

Hirvensalmen seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026



Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	5
1.5	Henkilöstö.....	5
1.6	Talousarvion rakenne	6
1.7	Talousarvion sitovuus.....	7
II	Käyttötalousosa.....	8
1.1	Hallinto (pl 1).....	10
1.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	14
1.3	Hautustoimi (pl 4).....	29
1.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	33
III	Tuloslaskelmaosa	36
3.1	Perustelut	36
IV	Investointiosa.....	38
4.1	Perustelut	38
V	Rahoitusosa.....	39
VII	Hautainhoitorahasto	40

I Yleisperustelut

Talousarvion valmisteluvaiheessa seurakunnassamme oli avoinna kirkkoherran ja diakonin virat. Hakuprosessi oli vielä kesken mutta vuoden alkukuukausina uusien viranhaltijoiden perehdys työtehtäviinsä pitäisi olla käynnissä. Toiminnan suunnittelu vuodelle 2024 on lähtenyt siltä pohjalta, että kirkkoherran ja diakonian vastuualueisiin kuuluvat työalat jatkavat toimintaansa totutulla tavalla. Sama toimintaperiaate koskee muitakin työaloja, koska toimintaa seurakunnassamme järjestetään ns. yli työalojen ja niihin tarvitaan muidenkin työntekijöiden panosta. Eri ryhmien kokoontumiset, erilaiset tapahtumat ja kirkolliset toimitukset tullaan siis säilyttämään edellisen vuoden tapaan. Työalojen tavoitteita on kirjattu eri työalojen suunnitelmiin resurssien mukaan jatkuvaa kehittämistä unohtamatta.

Uusi kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023 ja lain muutos toi tullessaan joitakin seurakunnan hallintoon ja muuhun toimintaan uudistuksia. Uusi hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa ja se tulee voimaan 1.1.2024 alkaen. Hallintosääntöön on kirjattu, miten seurakunnan hallintoa hoidetaan uuden kirkkolain pykälien mukaisesti. Uusien toimintatapojen käyttöönottoa siis tullaan harjoittelemaan ja toteuttamaan seurakunnassamme. Lisäksi seurakunnan muut säännöt kuten esim. taloussääntö tulee päivittää. Laki velvoittaa laatimaan myös seurakunnan hautausmaan hoitosuunnitelman.

Niemen pappilan korjaukset jatkuvat ensi vuonnakin. Korjauksien tavoite on parantaa lämpötaloutta ja säästää sähköenergiaa. Korjaukset ovat hankesuunnitelman mukaisia. Vuoden aikana on tarkoitus toteuttaa ikkunoiden peruskunnostus ja lämmitysjärjestelmän uusiminen. Lämmitysmuotona ns. järvilämpö säilytetään mutta sen tehokkuutta parannetaan uudella lämpöpumpulla ja patteriverkoston uusimisilla.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan ([TEM 22.8.2023](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Hirvensalmen seurakunnan kirkollisveroprosenttia alennettiin 0,05% (1,75->1,7) Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tullee vaihtelemaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Hirvensalmen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Tilikauden tulos oli 10163 euroa negatiivinen vuonna 2022 (89356 euroa positiivinen, 2021). Seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 565990 euroa

Vuodelle 2024 Hirvensalmen seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion poistojen jälkeen 23532 euroa. Talousarvioon kirkollisverotuloja arvioitiin vuodelle 2024 varovaisesti 390 000 euroa, kun se kirkkohallituksen kirkollisverotuloennusteessa oli ilmoitettu 440 000 euroa.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Hirvensalmen seurakunnan talousarvioon on arvioitu 40000 euroa. Rahoitus myönnetään hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 440000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,7. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa henkilöstön määrä vaihteli vuonna 2023. Diakoniatyöntekijän irtisanouduttua keväällä ei seurakuntaan onnistuttu palkkaamaan uutta viranhaltijaa. Kirkkoherran virkaa hoiti vt kirkkoherra. Hautausmaalla oli kolme kesätyöntekijää ja kesän leireillä 3 määräaikaista työntekijää. Tulevana vuonna seurakuntaan on tarkoitus valita uusi diakoniatyöntekijä ja kirkkoherra.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1 (0)
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
YHTEENSÄ	10

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa.

Henkilöstökulut

	TA 2023	TA 2024
Palkat ja palkkiot	274.892	294.655
Jaksotetu palkat	6.760	3.860
Henkilösivukulut	61.135	65.620
Yhteensä	342.787	363.825

