



# Hirvensalmen seurakunta

## Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

## Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus .....	4
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	5
1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	10
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	10
1.5	Henkilöstö.....	12
1.6	Talousarvion rakenne .....	14
1.7	Talousarvion sitovuus .....	15
II	Käyttötalousosa .....	16
2	Perustelut .....	16
2.1	Hallinto (pl 1) .....	16
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	21
2.3	Hautustoimi (pl 4) .....	42
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	45
III	Tuloslaskelmaosa .....	49
1.1	Perustelut .....	49
1.2	Tuloslaskelmat .....	50
IV	Investointiosa .....	51
4.1	Perustelut .....	51
V	Rahoitusosa.....	51
VI	Yhteenvedotaulukko.....	53
VII	Hautainhoitorahasto .....	54

# I Yleisperustelut

Hirvensalmen seurakunnassa on eletty täysinäinen vuosi vakiintuneella kokoonpanolla ja täydellä henkilöstöllä. Toiminnallinen strategia on valmistunut ja kirkkoneuvostossa hyväksytty. Myös kiinteistöstrategian työryhmä on saanut työnsä valmiiksi ja kyseinen strategia odottaa kirkkoneuvoston hyväksyntää. Vuonna 2026 odotetaan valmistuvan sekä päivitetty valmiussuunnitelma että ympäristödiplomi. Lisäksi vuosi 2026 pitää sisällään lastenohjaajan eläköitymisen. Hirvensalmen seurakunnassa lastenohjaaja (60%) on oman työnsä lisäksi vastannut kirkkoherranviraston sekä seurakuntakodin siivouksesta (40%). Eläköityminen vaatii seurakunnalta uusia toimenpiteitä sekä rekrytoinnin osalta että siivouspalveluiden ulkoistamista.

Hirvensalmen seurakunnassa työtä tehdään paljon vanhoihin toimintamuotoihin ja tapahtumatarjontaan tukeutuen, mutta lisäksi reilun vuoden aikana tulleet uusia tapahtumia ollaan myös vakinaistamassa kirkkovuoteen. Seuraavaksi esimerkkejä kyseisistä tapahtumista:

- Elämäni virsi Makasiini rannalla
- Rippikoulun päättärit ja isostoimintaan kutsuminen
- Vapaaehtoisten kiitostilaisuus
- Kauneimmat Joululaulut-tilaisuus myös kylän ravintoloissa (Puulan Aitta, Sataman Herkku)
- Valon ilta (vapaaehtoisten seurakuntalaisten järjestämä tilaisuus)
- Uusien asukkaiden info-tilaisuus seurakunnassa

Kesällä 2025 valmistui Hirvensalmen seurakunnan hautausmaalle urnalehto. Urnalehtoa on pitkään toivottu alueelle tuhkausten yleistyessä. Urnalehto pyritään siunaamaan ja ottamaan käyttöön keväällä 2026.

Rippikoulu pidetään perinteikkääseen tapaan seurakunnan omassa leirikeskuksessa. Leiriemännän palkkaamisen sijaan lämpimät ateriat tilataan paikalliselta pitopalvelulta ja pitopalvelu vastaa myös astioista ja niiden pesemisestä.

Kesällä 2026 pyritään jatkamaan Hirvensalmen kirkossa järjestettyjä korkeatasoisten artistien kesäkonsertteja. Konserteista seurakunta ei kerää tilavuokraa eikä lipputuloja. Artistien vierailu kohentaa seurakunnan brändiä ja tuo iloa

seurakuntalaisille sekä rikastaa kunnalla tapahtuvan korkeakulttuurin tarjontaa.

Hirvensalmen seurakunta elää ajassa kiinni ja pyrkii jatkuvaan arvioimiseen tilaisuuksien ja toimintamuotojen kannattavuudesta ja niiden kehittämisestä. Hirvensalmen seurakunta toteuttaa tavoitteellista työtä strategiaan nojautuen, jotta kaikki seurakunnan alueen asiakasryhmät tulevat kohdatuksi ja huomioituksi.

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

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

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

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

## **Seurakuntatalouksien talouden kehitys**

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

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

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

### 1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Hirvensalmen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Tilikauden tulos oli 9326,05 euroa positiivinen vuonna 2024 ja vuosikate ennen pois-toja ja arvonalentumisia oli 33 335,94 euroa.

Vuodelle 2026 Hirvensalmen seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska tarkoituksena on toteuttaa Niemen pappilarakennuksen kolmannen vaiheen korjaus, mikä sisältää ulkorappauksen kunnostuksen, maalauksen ja peltikaton maalauksen. Korjaus perustuu Niemen pappilan hyväksytyyn hanke-suunnitelmaan.

### ***Valtion rahoitus***

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Hirvensalmen seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Hirvensalmen seurakunta sai kuluvana vuonna 60930 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän 10 % Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan.

### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

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 uusi valmiussuunnitelma. Puuttuva hautausmaan kartta ns. uudelta puolelta ei ole vielä tulevana vuonna suunnitelmassa toteuttaa.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>TP 2024</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaaston tai hautausmaaston ylläpitotehtävien hoidossa</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa</li> <li>• Puutteellisuuden kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien hoidossa</li> </ul>	Hautausmaakartat ovat muuten ajan tasalla mutta uuden puolen A ja B lohkoista kartat puuttuvat. Hautausmaakaavat ovat ajantasaiset. Hautausmaiden ylläpitotehtävät on hoidettu.	Hautausmaakarttojen uusimisia ei ole suunniteltu toteutettavan vuonna 2026.

	<p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset ja niiden esineistö on kirjattu Basius-järjestelmään. Rakennusten korjaamisesta on huolehdittu. Kirkonkirjat ja perhelehdet on digitoitu.</p>	<p>Lahden keskusrekisteri toteuttaa vielä puuttuvien kirkonkirjojen digitoinnin.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Seurakuntaan on valittu kirkollisvaaleilla kirkkovaltuusto, mikä on nimennyt kirkkoneuvoston. Päätöksistä ei ole tehty oikaisu- tai valituksia hallinto-oikeuteen. Seurakunnalla on hallintosääntö.</p>	<p>Toimintaa jatketaan samalla asiantuntijuudella. Eri tapauksiin perehdytään jo valmisteluvaiheessa huolellisesti.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnan perustehtävät on suoritettu.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä.</p> <p>Luottamushenkilöt ja seurakunnan työntekijät tekevät aktiivisesti yhteistyötä vapaaehtoisten ja muiden seurakuntalaisten kanssa.</p>	<p>Toimintaa jatketaan.</p> <p>Yhteistyö kunnan kanssa kunnan ja seurakunnan elinvoimaisuuden säilyttämiseksi.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalin-</li> </ul>	<p>Seurakuntaan tehdään vuosittain toimintasuunnitelma, johon työalojen edustajat osallistuvat. Strategia</p>	

<p>jaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>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"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on suhteutettu jäsenmäärään ja toimintaan. Seurakunnassa ei ole osa-aikaisia työntekijöitä.</p>	<p>Toteutetaan henkilöstön työnkuvaukset ajantasalle.</p>
<p><b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b></p>	<p>TP 2024</p>	<p>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/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>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 70 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius paranee vuodelle 2026.</p>
<p>4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.</p>

### 1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

#### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Hirvensalmen seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden 2024 lopussa 1599. Jäsenistö vähenee noin 1,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa jäsenistön ikääntyminen. Jäsenmäärän ennustetaan vähenevän alle 1500 jäsenen vuonna 2028.

#### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan Hirvensalmen seurakunnalle kertyvän 477 teuroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 2,3 prosenttia.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,7. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

### 1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

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

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. 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. Lisäksi pyrimme jalkautumaan tilaisuuksien kanssa ja kohtaamaan seurakuntalaisia heidän arjen keskellä.

*Hirvensalmen seurakunnan painopistealueet vuonna 2026:*

- *jalkautuminen kylälle jatkuu*
- *vapaaehtoisten rekrytoiminen ja osallistaminen*
- *monipuolinen ja rikas rippikoulukokemus*
- *monipuolinen kirkkovuosi seurakuntalaisille*

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen.

Hirvensalmen seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

*Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä. Seurakunta on päättänyt lähteä tavoittelemaan ympäristödiplomia vuonna 2026.

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

Seurakunnan kiinteistöstrategia on valmistunut ja hyväksytty kirkkovaltuustossa. Strategiassa ei esitetä olemassa olevista kiinteistöistä luopumista, vaan ne ovat seurakunnan toiminnan kannalta välttämättömiä. Kiinteistöjen pitkän tähtäimen suunnitelmat ovat vielä kesken. Merkittävin kiinteistön korjaus kohdistuu Niemen pappilan. Hankesuunnitelman mukaisesti toteutetaan vuonna 2023 valmistuneen uuden konesaumaton katon maalaus ja ulkopintojen rappauksen korjaus sekä maalaus.

