	41 748,00
2020	1,75	373 883,83	41 568,00

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1005070000 - Niemen pappila	-271 489,68	-215 641,68	-61 000,00	-55 848,00	-55 848,00	-5 152,00	91,55
2008541 - Niemen Pappila	-215 641,68	-215 641,68	-61 000,00			-61 000,00	
2011548 - Niemen pappilan LVIS-korjaus	-55 848,00			-55 848,00	-55 848,00	55 848,00	
Yhteensä	-271 489,68	-215 641,68	-61 000,00	-55 848,00	-55 848,00	-5 152,00	91,6

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	43 699,34	-4 885,00		-4 885,00	33 335,94	-38 220,94	-682,4
Vuosikate	43 699,34	-4 885,00		-4 885,00	33 335,94	-38 220,94	-682,4
Investoinnit	45 122,14	-61 000,00		-61 000,00	-55 848,00	-5 152,00	91,6
Investointimenot	-46 577,86	-111 000,00		-111 000,00	-55 848,00	-55 152,00	50,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin	91 700,00	50 000,00		50 000,00		50 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	88 821,48	-65 885,00		-65 885,00	-22 512,06	-43 372,94	34,2
Muut maksuvalmiuden muutokset	-132 246,48				-36 035,14	36 035,14	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-76 891,24				-39 414,56	39 414,56	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-9 258,79				3 420,23	-3 420,23	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-46 096,45				-40,81	40,81	

Rahoitustoiminnan netto- rahavirta	-132 246,48			-36 035,14	36 035,14	
Rahavarojen muutos	-43 425,00	-65 885,00		-65 885,00	-58 547,20	-7 337,80 88,9
Rahavarojen muutos (tase)	-43 425,00			-58 547,20	58 547,20	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024- 1.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	377 158,28	229 967,21
Korvaukset	55,00	7,00
Myyntituotot	824,80	1 075,95
Maksutuotot	27 327,71	21 290,17
Vuokratuotot	29 715,20	24 521,46
Metsätalouden tuotot	181 951,53	132 091,22
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	69 498,53	40 777,61
Tuet ja avustukset	67 780,51	6 976,92
Muut toimintatuotot	5,00	3 226,88
Toimintakulut	-829 779,48	-631 812,42
Henkilöstökulut	-370 564,09	-324 195,31
Palkat ja palkkiot	-304 548,62	-270 385,04
Henkilösivukulut	-66 015,63	-59 568,92
Henkilökulujen oikaisuerät	0,16	5 758,65
Palvelujen ostot	-278 003,58	-196 467,89
Vuokrakulut	-10 757,38	-10 645,33
Aineet ja tarvikkeet	-87 548,19	-77 914,43
Ostot tilikauden aikana	-87 548,19	-77 914,43
Annetut avustukset	-69 695,94	-8 593,59
Muut toimintakulut	-13 210,30	-13 995,87
TOIMINTAKATE	-452 621,20	-401 845,21
Kirkollisverotulot	477 335,18	436 707,01
Valtionrahoitus	42 819,00	43 203,00
Verotuskulut	-6 243,56	-5 779,90

Kirkon rahastomaksut	-34 902,00	-33 888,00
Rahoitustuotot ja -kulut	6 948,52	5 302,44
Korkotuotot	8 804,06	5 314,39
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 248,68	0,00
Korkokulut	-587,82	-11,95
Muut rahoituskulut	-19,04	0,00
VUOSIKATE	33 335,94	43 699,34
Poistot ja arvonalentumiset	-24 009,89	-22 489,95
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 009,89	-22 489,95
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	35 728,90	34 195,00
Kulut	-34 707,07	-35 422,37
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 021,83	1 227,37
TILIKAUDEN TULOS	9 326,05	21 209,39
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 326,05	21 209,39