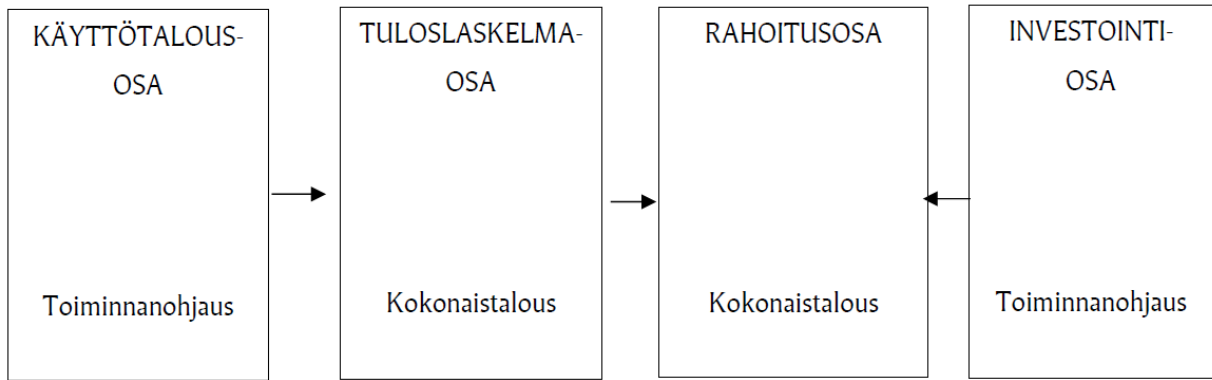
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

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

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 tehtäväalue-taso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Pääluokka	Sitovuustaso kirkkoneuvosto	Sitovuustaso kirkkovaltuusto
1 hallinto	kustannuspaikka	pääluokka
2 seurakuntatyö	kustannuspaikka	pääluokka
4 hautaus toimi	kustannuspaikka	pääluokka
5 kiinteistötoimi	kustannuspaikka	pääluokka
Investoinnit	investointikohde	investointikohde

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 olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

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

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-272 247,31	-301 750,00	-419 670,00	-265 870,00	-265 970,00
Korvaukset	-30,00				
Myyntituotot	-1 544,56	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-23 314,62	-23 550,00	-22 050,00	-22 150,00	-22 150,00
Vuokratuotot	-28 688,36	-30 900,00	-32 200,00	-32 300,00	-32 400,00
Metsätalouden tuotot	-203 193,36	-200 000,00	-240 000,00	-240 000,00	-240 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-8 122,13	-44 800,00	-60 920,00	31 080,00	31 080,00
Tuet ja avustukset	-6 124,28	-1 500,00	-63 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-1 230,00				
Toimintakulut	659 764,87	712 307,00	816 855,00	659 120,00	654 060,00
Henkilöstökulut	344 302,35	342 787,00	363 825,00	365 140,00	361 350,00
Palkat ja palkkiot	281 751,48	281 652,00	298 205,00	298 920,00	294 910,00
Henkilösivukulut	62 550,87	61 135,00	65 620,00	66 220,00	66 440,00
Palvelujen ostot	174 584,30	243 620,00	279 370,00	169 070,00	168 400,00
Vuokrakulut	10 266,15	10 000,00	11 000,00	11 200,00	11 100,00
Aineet ja tarvikkeet	90 507,79	94 980,00	98 780,00	91 830,00	91 330,00
Ostot tilikauden aikana	90 507,79	94 980,00	98 780,00	91 830,00	91 330,00
Annetut avustukset	15 009,79	12 300,00	54 300,00	12 300,00	12 300,00
Muut toimintakulut	25 094,49	8 620,00	9 580,00	9 580,00	9 580,00
TOIMINTAKATE	387 517,56	410 557,00	397 185,00	393 250,00	388 090,00
Kirkollisverotulot	-388 275,03	-380 000,00	-390 000,00	-390 000,00	-390 000,00
Valtionrahoitus	-42 672,00	-41 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Verotuskulut	5 834,71	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Kirkon rahastomaksut	33 297,00	34 000,00	35 400,00	35 000,00	35 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 578,11	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkotuotot	-4 578,64	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkokulut	0,53				
VUOSIKATE	-8 875,87	27 857,00	4 885,00	550,00	-4 610,00
Poistot ja arvonalentumiset	19 039,32	16 876,00	18 647,00	18 045,00	17 410,00
Suunnitelman mukaiset poistot	19 039,32	16 876,00	18 647,00	18 045,00	17 410,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-32 347,00				
Kulut	31 988,11				
Siirrot rahastosta/rahastoon	358,89				
TILIKAUDEN TULOS	10 163,45	44 733,00	23 532,00	18 595,00	12 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 163,45	44 733,00	23 532,00	18 595,00	12 800,00

Hallinto yhteensä:

1.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 599,24	-2 200,00	-2 400,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	112 976,73	107 960,00	117 775,00	118 125,00	118 130,00
Toimintakate 1 (ulkoisen)	106 377,49	105 760,00	115 375,00	115 625,00	115 630,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	106 377,49	105 760,00	115 375,00	115 625,00	115 630,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	211,38	190,00	170,00	150,00	130,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	106 588,87	105 950,00	115 545,00	115 775,00	115 760,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset tavoitteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminn.tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakunnan päätöksentekoon pääsevät vaikuttamaan myös seurakuntalaiset	Seurakuntalaiset tekevät aloitteita.	Kyllä/ei