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

### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia.

### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Kiinteistöjen pelastussuunnitelmat tulisi päivittää ja myös harjoitella henkilökunnan kanssa toimiiko suunnitelma.

## 1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 14 henkilöä (30.10.2025). Vakituudessa palvelusuhteessa työskenteli 6 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2025.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2025</b>
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät (sis. diakonin työnkuvaan)	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaan kesäyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyönteki- jät	1
Muut työntekijät	3
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>14</b>

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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa.

	Talousarvio 2026	Talousarvio 2025
Palkat ja palkkiot	327 680	311 110
Henkilösivukulut	76 032	71 380
Yhteensä	403 712	382 490

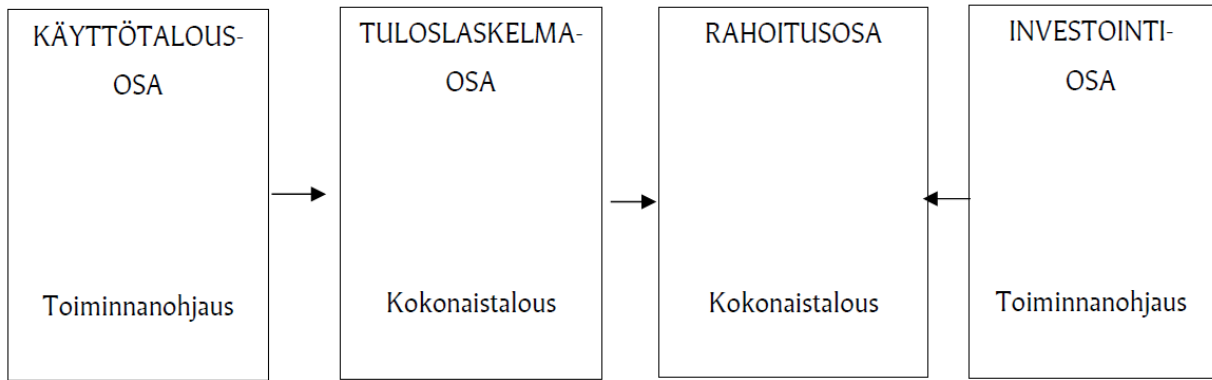
## 1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



*Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.*

## 1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

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

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

### *Hirvensalmen seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Hirvensalmen seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Hirvensalmen seurakunnan tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

Käyttötalousosassa ei esitetä sisäisiä eriä, koska ne eivät ole sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

## 2 Perustelut

Hallinto yhteensä:

### 2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-2 415,01	-2 400,00	-2 250,00	-2 250,00	-2 250,00
Toimintakulut	111 895,95	124 565,00	129 640,00	126 380,00	126 480,00
TOIMINTAKATE	109 480,94	122 165,00	127 390,00	124 130,00	124 230,00
Rahoitustuotot- ja kulut	15,63				
VUOSIKATE	109 496,57	122 165,00	127 390,00	124 130,00	124 230,00
Poistot ja arvonalentumiset	171,22	154,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	109 667,79	122 319,00	127 390,00	124 130,00	124 230,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	109 667,79	122 319,00	127 390,00	124 130,00	124 230,00

## Seurakuntavaalit (101)

Kirkkovaltuuston nelivuotinen toimikausi päättyy vuonna 2026 ja kirkollisvaalit järjestetään marraskuussa.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut			2 450,00		
TOIMINTAKATE			2 450,00		
VUOSIKATE			2 450,00		
TILIKAUDEN TULOS			2 450,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			2 450,00		

## Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakunnan päätöksentekoon pääsevät vaikuttamaan myös seurakuntalaiset.	Seurakuntalaiset tekevät aloitteita.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnan jäsenellä on oikeus tehdä aloite seurakunnan toimintaa ja hallintoa koskevassa asiassa. (KL 3:3). Seurakunnan viranhaltijat ja luottamushenkilöt voivat kannustaa seurakuntalaisia tekemään aloitteita asioista, mitkä he kokevat ajankohtaisiksi ja tärkeiksi.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	9 020,95	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Henkilöstökulut	4 950,76	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Palvelujen ostot	1 675,80	2 850,00	2 850,00	2 850,00	2 850,00
Aineet ja tarvikkeet	2 394,39	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00
TOIMINTAKATE	9 020,95	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
VUOSIKATE	9 020,95	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
TILIKAUDEN TULOS	9 020,95	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 020,95	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00

## **Taloushallinto, henkilöstöhallinto 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 tehtävälle 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, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Talouden suunnittelu ja kulujen/tuottojen toteutumisen seuranta ovat keskeisiä työkaluja seurakunnan nykytilanteen ja tulevaisuudenkin kannalta. Yhteistyö Kipan kanssa jatkuu kuten aikaisemminkin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää järjestetään. Työntekijäkouksia järjestetään joka toinen viikko paitsi kesäaikaan. Samalla sivulla -tilaisuuden henkilöstön kanssa 2 krt/vuosi.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-2 415,01	-2 400,00	-2 250,00	-2 250,00	-2 250,00
Korvaukset	-55,00				
Maksutuotot	-236,50	-900,00	-750,00	-750,00	-750,00
Tuet ja avustukset	-2 118,51	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	89 331,99	102 870,00	112 390,00	111 530,00	111 630,00
Henkilöstökulut	51 089,46	63 920,00	71 790,00	71 830,00	71 830,00
Palkat ja palkkiot	41 437,62	51 660,00	57 900,00	57 920,00	57 920,00
Henkilösivukulut	9 652,00	12 260,00	13 890,00	13 910,00	13 910,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,16				
Palvelujen ostot	36 454,20	36 250,00	37 400,00	37 000,00	37 100,00
Aineet ja tarvikkeet	1 545,14	2 300,00	2 800,00	2 300,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana	1 545,14	2 300,00	2 800,00	2 300,00	2 300,00
Muut toimintakulut	243,19	400,00	400,00	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	86 916,98	100 470,00	110 140,00	109 280,00	109 380,00
Rahoitustuotot- ja kulut	15,63				
Korkokulut	15,63				
VUOSIKATE	86 932,61	100 470,00	110 140,00	109 280,00	109 380,00
Poistot ja arvonalentumiset	171,22	154,00	0,00	0,00	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	171,22	154,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	87 103,83	100 624,00	110 140,00	109 280,00	109 380,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	87 103,83	100 624,00	110 140,00	109 280,00	109 380,00

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Pienessä työyhteisössä työntekimisen haasteet tunnistetaan ja jokaisen työntekijän työhyvinvoinnista on pidettävä huoli. Työntekijöiden työpisteet ovat kahdessa eri paikassa seurakuntakodilla ja Niemen pappilassa. Sijaisjärjestelyiden pitää olla toimivia ja sijaisten perehdyttäminen työhönsä pitää olla huolellista ja työtä tukevaa.

### **Kirkonkirjojenpito (107)**

Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	13 543,01	8 745,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00
Henkilöstökulut	11 660,43	6 445,00			
Palkat ja palkkiot	9 553,95	5 205,00			
Henkilösivukulut	2 106,48	1 240,00			
Palvelujen ostot	1 882,58	2 300,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00
TOIMINTAKATE	13 543,01	8 745,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00
VUOSIKATE	13 543,01	8 745,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00
TILIKAUDEN TULOS	13 543,01	8 745,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 543,01	8 745,00	1 850,00	1 900,00	1 900,00

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-84 770,78	-52 400,00	-56 160,00	-25 500,00	-20 300,00
Toimintakulut	342 984,57	326 905,00	346 815,00	310 765,00	305 845,00
TOIMINTAKATE	258 213,79	274 505,00	290 655,00	285 265,00	285 545,00
Rahoitustuotot- ja kulut	966,91				
VUOSIKATE	259 180,70	274 505,00	290 655,00	285 265,00	285 545,00
TILIKAUDEN TULOS	259 180,70	274 505,00	290 655,00	285 265,00	285 545,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	259 180,70	274 505,00	290 655,00	285 265,00	285 545,00

### Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelusten pitäminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Jumalanpalvelusten tarjonnan lisääminen - esim. Tuhkakeskiviikon sanajumalanpalvelus.	Tuhkakeskiviikon sanajumalanpalveluksen toteutuminen.	