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	33 335,94	43 699,34
Vuosikate	33 335,94	43 699,34
Investoinnit	-55 848,00	45 122,14
Investointimenot	-55 848,00	-46 577,86
Rahoitusosuudet investointimenoihin		91 700,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-22 512,06	88 821,48
Muut maksuvalmiuden muutokset	-36 035,14	-132 246,48
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-39 414,56	-76 891,24
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 420,23	-9 258,79
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-40,81	-46 096,45
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-36 035,14	-132 246,48
Rahavarojen muutos	-58 547,20	-43 425,00
Rahavarojen muutos (tase)	-58 547,20	-43 425,00
	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Rahavarojen muutos	-58 547,20	-43 425,00
Rahavarat kauden lopussa	285 182,31	343 729,51
Rahavarat kauden alussa	343 729,51	387 154,51

3 Tase

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
VASTAAVAA	2 780 251,93	2 832 450,94
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 639 530,78	1 607 692,67
Aineelliset hyödykkeet	1 463 719,60	1 431 881,49
Maa- ja vesialueet	894 238,60	894 238,60
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	49 138,80	53 224,44
Rakennukset	496 162,27	457 094,45
Kiinteät rakenteet ja laitteet	17 379,11	19 695,07
Koneet ja kalusto	6 784,00	7 612,11
Muut aineelliset hyödykkeet	16,82	16,82
Sijoitukset	175 811,18	175 811,18
Osakkeet ja osuudet	144 641,62	144 641,62
Saamiset	31 169,56	31 169,56
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	843 424,28	865 493,97
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	740 359,57	744 557,87
Muut toimeksiantojen varat	103 064,71	120 936,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	297 296,87	359 264,30
Saamiset	12 114,56	15 534,79
Lyhytaikaiset saamiset	12 114,56	15 534,79
Myyntisaamiset	2 726,00	2 806,00
Siirtosaamiset	9 388,56	12 728,79
Rahoitusarvopaperit	198 933,96	196 165,53
Osakkeet ja osuudet	108 038,96	106 233,53
Muut arvopaperit	90 895,00	89 932,00
Rahat ja pankkisaamiset	86 248,35	147 563,98
VASTATTAVAA	2 780 251,93	2 832 450,94
OMA PÄÄOMA	1 737 788,32	1 728 462,27
Peruspääoma	1 141 262,57	1 141 262,57
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	587 199,70	565 990,31
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	9 326,05	21 209,39
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	950 851,46	1 012 335,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	841 859,83	909 518,47
Muut toimeksiantojen pääomat	108 991,63	102 817,24
VIERAS PÄÄOMA	91 612,15	91 652,96
Pitkäaikainen vieras pääoma	1 160,00	1 160,00
Saadut ennakot	1 160,00	1 160,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	90 452,15	90 492,96
Ostovelat	20 269,07	22 037,21
Muut velat	9 930,75	24 382,06
Siirtovelat	60 252,33	44 073,69

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Poistosuunnitelman on laatinut kirkkovaltuusto. Poistoina kirjataan kuluiksi hankintameno ja jäännösarvon erotus arvioituna taloudellisena pitoaikana.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kirkkovaltuustossa hyväksytyyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Hirvensalmen seurakunnan kirkkovaltuusto on laatinut poistosuunnitelman 14.12.1998. Poistosuunnitelmaa on täydennetty 31.5.2018.

1. Rakennukset	menojäännöspoisto 4 %
2. Irtaimisto	menojäännöspoisto 10 %
3. Ruoholeikkurit	menojäännöspoisto 25 %
4. Kirkon äänentoistolaitteet	menojäännöspoisto 10 %
5. Leikkikenttäkalusteet	menojäännöspoisto 10 %
6. Vainajien säilytystila	poistoaika 15 v (KV 9.12.2021)
7. Niemen pappilan katto	poistoaika 40 v (KV 14.12.203)

Kirkkovaltuusto on vahvistanut kokoukseen 9.12.2021 valmistuneen vainajien säilytystilan poistoaajaksi 15 vuotta. Kirkkovaltuusto on vahvistanut kokouksessaan 14.12.2023 Niemen pappilan uusitun katon poistoaajaksi 40 vuotta.

Niemen pappilan Ivis-peruskorjauksen aktivoinnista tehty 1.8.2024 alkaen poisto 15 vuoden poistoaajalla.