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.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	11 144,59	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Henkilöstökulut	6 120,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Palkat ja palkkiot	6 120,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Palvelujen ostot	2 286,06	2 850,00	2 850,00	2 850,00	2 850,00
Aineet ja tarvikkeet	2 738,53	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00
Ostot tilikauden aikana	2 738,53	3 100,00	3 100,00	3 100,00	3 100,00
TOIMINTAKATE	11 144,59	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
VUOSIKATE	11 144,59	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
TILIKAUDEN TULOS	11 144,59	12 950,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 144,59	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 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 ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökatu on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on päivitetty.	
2. Työntekijöiden osaamista täydennetään koulutuksella.	Kirkkoneuvosto hyväksyy henkilöstön koulutussuunnitelman.	
3. Uusi taloussääntö valmistuu		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

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

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-3 165,35	-2 200,00	-2 400,00	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot	-1 194,86	-700,00	-900,00	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset	-1 940,49	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-30,00				
Toimintakulut	57 919,54	80 905,00	90 450,00	90 700,00	90 700,00
Henkilöstökulut	28 924,77	44 705,00	53 250,00	53 300,00	53 300,00
Palkat ja palkkiot	23 679,13	36 500,00	43 050,00	43 100,00	43 100,00
Henkilösivukulut	5 245,64	8 205,00	10 200,00	10 200,00	10 200,00
Palvelujen ostot	26 126,35	33 600,00	34 550,00	34 750,00	34 750,00
Aineet ja tarvikkeet	2 868,42	2 100,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Ostot tilikauden aikana	2 868,42	2 100,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Muut toimintakulut		500,00	450,00	450,00	450,00
TOIMINTAKATE	54 754,19	78 705,00	88 050,00	88 200,00	88 200,00
VUOSIKATE	54 754,19	78 705,00	88 050,00	88 200,00	88 200,00
Poistot ja arvonalentumiset		190,00	170,00	150,00	130,00
Suunnitelman mukaiset poistot		190,00	170,00	150,00	130,00
TILIKAUDEN TULOS	54 754,19	78 895,00	88 220,00	88 350,00	88 330,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	54 754,19	78 895,00	88 220,00	88 350,00	88 330,00

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Rekisteröintikirjaukset kasteista, vihkimisistä ja kirkkoon liittymisistä on tehty omassa seurakunnassa sekä annettu asiakkaille ns. elää-todistuksia. Talousarvion valmisteluvaiheessa keskusrekisteriltä on tullut tieto, että uuden kirkkolain muutoksen vuoksi seurakunnissa ei enää paikallisesti saa tehdä muutoskirjauksia jäsentietokantaan Kirjuriin. Sopimus astuu voimaan vuonna 2024. Talouspäällikkö ja tarvittaessa kirkkoherra osallistuu keskusrekisterin kokouksiin.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	-1 111,84	14 105,00	14 375,00	14 475,00	14 480,00
Henkilöstökulut	-3 593,87	11 405,00	12 075,00	12 175,00	12 180,00
Palkat ja palkkiot	-2 883,86	9 250,00	9 760,00	9 800,00	9 800,00
Henkilösivukulut	-710,01	2 155,00	2 315,00	2 375,00	2 380,00
Palvelujen ostot	2 482,03	2 700,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
TOIMINTAKATE	-1 111,84	14 105,00	14 375,00	14 475,00	14 480,00
VUOSIKATE	-1 111,84	14 105,00	14 375,00	14 475,00	14 480,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 111,84	14 105,00	14 375,00	14 475,00	14 480,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 111,84	14 105,00	14 375,00	14 475,00	14 480,00

1.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-17 818,57	-54 750,00	-110 670,00	-18 670,00	-18 770,00
Myyntituotot	-538,10				
Maksutuotot	-3 755,76	-5 350,00	-5 150,00	-5 150,00	-5 150,00
Vuokratuotot	-4 602,58	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 700,00
Metsätalouden tuotot			-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-8 122,13	-44 800,00	-60 920,00	31 080,00	31 080,00
Tuet ja avustukset	-800,00				
Toimintakulut	252 247,33	307 552,00	368 815,00	276 795,00	275 730,00
Henkilöstökulut	199 840,15	208 722,00	208 545,00	209 475,00	209 580,00
Palkat ja palkkiot	162 464,47	171 417,00	170 650,00	171 120,00	171 110,00
Henkilösivukulut	37 375,68	37 305,00	37 895,00	38 355,00	38 470,00
Palvelujen ostot	22 777,91	70 800,00	84 320,00	34 320,00	33 650,00
Vuokrakulut	3 231,91	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Aineet ja tarvikkeet	11 075,38	12 530,00	18 130,00	17 180,00	16 680,00
Ostot tilikauden aikana	11 075,38	12 530,00	18 130,00	17 180,00	16 680,00
Annetut avustukset	15 009,79	12 300,00	54 300,00	12 300,00	12 300,00
Muut toimintakulut	312,19		320,00	320,00	320,00
TOIMINTAKATE	234 428,76	252 802,00	258 145,00	258 125,00	256 960,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-15,45				
Korkotuotot	-15,45				
VUOSIKATE	234 413,31	252 802,00	258 145,00	258 125,00	256 960,00
TILIKAUDEN TULOS	234 413,31	252 802,00	258 145,00	258 125,00	256 960,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	234 413,31	252 802,00	258 145,00	258 125,00	256 960,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Työala, kustannuspaikka, vastuhenkilö