Vapaaehtoisten sitouttaminen jumalanpalveluksen palvelutehtäviin.	Vapaaehtoisten lukumäärä verrattuna edelliseen vuoteen.	
Lisätä osallistujien määrää jumalanpalveluksiin.	Osallistujamäärän suureneminen verrattuna edelliseen vuoteen.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	41 766,87	50 500,00	51 985,00	52 025,00	52 085,00
Henkilöstökulut	36 732,50	44 000,00	45 985,00	46 025,00	46 085,00
Palvelujen ostot	903,44	1 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	4 130,93	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
TOIMINTAKATE	41 766,87	50 500,00	51 985,00	52 025,00	52 085,00
VUOSIKATE	41 766,87	50 500,00	51 985,00	52 025,00	52 085,00
TILIKAUDEN TULOS	41 766,87	50 500,00	51 985,00	52 025,00	52 085,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	41 766,87	50 500,00	51 985,00	52 025,00	52 085,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

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

Seppelpartiot muistomerkeille kaksi kertaa vuodessa jumalanpalveluksen jälkeen: kaatuneiden muistopäivä, itsenäisyyspäivä.

Jumalanpalveluselämää on rikastettu järjestämällä mm. tuhkakeskiviikkona tuhkamessu. Vapaaehtoisia seurakuntalaisia ehtoollisen jakopariksi on lisääntynyt aikaisempiin vuosiin verrattuna. Melkein jokaisena pyhänä vapaaehtoisia

on ollut mukana jakamassa seurakuntalaisille ehtoollista ja lukemalla jumalanpalveluksen lukukappaleita.

Jumalanpalvelus- ja musiikkityöryhmä kokoontuu säännöllisesti 2-3 kertaa vuodessa.

Vertauksena edelliseen vuoteen kyseisen kustannuspaikan muutokset budjettiin ovat seuraavat:

- Kartoitetaan kiinteän striimauslaitteen asennusta Hirvensalmen kirkkoon ja siitä koituvia kustannuksia.

### Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaamisten hoitaminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Pappi tapaa omaiset henkilökohtaisesti ennen siunaustilaisuutta, jos suinkin mahdollista.	Tapaaminen toimituskeskustelun yhteydessä joko puhelimitse tai kasvotusten.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	30 809,23	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00
Henkilöstökulut	30 762,20	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00
Palkat ja palkkiot	25 046,49	24 530,00	25 080,00	25 100,00	25 100,00
Henkilösivukulut	5 715,71	5 775,00	6 020,00	6 035,00	6 085,00
TOIMINTAKATE	30 809,23	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00
VUOSIKATE	30 809,23	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00
TILIKAUDEN TULOS	30 809,23	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	30 809,23	30 305,00	31 100,00	31 135,00	31 185,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuden valmistelun kannalta paras vaihtoehto.

Toimituskeskusteluja järjestettiin joko omaisen kotona tai kirkkoherranvirastolla. Vain harvakseltaan toimituskeskustelu jouduttiin käymään Teams:ssä tai puhelimitse pitkän etäisyyden vuoksi. Yksi toimituksista tapahtui Mikkelissä, johon toivottiin Hirvensalmen kirkkoherraa toimittajaksi.

### Muut kirkolliset toimitukset (203)

Kasteiden, konfirmaatioiden, vihkimisten ja yksityisehtoollisten toimittaminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Pappi tapaa asianosaiset henkilökohtaisesti ennen kasteita, konfirmaatioita ja vihkimisiä, sekä kanttori tarpeen mukaan ennen hautajaisia ja vihkimisiä. Lähtökohtaisesti kanttoria ei tarvita kastetilaisuuksiin.	Kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten osalta kaikissa tapauksissa. Asiakkailta saama palaute.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00
Henkilöstökulut	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00
Palkat ja palkkiot	6 577,13	6 050,00	6 280,00	6 300,00	6 300,00
Henkilösivukulut	1 543,26	1 435,00	1 510,00	1 510,00	1 510,00
TOIMINTAKATE	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00
VUOSIKATE	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00
TILIKAUDEN TULOS	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 120,39	7 485,00	7 790,00	7 810,00	7 810,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuksien valmistelun kannalta välttämätöntä. Tapaaminen vahvistaa myös asiakkaan seurakuntayhteyttä, lisää verkostoitumista sekä lisää työntekijän tietoutta seurakuntalaisista.

Osa toimitusten asiakkaista asuvat ulkopaikkakunnilla, joten henkilökohtainen tapaaminen voi olla myös puhelin- tai teamskeskustelu.

Hirvensalmen seurakunnassa sovelletaan parittomien viikkojen toimitusviikonloppuja – eli toimituksia pyritään vastaanottamaan joka toiselle viikonlopulle. Tietoinen pyrkimys on siihen, että toimituksien parissa työskentelevät viranhaltijat pitäisivät vapaan viikonlopun parillisella viikolla, jolloin ei olisi tavanomaisesti toimituksia, eikä tarvitsisi turvautua sijaispappeihin toimituksien suhteen. Toisinaan arkipyhäpäivistä ja ruuhkautumisista johtuen sijaispappia ja -kanttoria voidaan tarvita myös toimituksiin toimituspalkkiomenetelmällä. Aina viranhaltijat eivät onnistuneet pitämään vapaata viikonloppua parillisella viikolla vaan tuolloin parittomalla.

### **Muut seurakuntatilaisuudet (205)**

Järjestää muuta kuin kustannuspaikoissa 201-203 mainittua toimintaa, esim. kinkerit, raamattuopetustilaisuudet, lähetyspiirit ja hartaudet. Lisäyksenä koollekutsuvat tilaisuudet kuten uusien asukkaiden kutsuilta, vapaaehtoisten kiitostilaisuus sekä rippikoulu-gaala (kutsutilaisuus 10v. rippikoulusta käyneille).

Seurakunnan jalkautuvatoiminta.

Keskeiset tavoitteet (1-5)	Mittari	Toteutuminen
1. Pitää yllä kinkeriperinnettä  Sisältää raamattuopetusta, yhteisvirsiä, seurakunnan kuulumisia, seurustelua.	9 kinkeritilaisuutta	
3. Rippikoulu-gaalan (10v. rippikoulusta) aloittaminen	Osallistujamäärän mielekkyys.	
4. Uusien asukkaiden kutsuilta	Vapaaehtoiseksi osallistaminen ja seurakunnan esitteleminen uusille asukkaille.	
5. Laulua & soppaa kesällä 2026, yhteistyössä kunnan ja muun järjestön kanssa.	Osallistujien määrä.	
6. Valon ilta n. 4krt. vuodessa.	Osallistujien ja vapaaehtoisten toimijoiden määrä	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-200,00		-200,00	-200,00	
Maksutuotot	-200,00		-200,00	-200,00	
Toimintakulut	32 626,28	28 665,00	30 575,00	30 785,00	30 785,00
Henkilöstökulut	27 245,15	25 215,00	26 575,00	26 785,00	26 785,00
Palkat ja palkkiot	22 154,35	20 410,00	21 460,00	21 660,00	21 660,00
Henkilösivukulut	5 090,80	4 805,00	5 115,00	5 125,00	5 125,00
Palvelujen ostot	3 899,42	2 650,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
Aineet ja tarvikkeet	1 481,71	800,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Ostot tilikauden aikana	1 481,71	800,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
TOIMINTAKATE	32 426,28	28 665,00	30 375,00	30 585,00	30 785,00
VUOSIKATE	32 426,28	28 665,00	30 375,00	30 585,00	30 785,00
TILIKAUDEN TULOS	32 426,28	28 665,00	30 375,00	30 585,00	30 785,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	32 426,28	28 665,00	30 375,00	30 585,00	30 785,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Kinkerit ovat merkittävä osa kylillä tapahtuvasta toiminnasta.

Raamattuopetusta toivottiin 2023 kinkereillä, joten vuonna 2024-2026 kinkereihin sisällytettiin ja sisällytetään raamattuopetusta. Kinkerit sisälsivät seurakunnan kuulumisia, virsien veisantaa, raamattuharjoituksen tulevan pyhän lukukappaleista.

Hirvensalmen seurakunnalla on ollut aikomus alkaa järjestää kutsutilaisuutta työnimellä Rippikoulu-gaala. Kyseessä olisi ollut rippikoulun vuositapaaminen niille ikäluokille, joilla on n. 10v. omasta rippikoulusta. Tapahtuma jäi järjestämättä muiden uusien tapahtumien sijaan, mitkä osuivat kesäaikaan. Kutsukirjeisiin tarvittaisiin taloudellista panostusta tai vaihtoehtoisesti suljettua facebook-tapahtumaa.