Maa- ja vesialueista ei tehdä poistoja. Sakraaliesineistä ei tehdä poistoja.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Rahoitusomaisuusarvopaperit	
Tapiola lyhytkorkorahasto	
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	54 930,86
Markkina-arvo 31.12.2024	<u>67 668,51</u>
Erotus	12 737,65

Testamenttirahastojen muut osuudet	
OP Eurooppa A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	5 000,00
Markkina-arvo 31.12.2024	<u>7 113,27</u>
Erotus	2 113,27

OP-Maltillinen A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	5 000,00
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>6 515,71</u>
Erotus	1 515,71

UB suomi Kiinteistöt A	
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	38 751,32
Markkina-arvo 31.12.2024	<u>38 751,69</u>
Erotus	0

Siirtosaamisiin kirjattu vuokrasaatavat yhteensä 3200 euroa. Siirtosaamisina kirjattu verojaksotus vuodelta 2024 4762 euroa ja Yhteisvastuukeräyksen seurakunnalle tilitettävä osuus 1112,68 euroa.

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Peruspääoma	1 141 262,57	1 141 262,57
Edellisten tilikausien ylijäämä	587 199,70	565 990,31
Tilikauden yli/alijäämä	<u>9 326,05</u>	<u>21 209,39</u>
Oma pääoma yhteensä	1 737 788,32	1 728 462,27

Siirtovelkoihin sisältyy vuoden 2024 kiinteistövero 3928,91, mikä erääntyy maksettavaksi helmikuussa 2025, Hirvensalmen taimistolle velka 2158,84 ja LC Hirvensalmen vuonna 2024 käyttämättä jäänyt avustus nuoriso- ja lapsityölle 750 euroa.

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,0 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 370 miljardia euroa.

Seurakunnan alv-palautusvastuu

Seurakuntakodin ilmanvaihto- ja vesikattokorjauksen kuluista tehty alv-vähennys yhteensä 5576€. vähennys sisältää arvonlisäverollisen vuokraustoiminnan osuuden 5 % koko seurakunnan käytöstä. Mikäli seurakuntatalon arvonlisäverollinen toiminta päättyy 10 vuoden aikana kokonaan, tulee seurakunnan palauttaa arvonlisäveroa takaisin. Palautuksen suuruus 557,60€/jäljellä oleva vuosi. Vastuu päättyy vuonna 2024.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut Pieksämäen Peltityö Heinonen Oy:ltä Niemen pappilan katon uusimiseen liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 25.1.2023-20.4.2025. Takuusumma on 3544,36 euroa.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Seurakunnalla on kolme voimassa olevaa nimikkolähetys sopimusta ja sopimusten yhteissumma on 5342 euroa. Seurakunnalla on sopimus ystävyysseurakuntatoiminnasta unkarilaisen Nemescso seurakunnan kanssa.

6 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa siitä kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 416 hoitohautaa.

Kasvukaudelle 2024 kukat hoitohautoille toimitti Reetantarha Pertunmaalta.

Pääkukkalajina oli kesäbegonia kolmessa eri värissä ja reunakukkina hopealehti.

Palaute hoitohautojen hoidosta oli hyvää.

Henkilöstö

Hoitohautoja hoitamaan oli palkattuna kolme henkilöä neljäksi kuukaudeksi. Työajan osuus 60 %.

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-19 451,68	-20 323,40	-17 143,69
Eläkekulut	-3 939,47	-4 074,82	-3 414,32
Muut henkilösivukulut	-425,89	-661,05	-547,54
YHTEENSÄ	-23 817,04	-25 059,27	-21 105,55

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tilikauden tulos on 1021,83 euroa. Tilikauden 2024 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Käyttötaloulososa

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali
Toimintatuotot	34 195,00	36 000,00	36 000,00	35 195,00	805,00
Toimintakulut	-35 422,37	-37 580,00	-37 580,00	-34 707,07	-2 872,93
TOIMINTAKATE	-1 227,37	-1 580,00	-1 580,00	487,93	-2 067,93
Rahoitustuotot ja -kulut				533,90	-533,90
VUOSIKATE	-1 227,37	-1 580,00	-1 580,00	1 021,83	-2 601,83
TILIKAUDEN TULOS	-1 227,37	-1 580,00	-1 580,00	1 021,83	-2 601,83
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 227,37	-1 580,00	-1 580,00	1 021,83	-2 601,83