Jumalanpalvelus, 201, kirkkoherra

Tehtävä

Jumalanpalvelusten pitäminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Uusien palveluryhmien rekrytoiminen erityisesti joulun, pääsiäisen ja helluntain jumalanpalveluksiin vapaaehtoisvoimin.	1-3 uuta palveluryhmää	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

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

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	40 940,28	44 195,00	44 800,00	44 875,00	44 975,00
Henkilöstökulut	39 251,03	42 795,00	39 200,00	39 275,00	39 375,00
Palkat ja palkkiot	31 952,37	35 750,00	33 085,00	33 100,00	33 200,00
Henkilösivukulut	7 298,66	7 045,00	6 115,00	6 175,00	6 175,00
Palvelujen ostot	1 689,25	1 400,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Aineet ja tarvikkeet			4 000,00	4 000,00	4 000,00
Ostot tilikauden aikana			4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	40 940,28	44 195,00	44 800,00	44 875,00	44 975,00
VUOSIKATE	40 940,28	44 195,00	44 800,00	44 875,00	44 975,00
TILIKAUDEN TULOS	40 940,28	44 195,00	44 800,00	44 875,00	44 975,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	40 940,28	44 195,00	44 800,00	44 875,00	44 975,00

Hautaan siunaaminen, 202, kirkkoherra

Tehtävä

Hautaan siunaamisten hoitaminen.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Pappi tapaa omaiset henkilökohtaisesti ennen siunaustilaisuutta, jos suinkin mahdollista.	Tapaaminen toimituskeskustelun yhteydessä noin 80 prosenttisesti.	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuden valmistelun kannalta paras vaihtoehto.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	28 401,09	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00
Henkilöstökulut	28 400,78	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00
Palkat ja palkkiot	23 051,03	23 010,00	23 230,00	23 250,00	23 000,00
Henkilösivukulut	5 349,75	5 230,00	5 470,00	5 530,00	5 560,00
Palvelujen ostot	0,31				
TOIMINTAKATE	28 401,09	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00
VUOSIKATE	28 401,09	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00
TILIKAUDEN TULOS	28 401,09	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 401,09	28 240,00	28 700,00	28 780,00	28 560,00

Muut kirkolliset toimitukset, 203, kirkkoherra

Tehtävä

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 vihkimisiä.	Kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten osalta kaikissa tapauksissa.	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat)

Henkilökohtainen tapaaminen on tilaisuuksien valmistelun kannalta välttämätöntä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	8 579,13	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00
Henkilöstökulut	8 366,63	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00
Palkat ja palkkiot	6 783,44	5 810,00	5 740,00	5 760,00	5 760,00
Henkilösivukulut	1 583,19	1 360,00	1 355,00	1 395,00	1 400,00
Aineet ja tarvikkeet	212,50				
Ostot tilikauden aikana	212,50				
TOIMINTAKATE	8 579,13	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00
VUOSIKATE	8 579,13	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00
TILIKAUDEN TULOS	8 579,13	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 579,13	7 170,00	7 095,00	7 155,00	7 160,00

Muut seurakuntatilaisuudet, 205, kirkkoherra

Tehtävä

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	
2. Jatkaa 2023 aloitettua raamattuopetusta.	6 tilaisuutta kevät- ja syyskausina.	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Kinkerit ovat merkittävä osa kylillä tapahtuvasta toiminnasta.

Raamattuopetusta toivottiin 2023 kinkereillä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	25 114,64	27 900,00	27 470,00	27 715,00	27 145,00
Henkilöstökulut	23 900,36	24 100,00	23 970,00	24 215,00	24 315,00
Palkat ja palkkiot	19 399,15	19 680,00	19 400,00	19 550,00	19 650,00
Henkilösivukulut	4 501,21	4 420,00	4 570,00	4 665,00	4 665,00
Palvelujen ostot	1 026,58	3 300,00	3 000,00	3 000,00	2 330,00
Aineet ja tarvikkeet	187,70	500,00	500,00	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana	187,70	500,00	500,00	500,00	500,00
TOIMINTAKATE	25 114,64	27 900,00	27 470,00	27 715,00	27 145,00
VUOSIKATE	25 114,64	27 900,00	27 470,00	27 715,00	27 145,00
TILIKAUDEN TULOS	25 114,64	27 900,00	27 470,00	27 715,00	27 145,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 114,64	27 900,00	27 470,00	27 715,00	27 145,00

Tiedotus ja viestintä, 210, kirkkoherra

Tehtävä

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,	
2. Tiedotus- ja keskustelutilaisuuksien järjestäminen.	Tilaisuudet kevät- ja syyskausien alussa sunnuntaisin kirkkokahvien yhteydessä.	

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.