Laulua & soppaa on yhteisöllisyyttä lisäävä tilaisuus, mikä järjestettiin Seuratalon puistossa ja sateisena säänä Seuratalossa. Tämä tilaisuus koostui yhteislauluista ja yhteisruokailusta, jossa alle 18v. saivat syödä maksutta. Tilaisuus

järjestettiin yhteistyössä kunnan, Tuukkalan tempauksen sekä maa- ja kotitalousnaisten kanssa. Kunta tarjosi tilaisuudelle puitteet ja käytännöllisen avun (penkit & sähkö), mikrofonin ja vahvistin saatiin lainaksi Tuukkalan tempaukselta, Maa- ja kotitalousnaisten jäsenet tulivat jakamaan soppaa ja rahastamaan. Soppa oli kilpailutettu ja päädytty tilaamaan Puulan Aitasta. Kunta maksoi erotuksen ruokamaksuista ja ruoan tilauksesta koituneista kuluista. Kyseistä tilaisuutta pyritään järjestämään myös kesällä 2026.

Valon ilta on uusi yhteisöllisyyttä lisäävä tilaisuus, mikä pohjautuu nimenomaan vapaaehtoisten haluun palvella seurakunnassa. Valon illassa on aina oma teema ja tilaisuus koostuu erilaisista osioista: yhteinen iltapala, raamatuntutustusta, nojatuolivieras haastateltavana, yhteislaulua, musiikkiesityksiä, esirukousta. Tarkoitus on, että vapaaehtoiset nimenomaan ovat aktiivisia toimijoita Valon illan tilaisuudessa ja työntekijät (kirkkoherra ja diakoni) toimivat tilaisuuden mahdollistajina ja alkuunpanijoina

### **Tiedotus ja viestintä (210)**

Sisäinen viestintä: Huolehtia tiedonkulusta työntekijöiden kesken.

Ulkoinen viestintä: Antaa tietoa seurakunnasta, päätöksenteosta ja toiminnasta.

Keskeiset tavoitteet (1-4)	Mittari	Toteutuminen
1. Työntekijäkokouksen käytännön jatkaminen sitä kehittäen.	Kokoukset kevät- ja syyskaudella pääsääntöisesti joka toinen viikko,	
2. Tiedotus- ja keskustelutilaisuuksien järjestäminen.	Tilaisuudet kevät- ja syyskausien alussa	

	sunnuntaisin kirkko- kahvien yhteydessä.	
3. Seurakunnan kotisivujen nä- kyvyyden ja saavutettavuuden lisääminen seurakuntalaisten keskuudessa.	Asiakkailta kuultu palaute.	
4. Seurakunnan sometilin aktii- vinen käyttö ja päivittäminen.	Somepäivitysten tyk- käysten määrä.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
VUOSIKATE	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 053,28	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00

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.

Seurakunnan uudet kotisivut ovat saaneet hyvää palautetta seurakuntalaisilta ja se auttaa myös työntekijöitä mainostamaan omia tilaisuuksiaan ja seurakunnan tiedotteita.

Hirvensalmen seurakunta pyrkii saamaan konsertti- ja tapahtumamainoksia myös naapurikuntien ilmoitustauluille. Hirvensalmen S-Markettiin asennettu ilmoitustaulu on saanut paljon positiivista palautetta seurakuntalaisilta.

Hirvensalmen seurakunnan työyhteisö on lisännyt aktiivisuutta sosiaalisessa mediassa tiedottamiseen.

Kirjeellä lähetettyjä kutsuja on harvennettu: ikäihmisten syntymäpäivät, rippikoulu, uusien seurakuntalaisten ilta.

Merkittävimmät ulkoisen tiedottamisen kanavat:

- kotisivut (Lukkari)
- facebook.com | Hirvensalmen seurakunta
- kirkolliset paikallislehtiin joka toinen viikko (Hirvensalmelainen)
- tapahtumataulu kirkon edustalla
- tapahtumataulu S-marketin ilmoitustaulun yhteydessä.

Lisäksi merkittävistä tapahtumista tiedotetaan myös:

- kunnan tapahtumasivuilla
- facebook.com paikallisissa puskaradioryhmissä
- mikkelynt.fi

## **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, kinkereihin ja kauneimpiin joululaulu tapahtumiin osallistuminen. Yhteistyö eläkeliiton kuorojen kanssa.

Kirkkomusiikin esillä pitäminen seurakunnassa luontevana osana seurakunnan hengellistä toimintaa.

Keskeiset tavoitteet (1-10)	Mittari	Toteutuminen
Kirkkokuoron osallistuminen messuihin ja muihin tilaisuuksiin	8 kertaa / vuosi	
Lapsikuoro seurakunnan tilaisuuksissa	3-5 kertaa / vuosi	
Rippikouluryhmä jumalanpalveluksen vastausmusiikissa	3 kertaa / vuosi	
Gospelkuoro seurakunnan tilaisuuksissa	4-6 kertaa / vuosi	
Kirkkokonserttien järjestäminen	3-5 kertaa / vuosi	
Soittimien huollot	1-2 kertaa / vuosi	
House bändi muodostettu seurakuntalaisista ja työyhteisön jäsenistä.	Osallistuminen jalkautuviin tilaisuuksiin 3-5 krt/vuosi	
Pop Henksut – yhteisvastuu laulutilaisuus	4 kertaa / vuosi	
Kutsuartisti järjesti kirkkokonsertin	3 kertaa / vuosi	
Elämäni virsi kylällä	1 kertaa / vuosi	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	25 861,59	27 140,00	27 965,00	27 975,00	27 975,00
Henkilöstökulut	17 557,72	19 620,00	20 045,00	20 155,00	20 155,00
Palkat ja palkkiot	14 905,47	16 000,00	16 350,00	16 400,00	16 400,00
Henkilösivukulut	2 652,25	3 620,00	3 695,00	3 755,00	3 755,00
Palvelujen ostot	6 737,29	6 370,00	6 770,00	6 670,00	6 670,00
Aineet ja tarvikkeet	1 566,58	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
Ostot tilikauden aikana	1 566,58	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
TOIMINTAKATE	25 861,59	27 140,00	27 965,00	27 975,00	27 975,00
VUOSIKATE	25 861,59	27 140,00	27 965,00	27 975,00	27 975,00
TILIKAUDEN TULOS	25 861,59	27 140,00	27 965,00	27 975,00	27 975,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 861,59	27 140,00	27 965,00	27 975,00	27 975,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

#### Resurssit

Kanttorin työpanos. Kuorojen toiminta. Soittimet kirkossa urut, sähköpiano, flyygeli ja kitara. Seurakuntakodilla on piano ja lisäksi on mukaan otettava kinkerisoitin. Kanttori sopii omien vapaapäivien sijaisuudet.

Keväällä 2025 muodostui Hirvensalmen seurakunnan oma House bändi, mikä koostui sekä seurakuntalaisista että Hirvensalmen seurakunnan työntekijöistä. House bändi osallistuu erityisesti kylällä jalkautuviin musiikkitilaisuuksiin sekä on toisinaan mukana kirkossa järjestettävissä yhteislaulutilaisuuksissa. Yhteislaulutilaisuuksia järjestetään kylällä sekä keväisin (Pop Henksut), että adventin aikaan (Kauneimmat joululaulut).

Kesällä 2026 Hirvensalmen kirkko pyrkii saamaan kuuluisia hengellisen musiikin artisteja järjestämään omia konsertteja Hirvensalmen kirkkoon. Myös adventin aikaan pyritään saamaan suuremmalle yleisölle tunnettu artisti esiintymään Hirvensalmen kirkkoon.

Elämäni virsi pyritään toteuttamaan kanttorin sekä vapaaehtoisten voimin kesällä 2026.

Talouden painopisteet

Soittimien huoltokustannukset.

Kuoroihin nuottien hankinta.

Teostomaksut ja pienmedialupa.