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	35 195,00	34 195,00
Maksutuotot	35 195,00	34 195,00
Toimintakulut	-34 707,07	-35 422,37
Henkilöstökulut	-23 817,04	-25 059,27
Palkat ja palkkiot	-19 451,68	-20 323,40
Henkilösivukulut	-4 365,36	-4 735,87
Palvelujen ostot	-5 345,36	-5 134,32
Aineet ja tarvikkeet	-5 544,67	-5 228,78
Ostot tilikauden aikana	-5 544,67	-5 228,78
TOIMINTAKATE	487,93	-1 227,37
Rahoitustuotot ja -kulut	533,90	0,00
Korkotuotot	533,90	0,00
VUOSIKATE	1 021,83	-1 227,37
TILIKAUDEN TULOS	1 021,83	-1 227,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 021,83	-1 227,37

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	1 021,83	-1 227,37
Vuosikate	1 021,83	-1 227,37
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 021,83	-1 227,37
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 658,04	21 059,82
Lyhytaikaisten saamisten muutos	38,00	3 932,41
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 620,04	17 127,41
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 658,04	21 059,82
Rahavarojen muutos	6 679,87	19 832,45
Rahavarojen muutos (tase)	6 679,87	19 832,45

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
VASTAAVAA	102 070,85	95 428,98
VAIHTUVAT VASTAAVAT	102 070,85	95 428,98
Saamiset	0,00	38,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	38,00
Muut saamiset	0,00	38,00
Rahoitusarvopaperit	16 818,79	16 818,79
Osakkeet ja osuudet	16 818,79	16 818,79
Rahat ja pankkisaamiset	85 252,06	78 572,19
VASTATTAVAA	102 070,85	95 428,98
OMA PÄÄOMA	9 935,56	8 913,73
Ainaishoitosopimusten pääomat	3 934,25	3 934,25
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	4 979,48	6 206,85
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 021,83	-1 227,37
VIERAS PÄÄOMA	92 135,29	86 515,25
Pitkäaikainen vieras pääoma	70 872,09	65 907,09
Saadut ennakot	70 872,09	65 907,09
Lyhytaikainen vieras pääoma	21 263,20	20 608,16
Saadut ennakot	17 475,00	16 295,00
Ostovelat	0,00	4 313,16
Siirtovelat	3 788,20	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Rahoitusomaisuusarvopaperit

SEB Ethical Forum B

Kirjanpitoarvo 31.12.2023	16 818,79
Markkina-arvo 31.12.2023	<u>44 037,10</u>
Erotus	27 218,31

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	31.12.2024	31.12.2023
Peruspääoma	3 934,25	3 934,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	4979,48	6206,85
Tilikauden yli/alijäämä	<u>1 021,83</u>	<u>-1 227,37</u>
Oma pääoma yhteensä	9 935,56	8 919,73

Hautainhoitovastuu

Kesähoitosopimukset	177 kpl
Useamman vuoden sopimukset	<u>258 kpl</u>
Yht.	435 kpl

Hoitokulut yht. 34 707,07

Hoitokulut sopimusta kohden 79,78

Hoitosopimuskertoja jälj. 1044 83 290,32

Käytettävissä olevat varat 102 070,85

Käytettävissä oleviin varat sisältävät rahavarat ja SEB-rahaston kirjanpitoarvon.

Erotus 18 780,52

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Hirvensalmella 26. maaliskuuta 2025

Hirvensalmen seurakunnan kirkkoneuvosto

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Hirvensalmella ____/____ 2025

Mika Mikkonen, JHTT, HTM

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DR	Asiakkaat - lasku	18

KG	Toimittajat - hyv.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000074
01	1000000	1001038
14	14000000	14000064
15	15000000	15000558
18	18000000	18000001
19	19000000	19000593
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.