Työala, kustannuspaikka

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Palvelujen ostot	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
TOIMINTAKATE	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
VUOSIKATE	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
TILIKAUDEN TULOS	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 258,16	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00

Kirkkomusiikki / 220 Kanttori

Tehtävä

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

Virsien 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	
Lapsikuoro seurakunnan tilaisuuksissa	3-5 kertaa / vuosi	

Gospelkuoro seurakunnan tilaisuuksissa	4-6 kertaa / vuosi	
Kirkkokonserttien järjestäminen	3-5 kertaa / vuosi	
Soittimien huollot	1,2 kertaa / vuosi	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

Resurssit

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

Kanttori sopii omien vapaapäivien sijaisuudet.

Talouden painopisteet

Soittimien huoltokustannukset.

Kuoroihin nuottien hankinta.

Teostomaksut ja pienmedialupa.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	20 554,78	25 995,00	26 200,00	25 260,00	25 270,00
Henkilöstökulut	15 287,19	17 625,00	18 230,00	18 290,00	18 300,00
Palkat ja palkkiot	12 410,52	14 360,00	14 750,00	14 800,00	14 800,00
Henkilösivukulut	2 876,67	3 265,00	3 480,00	3 490,00	3 500,00
Palvelujen ostot	4 233,23	7 070,00	5 870,00	5 870,00	5 870,00
Aineet ja tarvikkeet	1 034,36	1 300,00	2 100,00	1 100,00	1 100,00
Ostot tilikauden aikana	1 034,36	1 300,00	2 100,00	1 100,00	1 100,00
TOIMINTAKATE	20 554,78	25 995,00	26 200,00	25 260,00	25 270,00
VUOSIKATE	20 554,78	25 995,00	26 200,00	25 260,00	25 270,00
TILIKAUDEN TULOS	20 554,78	25 995,00	26 200,00	25 260,00	25 270,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 554,78	25 995,00	26 200,00	25 260,00	25 270,00

Varhaiskasvatus 231

Tehtävä

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 kehittämisestä. Yhteistyö muiden varhaiskasvattajien kanssa.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Perheiden osallistuminen perhekirkkoihin ja muihin tilaisuuksiin.	4 kertaa vuodessa.	
Varhaiskasvatus käynnit Päiväkoti Ompussa ja Lahnaniemen ryhmäperhekodissa tai heidän vierailunsa kirkonmäellä.	Kerran kuussa	
Päiväleiri Leiriniemessä	Kerran kesässä	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Resurssit

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

Taloudellinen painopiste

Kerhotarvikkeet, elintarvike ja Pieni on suurin-lehden tilaus lahjaksi vuoropäiväkoti Omppuun ja lastenohjaajan käyttöön. Lasten syntymäpäiväkortit 1-4 v. Lastenohjaaja huolehtii oman ammattitaidon kehittämisestä ja riittävästä suunnitteluajasta.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-42,88	-200,00			
Maksutuotot	-42,88	-200,00			
Toimintakulut	8 468,22	22 960,00	24 380,00	24 505,00	24 505,00
Henkilöstökulut	7 487,34	18 410,00	19 850,00	19 975,00	19 975,00
Palkat ja palkkiot	6 062,24	14 980,00	16 050,00	16 100,00	16 100,00
Henkilösivukulut	1 425,10	3 430,00	3 800,00	3 875,00	3 875,00
Palvelujen ostot	262,11	880,00	1 060,00	1 060,00	1 060,00
Aineet ja tarvikkeet	718,77	3 670,00	3 470,00	3 470,00	3 470,00
Ostot tilikauden aikana	718,77	3 670,00	3 470,00	3 470,00	3 470,00
TOIMINTAKATE	8 425,34	22 760,00	24 380,00	24 505,00	24 505,00
VUOSIKATE	8 425,34	22 760,00	24 380,00	24 505,00	24 505,00
TILIKAUDEN TULOS	8 425,34	22 760,00	24 380,00	24 505,00	24 505,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 425,34	22 760,00	24 380,00	24 505,00	24 505,00

Nuorisotyö, 236, lastenohjaaja ja kirkkoherra

Tehtävä

Kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan järjestäminen rippikoulua lukuun ottamatta.

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
Varhaisnuorten 10-juhlat Mikkelissä.	Kevät 2024	

Tyttökerhon ja kaakaopyhäkou- lun ylläpitäminen 1-4 luokkalai- sille.	Säännöllisesti kerran viikossa.	
Varhaisnuorten kesän leirit Lei- riniemessä.	Kaksi eri-ikäisten yö- leiriä.	
Koulunsa aloittavien siunaami- nen.	Keväällä.	
Isoskoulutuksen järjestäminen.	Syksyllä 2023 aloite- tun koulutuksen jat- kaminen keväällä. Uuden koulutuksen aloittaminen syk- syllä.	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat)