### **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 painopisteet suunnittelukaudella:

Taloudellisia resursseja tarvitaan kerhotarvikkeisiin, elintarvikkeisiin ja Pieni on suurin-lehden tilaukseen lahjaksi vuoropäiväkoti Omppuun ja lastenohjaajan käyttöön. Lasten syntymäpäiväkortit 1-4 v. Lastenohjaaja huolehtii oman ammattitaidon kehittämistä ja riittävästä suunnitteluajasta.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoitteet	Mittari	Toteutuminen
Perheiden osallistuminen perhekirkkoihin ja muihin tilaisuuksiin.	4 kertaa vuodessa.	
Varhaiskasvatus käynnit Päiväkoti Ompussa ja Lahnaniemen ryhmäperhekodissa tai heidän vierailunsa kirkonmäellä.	Kerran kuussa	
Lapsille/perheille leirielämän elämyksiä päiväleirin/ perheleirin toteuttamisessa Leirinmessä	Kerran kesässä	
Taataan työn jatkuvuus lastenohjaajan jäädessä eläkkeelle	Työntekijän palkkaus	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-299,80	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Myyntituotot	-224,80				
Maksutuotot	-75,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	22 330,95	25 645,00	33 845,00	28 040,00	28 000,00
Henkilöstökulut	19 515,46	20 915,00	29 345,00	23 390,00	23 350,00
Palkat ja palkkiot	15 979,74	16 945,00	23 700,00	18 200,00	18 200,00
Henkilösivukulut	3 535,72	3 970,00	5 645,00	5 190,00	5 150,00
Palvelujen ostot	758,41	1 260,00	1 130,00	1 280,00	1 280,00
Aineet ja tarvikkeet	2 057,08	3 470,00	3 370,00	3 370,00	3 370,00
Ostot tilikauden aikana	2 057,08	3 470,00	3 370,00	3 370,00	3 370,00
TOIMINTAKATE	22 031,15	25 545,00	33 745,00	27 940,00	27 900,00
VUOSIKATE	22 031,15	25 545,00	33 745,00	27 940,00	27 900,00
TILIKAUDEN TULOS	22 031,15	25 545,00	33 745,00	27 940,00	27 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	22 031,15	25 545,00	33 745,00	27 940,00	27 900,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat)

Lastenhojaava vastaa toiminnan suunnittelusta ja toteuttamisesta. Kanttori ja diakoni osallistuvat myös perhetoimintaan. Kerhot kokoontuvat seurakuntakodin kerhotilassa. Facebook ja seurakunnan kotisivut toimivat tehokkaasti ajan-kohtaisten asioiden tiedottamisessa.

## Rippikoulu (235)

Rippikoulun järjestäminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Rippikoulun 2025-2026 järjestäminen.	Järjestetty.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-1 166,46	-975,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Maksutuotot	-1 166,46	-975,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	23 016,59	22 545,00	24 725,00	24 800,00	24 800,00
Henkilöstökulut	20 266,87	18 145,00	19 675,00	19 750,00	19 750,00
Palkat ja palkkiot	16 794,18	14 880,00	16 150,00	16 200,00	16 200,00
Henkilösivukulut	3 472,69	3 265,00	3 525,00	3 550,00	3 550,00
Palvelujen ostot	313,71	2 650,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00
Aineet ja tarvikkeet	2 436,01	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
Ostot tilikauden aikana	2 436,01	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>21 850,13</b>	<b>21 570,00</b>	<b>22 725,00</b>	<b>22 800,00</b>	<b>22 800,00</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>21 850,13</b>	<b>21 570,00</b>	<b>22 725,00</b>	<b>22 800,00</b>	<b>22 800,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>21 850,13</b>	<b>21 570,00</b>	<b>22 725,00</b>	<b>22 800,00</b>	<b>22 800,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 850,13	21 570,00	22 725,00	22 800,00	22 800,00

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat)

Rippikoulupolku on Hirvensalmen seurakunnassa tarkkaan mietitty ja se on laadittu monipuoliseksi ja positiiviseksi kokemukseksi nuoria ajatellen.

Rippikoululeiriin liittyviä merkittäviä menoeriä: Rippiraamatut, veisukirjat, pito-palvelu, muut ruoat ja juomat, opetusvälineet, kahden ohjaajan palkkiot, yö-valvoja, apuohjaajan palkkio.

### **Nuorisotyö (236)**

Nuorisotyö on seurakunnan järjestämää toimintaa kouluikäisille lapsille ja nuorille kirkon tehtävän ja kasvatustavoitteiden mukaisesti.

Pyhäkoulutoiminta on seurakunnan antamaa kasteopetusta lapsille ja osa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Koulunsa aloittavien siunaaminen, 10-juhlien ja lasten leirien järjestäminen Leiriniemessä, tukevat perheiden kristillistä kasvatusta. Lapset saavat myös elämyksiä ja he kokevat seurakunnan toiminnan läheiseksi, tärkeäksi ja turvalliseksi.

Talouden painopisteet ovat: elintarvike- ja materiaalikulut kerhoissa ja leirillä. Kymppijuhlien kuljetus- ja osallistumismaksut

Tavoitteet talousarviokaudelle:

Keskeiset tavoitteet	Mittari	Toteutumisen
Varhaisnuorten 10-juhlat Mikkelissä	Kevät 2026	
Tyttökerhon ja kaakaopyhäkoulun ylläpitäminen 1-4 luokkalaisille.	Säännöllisesti kerran viikossa.	
Varhaisnuorten kesän leirit Leiriniemessä.	kesäkuussa 2026	

Koulunsa aloittavien siunaaminen	Keväällä tai syksyllä	
Isoskoulutus (2 leiriä ja koulutuskerrat seurakuntakodilla 3 viikon välein) rippikoulun käyneille nuorille.	Montako nuorta osallistuu isoskoulutukseen ja montako läpäisee koulutuksen. Palaute nuorilta ja tilastot.	
Taataan työn jatkuvuus lastenohjaajan jäädessä eläkkeelle	Työntekijän palkkaus	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-386,85	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Maksutuotot	-386,85	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	8 859,16	15 205,00	16 160,00	15 895,00	15 895,00
Henkilöstökulut	6 340,25	11 065,00	11 640,00	11 375,00	11 375,00
Palkat ja palkkiot	5 249,58	9 050,00	9 400,00	9 100,00	9 100,00
Henkilösivukulut	1 090,67	2 015,00	2 240,00	2 275,00	2 275,00
Palvelujen ostot	353,15	2 280,00	2 550,00	2 550,00	2 550,00
Aineet ja tarvikkeet	2 165,76	1 860,00	1 970,00	1 970,00	1 970,00
Ostot tilikauden aikana	2 165,76	1 860,00	1 970,00	1 970,00	1 970,00
TOIMINTAKATE	8 472,31	14 905,00	15 860,00	15 595,00	15 595,00
VUOSIKATE	8 472,31	14 905,00	15 860,00	15 595,00	15 595,00
TILIKAUDEN TULOS	8 472,31	14 905,00	15 860,00	15 595,00	15 595,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 472,31	14 905,00	15 860,00	15 595,00	15 595,00

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Lastenohjaajan työaika. Osa kirkkoherran, kanttorin ja diakonin työajasta. Kerhot kokoontuvat seurakunnan lasten kerhotiloissa. Leiriniemessä lastenleirit ja rippileiri.

## Diakonia (241)

Diakoniatyö pyrkii vastaamaan ihmisten hätään ja olemaan läsnä ihmisten arjessa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Taloudellinen avustaminen ja vastaanottotyö
2. Vertaistuellisen ryhmätoiminnan järjestäminen
3. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p><b>1. Tuemme vaikeassa elämäntilanteessa olevia perheitä ja yksin eläviä henkilöitä heidän arjessaan.</b></p> <p>Ihmisten kohtaaminen, tukeminen ja auttaminen kokonaisvaltaisesti yksilö- yhteisö- ja yhteiskuntatasolla. Saattohoito</p>	<p>Diakoniavastaanotolla tapahtuvan avustustyön ja palveluohjauksen toteutuminen ja palaute, Keskusteluapu ja kotikäynnit, sekä niiden toteutuminen ja palaute, Laitoskäynnit, niiden toteutuminen ja palaute. Tilastot</p> <p>Saattohoitokoulutuksen järjestäminen, saattohoitokassit ja viestintä.</p>	
<p><b>2. Seurakuntalaisuuden vahvistaminen</b></p> <p>Kristillinen ihmiskäsitys kaikessa toiminnassa ja vastaanotolla. Aktiivinen ote kutsumisessa seurakunnan toimintaan. Valon Iltojen tiimit, Leporinne</p> <p>Vapaaehtoisten rekrytointi, työnohjaus ja muistaminen.</p>	<p>Vapaaehtoisten rekryn toteutuminen, vapaaehtoisten määrä ja palaute</p> <p>Seurakuntalaisten huomioiminen yhteisöllisyyden vahvistamisessa ja saatu palaute.</p> <p>Someseurakunnan huomioiminen eri kanavissa. Striimaukset ja nettisivut. Palaute. Tilastot.</p>	

<p><b>2. Verkostoituminen sosiaali- ja terveysalan kentässä</b> Yhteistyö eri toimijoiden kanssa kunta-, yhdistys- ja hyvinvointialueella.</p>	<p>Miten yhteistyö on sujunut, palaute.</p> <p>Onko löytynyt uusia yhteistyötahoja. Tilastot.</p>	
--	---	--

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-8 694,90	-6 000,00	-6 160,00	-6 000,00	-6 000,00
Maksutuotot	-5 032,90	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Tuet ja avustukset	-3 662,00		-160,00		
Toimintakulut	67 410,35	60 440,00	62 320,00	62 450,00	62 460,00
Henkilöstökulut	52 906,95	46 290,00	47 870,00	48 000,00	48 010,00
Palkat ja palkkiot	43 205,57	37 520,00	38 610,00	38 700,00	38 700,00
Henkilösivukulut	9 701,38	8 770,00	9 260,00	9 300,00	9 310,00
Palvelujen ostot	10 728,26	10 300,00	10 250,00	10 250,00	10 250,00
Aineet ja tarvikkeet	846,20	1 850,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Ostot tilikauden aikana	846,20	1 850,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Annetut avustukset	2 928,94	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>58 715,45</b>	<b>54 440,00</b>	<b>56 160,00</b>	<b>56 450,00</b>	<b>56 460,00</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>58 715,45</b>	<b>54 440,00</b>	<b>56 160,00</b>	<b>56 450,00</b>	<b>56 460,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>58 715,45</b>	<b>54 440,00</b>	<b>56 160,00</b>	<b>56 450,00</b>	<b>56 460,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	58 715,45	54 440,00	56 160,00	56 450,00	56 460,00

### **Adele Kankkusen muistorahasto (241)**

Muistorahaston tuottoa ja varoja käytetään hirvensalmelaisen diakonia-, lapsiperhe- ja nuorisotyön hyväksi sekä hirvensalmelaisen kulttuuriperinnön vaalimiseksi.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-66 036,12	-34 975,00	-37 000,00	-7 000,00	-2 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-66 036,12	-34 975,00	-37 000,00	-7 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	64 787,44	34 975,00	37 000,00	7 000,00	2 000,00
Palvelujen ostot	1 380,00	34 000,00	35 000,00	5 000,00	
Annetut avustukset	63 105,00	975,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Muut toimintakulut	302,44				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 248,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	1 248,68				
Arvonalentumiset sijoituksista	1 248,68				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Perustelut

Kellotapulin jalustastaan katkennutta ristiä ei ole vielä korjattu. Risti tulee uudistaa käyttämällä vanhaa ristiä mallina mahdollisimman tarkasti. Ristin uusiminen ja sen asentaminen kellotapulin katolle rahoitetaan rahaston varoilla.

Lisäksi rippileirimaksuja ei peritä kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti nuorilta, vaan ne katetaan rahastosta 115 euroa/osallistunut nuori.

## **Aune Ripatin muistorahasto (241)**

Aune Ripatin diakoniarahastosta voidaan antaa vuosittain avustuksia 3000 euroa ja vuokraustoiminnan tuotot.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-6 721,81	-7 050,00	-7 400,00	-6 900,00	-6 900,00
Vuokratuotot	-4 524,24	-4 600,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 197,57	-2 450,00	-2 600,00	-2 100,00	-2 100,00
Toimintakulut	7 003,58	7 050,00	7 400,00	6 900,00	6 900,00
Palvelujen ostot	226,44	550,00	500,00		
Vuokrakulut	3 115,14	3 500,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
Annetut avustukset	3 662,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>281,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	-281,77				
Korkotuotot	-281,77				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoidon tehtävänä on tukea potilasta ja hänen läheisiään sairauden ja luopumisen kriiseissä ja terveydenhuollon henkilökuntaa hoidon arjessa ja vaativissa hoito- ja kriisitilanteissa.

Seurakunnalla on yhteistyösopimus sairaalasielunhoidon järjestämisestä yhdessä Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan kanssa. Työalan kustannukset jaetaan sopijaosapuolten kanssa.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintakulut	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
VUOSIKATE	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 809,20	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00

## Lähetys (260)

Seurakunnan lähetyssopimuksesta huolehtiminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Lähetyspiirien pittäminen	Lähetyssoimimusten täyttäminen.	
2. Lähetysmyyjäisten järjestäminen	Tervaleppäjuhlien toritahtuma ja joulumyyjät	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnalla on kolme lähetyssopimusta, joiden täyttämiseen kerätään varoja erilaisilla tapahtumilla ja kahvirahojen keräämisellä. Lähetyspiirit kokoontuvat kirkonkylällä ja Ripatissa. Kannatussoimimukset rahoitetaan sekä keräysvaroilla että talousarvioavustuksella. Lähetystyöryhmä esittää muiden varojen jakamisesta eri kohteisiin.

Toimintatuotot		-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Toimintakulut	131,56	7 950,00	7 950,00	7 950,00	7 950,00
Palvelujen ostot		300,00	300,00	300,00	300,00
Aineet ja tarvikkeet	131,56	350,00	350,00	350,00	350,00
Ostot tilikauden aikana	131,56	350,00	350,00	350,00	350,00
Annetut avustukset		7 300,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
TOIMINTAKATE	131,56	4 950,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
VUOSIKATE	131,56	4 950,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
TILIKAUDEN TULOS	131,56	4 950,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	131,56	4 950,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00

## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

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

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-19 774,00	-17 700,00	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00
Maksutuotot	-19 774,00	-17 700,00	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00
Toimintakulut	84 943,62	88 445,00	87 542,00	87 700,00	87 700,00
Henkilöstökulut	34 005,50	34 395,00	34 892,00	35 050,00	35 050,00
Palkat ja palkkiot	27 933,08	27 800,00	28 150,00	28 250,00	28 250,00
Henkilösivukulut	6 072,42	6 595,00	6 742,00	6 800,00	6 800,00
Palvelujen ostot	44 102,06	39 800,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Aineet ja tarvikkeet	6 836,06	14 250,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
Ostot tilikauden aikana	6 836,06	14 250,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
TOIMINTAKATE	65 169,62	70 745,00	68 042,00	68 200,00	68 200,00
VUOSIKATE	65 169,62	70 745,00	68 042,00	68 200,00	68 200,00
Poistot ja arvonalentumiset	4 197,12	4 098,00	3 975,00	3 965,00	3 955,00
Suunnitelman mukaiset poistot	4 197,12	4 098,00	3 975,00	3 965,00	3 955,00
TILIKAUDEN TULOS	69 366,74	74 843,00	72 017,00	72 165,00	72 155,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 366,74	74 843,00	72 017,00	72 165,00	72 155,00

## Hautausmaakiinteistö (403)

Hirvensalmella on kaksi hautausmaata: kirkonkylän hautausmaa ja Pöyryn hautausmaa. Tehtäväalueelle kirjataan hautausmaakiinteistöjen yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaatal- koot järjestetään vähintään keväällä tai syksyllä	krt	
2. Hautaukset urna- lehtoon aloitetaan		

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-5 200,00	-4 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Maksutuotot	-5 200,00	-4 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Toimintakulut	60 091,41	59 600,00	58 985,00	59 055,00	59 055,00
Henkilöstökulut	26 048,77	26 250,00	26 535,00	26 605,00	26 605,00
Palkat ja palkkiot	21 487,69	21 220,00	21 400,00	21 450,00	21 450,00
Henkilösivukulut	4 561,08	5 030,00	5 135,00	5 155,00	5 155,00
Palvelujen ostot	28 895,76	21 400,00	21 600,00	21 600,00	21 600,00
Aineet ja tarvikkeet	5 146,88	11 950,00	10 850,00	10 850,00	10 850,00
Ostot tilikauden aikana	5 146,88	11 950,00	10 850,00	10 850,00	10 850,00
TOIMINTAKATE	54 891,41	55 400,00	52 985,00	53 055,00	53 055,00
VUOSIKATE	54 891,41	55 400,00	52 985,00	53 055,00	53 055,00
Poistot ja arvonalentumiset	362,37	263,00	140,00	130,00	120,00
Suunnitelman mukaiset poistot	362,37	263,00	140,00	130,00	120,00
TILIKAUDEN TULOS	55 253,78	55 663,00	53 125,00	53 185,00	53 175,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 253,78	55 663,00	53 125,00	53 185,00	53 175,00

Perustelut:

Urnalehto on valmistunut vuonna 2025. Urnalehdon vihkiminen käyttöön siirtyi tarkasteluvuoden keväälle. Urnalehdon käytön ja hoidon säännöt sisältyvät hautausmaan käyttösuunnitelmaan.