Resurssit

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

Talouden painopisteet

Elintarvike- ja materiaalikulut kerhoissa ja leirillä. Kymppijuhlien kuljetus- ja osallistumismaksut. Kohtuullinen toimintamääräraha isoiskoulutukseen ja muihin toimintaan.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut	7 031,15	8 325,00	9 415,00	9 535,00	9 535,00
Henkilöstökulut	6 533,32	6 215,00	6 935,00	7 005,00	7 005,00
Palkat ja palkkiot	5 312,21	5 060,00	5 615,00	5 650,00	5 650,00
Henkilösivukulut	1 221,11	1 155,00	1 320,00	1 355,00	1 355,00
Palvelujen ostot	199,79	550,00	570,00	570,00	570,00
Aineet ja tarvikkeet	298,04	1 560,00	1 910,00	1 960,00	1 960,00
Ostot tilikauden aikana	298,04	1 560,00	1 910,00	1 960,00	1 960,00
TOIMINTAKATE	7 031,15	7 825,00	8 915,00	9 035,00	9 035,00
VUOSIKATE	7 031,15	7 825,00	8 915,00	9 035,00	9 035,00
TILIKAUDEN TULOS	7 031,15	7 825,00	8 915,00	9 035,00	9 035,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 031,15	7 825,00	8 915,00	9 035,00	9 035,00

Rippikoulu, 235, kirkkoherra

Tehtävä

Rippikoulun järjestäminen.

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

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-843,00	-650,00	-650,00	-650,00	-650,00
Myyntituotot	-123,00				
Maksutuotot	-720,00	-450,00	-450,00	-450,00	-450,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakulut	7 635,28	20 507,00	22 085,00	22 150,00	21 710,00
Henkilöstökulut	7 222,29	18 107,00	18 935,00	19 000,00	19 060,00
Palkat ja palkkiot	5 952,18	15 372,00	15 980,00	16 030,00	16 050,00
Henkilösivukulut	1 270,11	2 735,00	2 955,00	2 970,00	3 010,00
Palvelujen ostot	24,05	100,00	350,00	350,00	350,00
Aineet ja tarvikkeet	388,94	2 300,00	2 800,00	2 800,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana	388,94	2 300,00	2 800,00	2 800,00	2 300,00
TOIMINTAKATE	6 792,28	19 857,00	21 435,00	21 500,00	21 060,00
VUOSIKATE	6 792,28	19 857,00	21 435,00	21 500,00	21 060,00
TILIKAUDEN TULOS	6 792,28	19 857,00	21 435,00	21 500,00	21 060,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 792,28	19 857,00	21 435,00	21 500,00	21 060,00

Diakonia (241)

Tehtävä

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

Keskeiset tavoitteet (1-3)	Mittari	Toteutuminen
1. Diakonin kotikäynnit	Syntymäpäiväkäynnit	
1. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	Tilaisuuden järjestäminen	

Perustelut (haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/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.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-4 638,44	-7 200,00	-7 200,00	-7 200,00	-7 200,00
Maksutuotot	-2 407,88	-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 430,56	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Tuet ja avustukset	-800,00				
Toimintakulut	41 224,11	39 945,00	58 430,00	58 580,00	58 630,00
Henkilöstökulut	28 138,50	27 795,00	45 630,00	45 780,00	45 830,00
Palkat ja palkkiot	22 806,20	22 575,00	36 800,00	36 880,00	36 900,00
Henkilösivukulut	5 332,30	5 220,00	8 830,00	8 900,00	8 930,00
Palvelujen ostot	5 655,18	7 300,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Aineet ja tarvikkeet	2 663,99	2 850,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	2 663,99	2 850,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Annetut avustukset	4 766,44	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	36 585,67	32 745,00	51 230,00	51 380,00	51 430,00
VUOSIKATE	36 585,67	32 745,00	51 230,00	51 380,00	51 430,00
TILIKAUDEN TULOS	36 585,67	32 745,00	51 230,00	51 380,00	51 430,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	36 585,67	32 745,00	51 230,00	51 380,00	51 430,00

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 metsänhoito-suunnitelma. Vuodelle 2024 esitetään hakkuita 40.000 euron arvosta.

Niemen pappilan rakennus on n. 100 vuotta vanha kulttuuriperinnöllisesti arvokas rakennus. Vuodelle 2024 on suunniteltu rakennuksen ikkunoiden entisöinti ja korjausremontti. Talousarvioesityksessä ehdotetaan, että Niemen pappilan ikkunoiden korjaus rahoitetaan rahaston avustuksella.

Lisäksi vuonna 2023 päätettiin, että rippileirimaksuja ei peritä nuorilta, vaan ne katetaan rahastosta. Tätä käytäntöä jatketaan myös seuraavana vuonna.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-505,63	-40 000,00	-95 570,00	-3 570,00	-3 570,00
Maksutuotot	-50,00				
Metsätalouden tuotot			-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-455,63	-40 000,00	-55 570,00	36 430,00	36 430,00
Toimintakulut	505,63	40 000,00	95 570,00	3 570,00	3 570,00
Palvelujen ostot		40 000,00	53 250,00	3 250,00	3 250,00
Aineet ja tarvikkeet	193,44				
Ostot tilikauden aikana	193,44				
Annetut avustukset			42 000,00		
Muut toimintakulut	312,19		320,00	320,00	320,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aune Ripatin rahasto

Tehtävät:

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

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-6 624,42	-6 200,00	-6 750,00	-6 750,00	-6 850,00
Vuokratuotot	-4 602,58	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 700,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 021,84	-1 600,00	-2 150,00	-2 150,00	-2 150,00
Toimintakulut	6 639,87	6 200,00	6 750,00	6 750,00	6 750,00
Palvelujen ostot	267,50		550,00	550,00	550,00
Vuokrakulut	3 231,91	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Aineet ja tarvikkeet	795,00				
Ostot tilikauden aikana	795,00				
Annetut avustukset	2 345,46	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
TOIMINTAKATE	15,45	0,00	0,00	0,00	-100,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-15,45				
Korkotuotot	-15,45				
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito -toiminta. Jokainen sairaalasielunhoidon kuluihin osallistuva seurakunta ilmoittaa taloustilastossa vain oman osuutensa.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
VUOSIKATE	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 456,94	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00

Palveleva puhelin (244)

Seurakunnalle kuuluva osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Palvelevan puhelimen päivystykset ovat kuuden viikon välein kolmena iltana viikossa. Päivystäjinä on kolme vapaaehtoista sekä diakoni tarvittaessa. Päivystys toteutetaan yhdessä seurakuntayhtymän kanssa. Yhteiset purkutilaisuu- den järjestetään Mäntyharjun Palvelevan puhelimen päivystäjien kanssa joko Mäntyharjulla tai Hirvensalmella.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00
Palvelujen ostot	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00
TOIMINTAKATE	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00
VUOSIKATE	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00
TILIKAUDEN TULOS	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	101,80	400,00	470,00	470,00	470,00

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopi- mukset. Lähetystyön retket, seurakuntamatkojen ja leirien sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset. Seurakunnan lähetyskan- natuksesta huolehtiminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Lähetyspiirien pitäminen	Seurakunnan lähetysso- pimusten täyttäminen	
2. Lähetysmyyjäis- ten järjestämi- nen	kesä (tervaleppäjuhlat) ja joulumyyjäiset	
3. Kauneimmat joululaulut jär- jestetään	4 tilaisuutta/vuosi	

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 072,20				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 072,20				
Toimintakulut	5 705,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
Palvelujen ostot		400,00	400,00	400,00	400,00
Aineet ja tarvikkeet	104,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Ostot tilikauden aikana	104,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Annetut avustukset	5 601,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
TOIMINTAKATE	4 632,80	8 050,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
VUOSIKATE	4 632,80	8 050,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
TILIKAUDEN TULOS	4 632,80	8 050,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 632,80	8 050,00	8 050,00	8 050,00	8 050,00

1.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-19 430,00	-17 500,00	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
Korvaukset	-30,00				
Maksutuotot	-18 200,00	-17 500,00	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
Muut toimintatuotot	-1 200,00				
Toimintakulut	94 027,21	92 785,00	87 150,00	81 245,00	81 245,00
Henkilöstökulut	29 962,87	32 365,00	33 950,00	34 045,00	34 045,00
Palkat ja palkkiot	24 212,22	26 180,00	27 375,00	27 400,00	27 400,00
Henkilösivukulut	5 750,65	6 185,00	6 575,00	6 645,00	6 645,00
Palvelujen ostot	50 698,01	48 420,00	39 350,00	39 350,00	39 350,00
Aineet ja tarvikkeet	13 366,33	12 000,00	13 850,00	7 850,00	7 850,00
Ostot tilikauden aikana	13 366,33	12 000,00	13 850,00	7 850,00	7 850,00
TOIMINTAKATE	74 597,21	75 285,00	71 150,00	65 245,00	65 245,00
VUOSIKATE	74 597,21	75 285,00	71 150,00	65 245,00	65 245,00
Poistot ja arvonalentumiset	4 478,97	4 098,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	4 478,97	4 098,00			
TILIKAUDEN TULOS	79 076,18	79 383,00	71 150,00	65 245,00	65 245,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	79 076,18	79 383,00	71 150,00	65 245,00	65 245,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kuluja katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla.

Hautausmaakiinteistöt (403) Seurakuntamestari

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. Hankitaan uusi ajoleikkuri.		
3. Toimitetaan Mu- seovirastolle uur- nalehdon suunnit- telmat lausuntoa varten.		

Perustelut:

Hautausmaan siisteydestä huolehtivat seurakuntamestari ja kausityöntekijät. Seurakunnassamme on ollut tapana keliolosuhteiden salliessa järjestää hautausmaan haravointitalkoot keväällä ja/tai syksyllä tarpeen mukaan. Työntekijöillä on käytössä kaksi ajoleikkuria, joista toinen on uusittava.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 560,00	-3 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korvaukset	-30,00				
Maksutuotot	-4 330,00	-3 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	-1 200,00				
Toimintakulut	59 400,71	68 190,00	59 800,00	53 835,00	53 835,00
Henkilöstökulut	22 560,08	25 040,00	25 950,00	25 985,00	25 985,00
Palkat ja palkkiot	18 241,60	20 250,00	20 935,00	20 950,00	20 950,00
Henkilösivukulut	4 318,48	4 790,00	5 015,00	5 035,00	5 035,00
Palvelujen ostot	25 695,82	33 400,00	22 250,00	22 250,00	22 250,00
Aineet ja tarvikkeet	11 144,81	9 750,00	11 600,00	5 600,00	5 600,00
Ostot tilikauden aikana	11 144,81	9 750,00	11 600,00	5 600,00	5 600,00
TOIMINTAKATE	53 840,71	64 690,00	55 800,00	49 835,00	49 835,00
VUOSIKATE	53 840,71	64 690,00	55 800,00	49 835,00	49 835,00
Poistot ja arvonalentumiset	644,22	484,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	644,22	484,00			
TILIKAUDEN TULOS	54 484,93	65 174,00	55 800,00	49 835,00	49 835,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	54 484,93	65 174,00	55 800,00	49 835,00	49 835,00