## Hautaaminen (404)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-14 574,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Maksutuotot	-14 574,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Toimintakulut	24 852,21	28 845,00	28 557,00	28 645,00	28 645,00
Henkilöstökulut	7 956,73	8 145,00	8 357,00	8 445,00	8 445,00
Palkat ja palkkiot	6 445,39	6 580,00	6 750,00	6 800,00	6 800,00
Henkilösivukulut	1 511,34	1 565,00	1 607,00	1 645,00	1 645,00
Palvelujen ostot	15 206,30	18 400,00	18 400,00	18 400,00	18 400,00
Aineet ja tarvikkeet	1 689,18	2 300,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Ostot tilikauden aikana	1 689,18	2 300,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
TOIMINTAKATE	10 278,21	15 345,00	15 057,00	15 145,00	15 145,00
VUOSIKATE	10 278,21	15 345,00	15 057,00	15 145,00	15 145,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 834,75	3 835,00	3 835,00	3 835,00	3 835,00
Suunnitelman mukaiset poistot	3 834,75	3 835,00	3 835,00	3 835,00	3 835,00
TILIKAUDEN TULOS	14 112,96	19 180,00	18 892,00	18 980,00	18 980,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 112,96	19 180,00	18 892,00	18 980,00	18 980,00

## Vainajasäilytys (406)

Seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-270 198,49	-194 600,00	-228 520,00	-198 750,00	-198 750,00
Toimintakulut	289 955,34	178 660,00	259 905,00	184 970,00	167 020,00
TOIMINTAKATE	19 756,85	-15 940,00	31 385,00	-13 780,00	-31 730,00
VUOSIKATE	19 756,85	-15 940,00	31 385,00	-13 780,00	-31 730,00
Poistot ja arvonalentumiset	19 641,55	17 230,00	16 305,00	15 820,00	15 465,00
TILIKAUDEN TULOS	39 398,40	1 290,00	47 690,00	2 040,00	-16 265,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	39 398,40	1 290,00	47 690,00	2 040,00	-16 265,00

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

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

		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Kirkot	Toimintakulut	52 741,64	54 270,00	57 825,00	57 880,00	39 880,00
	Henkilöstökulut	18 017,56	17 970,00	18 225,00	18 280,00	18 280,00
	Palkat ja palkkiot	14 627,02	14 470,00	14 650,00	14 700,00	14 700,00
	Henkilösivukulut	3 390,54	3 500,00	3 575,00	3 580,00	3 580,00
	Palvelujen ostot	5 282,69	9 200,00	12 500,00	12 500,00	10 700,00
	Aineet ja tarvikkeet	26 704,39	24 300,00	24 300,00	24 300,00	8 100,00
	Ostot tilikauden aikana	26 704,39	24 300,00	24 300,00	24 300,00	8 100,00
	Muut toimintakulut	2 737,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00	2 800,00
	TOIMINTAKATE	52 741,64	54 270,00	57 825,00	57 880,00	39 880,00
	VUOSIKATE	52 741,64	54 270,00	57 825,00	57 880,00	39 880,00
	Poistot ja arvonalentumiset	3 581,47	3 240,00	2 880,00	2 670,00	2 515,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	3 581,47	3 240,00	2 880,00	2 670,00	2 515,00
	TILIKAUDEN TULOS	56 323,11	57 510,00	60 705,00	60 550,00	42 395,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	56 323,11	57 510,00	60 705,00	60 550,00	42 395,00
Seurakuntatalo	Toimintatuotot	-3 845,96	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
	Maksutuotot	-256,00				
	Vuokratuotot	-3 589,96	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
	Toimintakulut	60 436,26	68 100,00	71 460,00	71 470,00	71 470,00
	Henkilöstökulut	23 880,17	24 750,00	25 510,00	25 520,00	25 520,00
	Palkat ja palkkiot	19 514,99	20 000,00	20 570,00	20 570,00	20 570,00
	Henkilösivukulut	4 365,18	4 750,00	4 940,00	4 950,00	4 950,00
	Palvelujen ostot	7 074,31	14 700,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00
	Aineet ja tarvikkeet	25 734,37	24 900,00	26 700,00	26 700,00	26 700,00
	Ostot tilikauden aikana	25 734,37	24 900,00	26 700,00	26 700,00	26 700,00
	Muut toimintakulut	3 747,41	3 750,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
	TOIMINTAKATE	56 590,30	64 100,00	67 460,00	67 470,00	67 470,00
	VUOSIKATE	56 590,30	64 100,00	67 460,00	67 470,00	67 470,00
	Poistot ja arvonalentumiset	6 029,20	5 715,00	5 225,00	5 000,00	4 800,00

	Suunnitelman mukaiset poistot	6 029,20	5 715,00	5 225,00	5 000,00	4 800,00
	TILIKAUDEN TULOS	62 619,50	69 815,00	72 685,00	72 470,00	72 270,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	62 619,50	69 815,00	72 685,00	72 470,00	72 270,00
Niemen pappila	Toimintatuotot	-71 600,00	-9 600,00	-9 600,00	-9 600,00	-9 600,00
	Vuokratuotot	-9 600,00	-9 600,00	-9 600,00	-9 600,00	-9 600,00
	Tuet ja avustukset	-62 000,00				
	Toimintakulut	130 910,47	11 250,00	85 150,00	10 150,00	10 150,00
	Henkilöstökulut	3 587,06				
	Palkat ja palkkiot	3 560,00				
	Henkilösivukulut	27,06				
	Palvelujen ostot	118 939,98	4 300,00	78 900,00	3 900,00	3 900,00
	Aineet ja tarvikkeet	7 863,99	6 400,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00
	Ostot tilikauden aikana	7 863,99	6 400,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00
	Muut toimintakulut	519,44	550,00	550,00	550,00	550,00
	TOIMINTAKATE	59 310,47	1 650,00	75 550,00	550,00	550,00
	VUOSIKATE	59 310,47	1 650,00	75 550,00	550,00	550,00
	Poistot ja arvonalentumiset	8 236,66	6 635,00	7 600,00	7 550,00	7 550,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	8 236,66	6 635,00	7 600,00	7 550,00	7 550,00
	TILIKAUDEN TULOS	67 547,13	8 285,00	83 150,00	8 100,00	8 100,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 547,13	8 285,00	83 150,00	8 100,00	8 100,00
As. Oy Hovisat	Toimintatuotot	-6 156,00	-6 300,00	-6 300,00	-6 500,00	-6 500,00
	Vuokratuotot	-6 156,00	-6 300,00	-6 300,00	-6 500,00	-6 500,00
	Toimintakulut	4 743,38	5 120,00	5 450,00	5 450,00	5 450,00
	Vuokrakulut	4 362,80	4 700,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Aineet ja tarvikkeet	380,58	420,00	450,00	450,00	450,00
	Ostot tilikauden aikana	380,58	420,00	450,00	450,00	450,00
	TOIMINTAKATE	-1 412,62	-1 180,00	-850,00	-1 050,00	-1 050,00
	VUOSIKATE	-1 412,62	-1 180,00	-850,00	-1 050,00	-1 050,00
	TILIKAUDEN TULOS	-1 412,62	-1 180,00	-850,00	-1 050,00	-1 050,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 412,62	-1 180,00	-850,00	-1 050,00	-1 050,00
As Oy Kirkko- puist	Toimintatuotot	-5 845,00	-3 900,00	-7 620,00	-7 650,00	-7 650,00
	Vuokratuotot	-5 845,00	-3 900,00	-7 620,00	-7 650,00	-7 650,00
	Toimintakulut	3 884,28	3 500,00	3 350,00	3 350,00	3 400,00
	Vuokrakulut	3 279,44	3 500,00	3 350,00	3 350,00	3 400,00
	Aineet ja tarvikkeet	604,84				
	Ostot tilikauden aikana	604,84				
	TOIMINTAKATE	-1 960,72	-400,00	-4 270,00	-4 300,00	-4 250,00
	VUOSIKATE	-1 960,72	-400,00	-4 270,00	-4 300,00	-4 250,00

	TILIKAUDEN TULOS	-1 960,72	-400,00	-4 270,00	-4 300,00	-4 250,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 960,72	-400,00	-4 270,00	-4 300,00	-4 250,00
Leiri- ja kurss.kesk.	Toimintatuotot	-800,00	-800,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
	Myyntituotot	-600,00	-800,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
	Maksutuotot	-200,00				
	Toimintakulut	1 529,50	7 000,00	7 050,00	7 050,00	7 050,00
	Henkilöstökulut	151,14		300,00	300,00	300,00
	Palkat ja palkkiot	150,00		300,00	300,00	300,00
	Henkilösivukulut	1,14				
	Palvelujen ostot	158,22	4 800,00	4 850,00	4 850,00	4 850,00
	Aineet ja tarvikkeet	668,60	1 600,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
	Ostot tilikauden aikana	668,60	1 600,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
	Muut toimintakulut	551,54	600,00	600,00	600,00	600,00
	TOIMINTAKATE	729,50	6 200,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
	VUOSIKATE	729,50	6 200,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
	Poistot ja arvonalentumiset	1 044,73	1 000,00			
	Suunnitelman mukaiset poistot	1 044,73	1 000,00			
	TILIKAUDEN TULOS	1 774,23	7 200,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 774,23	7 200,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	-181 951,53	-170 000,00	-200 000,00	-170 000,00	-170 000,00
	Metsätalouden tuotot	-181 951,53	-170 000,00	-200 000,00	-170 000,00	-170 000,00
	Toimintakulut	35 709,81	29 420,00	29 620,00	29 620,00	29 620,00
	Henkilöstökulut	3 774,52	4 970,00	4 970,00	4 970,00	4 970,00
	Palkat ja palkkiot	3 060,93	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	Henkilösivukulut	713,59	970,00	970,00	970,00	970,00
	Palvelujen ostot	26 826,01	23 100,00	23 300,00	23 300,00	23 300,00
	Muut toimintakulut	5 109,28	1 350,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
	TOIMINTAKATE	-146 241,72	-140 580,00	-170 380,00	-140 380,00	-140 380,00
	VUOSIKATE	-146 241,72	-140 580,00	-170 380,00	-140 380,00	-140 380,00
	Poistot ja arvonalentumiset	749,49	640,00	600,00	600,00	600,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	749,49	640,00	600,00	600,00	600,00
	TILIKAUDEN TULOS	-145 492,23	-139 940,00	-169 780,00	-139 780,00	-139 780,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-145 492,23	-139 940,00	-169 780,00	-139 780,00	-139 780,00

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

### 1.1 Perustelut

Kirkollisverotulo      Kirkollisverotulo on arvioitu FCG:n verotuloennusteen mukaisesti.

Valtionrahoitus      Valtionrahoituksen osuutta laskettiin 10% vuodesta 2025 valtion menoleikkausten vuoksi.

Eläkerahastomaksu    5% vuoden 2025 kirkollisverotulosta

Keskusrahastomaksu   6,5 % laskennallisesta kirkollisverosta

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

Talousarvio on suunniteltu 51 552 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelma-vuodelle suunniteltu Niemen pappilan vesikate ja julkisivun maalausta varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke suunnitellaan rahoitettavaksi edellisten tilikausien ylijäämästä.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-377 158,28	-267 100,00	-306 430,00	-246 000,00	-240 800,00
Korvaukset	-55,00				
Myyntituotot	-824,80	-800,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-27 327,71	-25 975,00	-28 850,00	-28 850,00	-28 650,00
Vuokratuotot	-29 715,20	-28 400,00	-32 320,00	-32 550,00	-32 550,00
Metsätalouden tuotot	-181 951,53	-170 000,00	-200 000,00	-170 000,00	-170 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-69 498,53	-40 425,00	-42 600,00	-12 100,00	-7 100,00
Tuet ja avustukset	-67 780,51	-1 500,00	-1 660,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	829 779,48	718 575,00	823 902,00	709 815,00	687 045,00
Henkilöstökulut	370 564,09	382 490,00	403 712,00	397 375,00	397 455,00
Palkat ja palkkiot	304 548,62	311 110,00	327 680,00	321 510,00	321 510,00
Henkilösivukulut	66 015,63	71 380,00	76 032,00	75 865,00	75 945,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,16				
Palvelujen ostot	278 003,58	208 160,00	289 800,00	182 950,00	176 250,00
Vuokratulut	10 757,38	11 700,00	12 250,00	12 250,00	12 300,00
Aineet ja tarvikkeet	87 548,19	93 500,00	94 390,00	93 490,00	77 290,00
Ostot tilikauden aikana	87 548,19	93 500,00	94 390,00	93 490,00	77 290,00
Annetut avustukset	69 695,94	13 275,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00
Muut toimintakulut	13 210,30	9 450,00	9 450,00	9 450,00	9 450,00
TOIMINTAKATE	452 621,20	451 475,00	517 472,00	463 815,00	446 245,00
Kirkollisverotulot	-477 335,18	-430 000,00	-470 000,00	-430 000,00	-430 000,00
Valtionrahoitus	-42 819,00	-60 000,00	-55 000,00	-60 000,00	-60 000,00
Verotuskulut	6 243,56	5 982,00	5 870,00	5 870,00	5 900,00
Kirkon rahastomaksut	34 902,00	38 800,00	40 900,00	41 000,00	41 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-6 948,52	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Korkotuotot	-8 804,06	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Arvonalentumiset sijoituksista	1 248,68				
Korkokulut	587,82				
Muut rahoituskulut	19,04				
VUOSIKATE	-33 335,94	-1 743,00	31 242,00	12 685,00	-4 355,00
Poistot ja arvonalentumiset	24 009,89	21 482,00	20 280,00	19 785,00	19 420,00

Suunnitelman mukaiset poistot	24 009,89	21 482,00	20 280,00	19 785,00	19 420,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-35 728,90				
Kulut	34 707,07				
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 021,83				
TILIKAUDEN TULOS	-9 326,05	19 739,00	51 522,00	32 470,00	15 065,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 326,05	19 739,00	51 522,00	32 470,00	15 065,00

## IV Investointiosa

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

### 4.1 Perustelut

Investointeihin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2026.

## V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-33 336	-1 743	31 242	12 685	-4 355
Vuosikate	-33 336	-1 743	31 242	12 685	-4 355
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	55 848	60 000			
Investointimenot	55 848	60 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	22 512	58 257	31 242	12 685	-4 355
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	36 035				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-22 070				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	61 484				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 420				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	41				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	36 035				
Rahavarojen muutos	58 547	58 257	31 242	12 685	-4 355

# VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Hallinto	109 480,94	122 165,00	127 390,00	124 130,00	124 230,00
Seurakunnallinen toiminta	258 213,79	274 505,00	290 655,00	285 265,00	285 545,00
Hautustoimi	65 169,62	70 745,00	68 042,00	68 200,00	68 200,00
Kiinteistötoimi	19 756,85	-15 940,00	31 385,00	-13 780,00	-31 730,00
Kirkollisverotulot	-477 335,18	-430 000,00	-470 000,00	-430 000,00	-430 000,00
Valtionrahoitus	-42 819,00	-60 000,00	-55 000,00	-60 000,00	-60 000,00
Verotuskulut	6 243,56	5 982,00	5 870,00	5 870,00	5 900,00
Kirkon rahastomaksut	34 902,00	38 800,00	40 900,00	41 000,00	41 500,00

## VII Hautainhoitorahasto

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-35 195,00	-37 500,00	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00
Maksutuotot	-35 195,00	-37 500,00	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00
Toimintakulut	34 707,07	37 500,00	38 610,00	38 660,00	38 610,00
Henkilöstökulut	23 817,04	26 040,00	26 760,00	26 760,00	26 710,00
Henkilösivukulut	4 365,36	5 040,00	5 260,00	5 260,00	5 210,00
Palvelujen ostot	5 345,36	5 400,00	5 500,00	5 550,00	5 550,00
Aineet ja tarvikkeet	5 544,67	6 060,00	6 350,00	6 350,00	6 350,00
Ostot tilikauden aikana	5 544,67	6 060,00	6 350,00	6 350,00	6 350,00
TOIMINTAKATE	-487,93	0,00	1 610,00	1 660,00	1 610,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-533,90				
Korkotuotot	-533,90				
VUOSIKATE	-1 021,83	0,00	1 610,00	1 660,00	1 610,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 021,83	0,00	1 610,00	1 660,00	1 610,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 021,83	0,00	1 610,00	1 660,00	1 610,00

### Perustelut

Hautainhoitorahaston varoilla hoidetaan niiden hautojen kukkaistutukset ja hoito, joiden haltijat ovat palvelun tilanneet. Kukkat hoitohoidoille tilataan lähipuutarhasta Pertunmaalta. Kukkien istutuksen ja kesähoidosta huolehtivat hautausmaan kesätyöntekijät. Työnjohto ostopalveluna. Hoitohautoja on noin 400 kpl. Lukuun sisältyvät seurakunnan sitoumukset hoitaa pappien ja testamenttilahjoittajien haudat.