Varsinainen hautaustoimi (404)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Haudan kaivuun kulujen seuranta siten, että asiakkailta perityt hautausmaksut kattavat		

syntyneet kulut kirkko- hallituksen ohjeistuksen mukaisesti.		
--	--	--

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-13 870,00	-14 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Maksutuotot	-13 870,00	-14 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Toimintakulut	34 626,50	24 595,00	27 350,00	27 410,00	27 410,00
Henkilöstökulut	7 402,79	7 325,00	8 000,00	8 060,00	8 060,00
Palkat ja palkkiot	5 970,62	5 930,00	6 440,00	6 450,00	6 450,00
Henkilösivukulut	1 432,17	1 395,00	1 560,00	1 610,00	1 610,00
Palvelujen ostot	25 002,19	15 020,00	17 100,00	17 100,00	17 100,00
Aineet ja tarvikkeet	2 221,52	2 250,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
Ostot tilikauden aikana	2 221,52	2 250,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
TOIMINTAKATE	20 756,50	10 595,00	15 350,00	15 410,00	15 410,00
VUOSIKATE	20 756,50	10 595,00	15 350,00	15 410,00	15 410,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 834,75	3 614,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	3 834,75	3 614,00			
TILIKAUDEN TULOS	24 591,25	14 209,00	15 350,00	15 410,00	15 410,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	24 591,25	14 209,00	15 350,00	15 410,00	15 410,00

1.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-228 399,50	-227 300,00	-290 600,00	-228 700,00	-228 700,00
Myyntituotot	-956,36	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-164,00				
Vuokratuotot	-24 085,78	-26 300,00	-27 600,00	-27 700,00	-27 700,00
Metsätalouden tuotot	-203 193,36	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00
Tuet ja avustukset			-62 000,00		
Toimintakulut	199 142,86	204 010,00	243 115,00	182 955,00	178 955,00
Henkilöstökulut	46 276,06	38 590,00	49 005,00	49 145,00	45 245,00
Palkat ja palkkiot	38 385,76	31 305,00	40 370,00	40 500,00	36 500,00
Henkilösivukulut	7 890,30	7 285,00	8 635,00	8 645,00	8 745,00
Palvelujen ostot	63 140,71	85 250,00	116 000,00	55 500,00	55 500,00
Vuokratulut	7 034,24	6 800,00	7 800,00	8 000,00	7 900,00
Aineet ja tarvikkeet	59 668,38	65 250,00	61 500,00	61 500,00	61 500,00
Ostot tilikauden aikana	59 668,38	65 250,00	61 500,00	61 500,00	61 500,00
Muut toimintakulut	23 023,47	8 120,00	8 810,00	8 810,00	8 810,00
TOIMINTAKATE	-29 256,64	-23 290,00	-47 485,00	-45 745,00	-49 745,00
VUOSIKATE	-29 256,64	-23 290,00	-47 485,00	-45 745,00	-49 745,00
Poistot ja arvonalentumiset	14 348,97	12 588,00	18 477,00	17 895,00	17 280,00
Suunnitelman mukaiset poistot	14 348,97	12 588,00	18 477,00	17 895,00	17 280,00
TILIKAUDEN TULOS	-14 907,67	-10 702,00	-29 008,00	-27 850,00	-32 465,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 907,67	-10 702,00	-29 008,00	-27 850,00	-32 465,00

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. Seurakunnan kiinteistöstrategia tulee uusia.

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
1005020000	Kirkot	Toimintakulut	53 528,19	56 060,00	58 390,00	56 890,00	56 890,00
		Henkilöstökulut	13 989,60	16 010,00	17 590,00	17 590,00	17 590,00
		Palkat ja palkkiot	11 272,58	12 950,00	14 150,00	14 150,00	14 150,00
		Henkilösivukulut	2 717,02	3 060,00	3 440,00	3 440,00	3 440,00
		Palvelujen ostot	9 949,07	8 300,00	12 700,00	11 200,00	11 200,00
		Aineet ja tarvikkeet	27 163,83	29 300,00	25 400,00	25 400,00	25 400,00
		Ostot tilikauden aikana	27 163,83	29 300,00	25 400,00	25 400,00	25 400,00
		Muut toimintakulut	2 425,69	2 450,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
		TOIMINTAKATE	53 528,19	56 060,00	58 390,00	56 890,00	56 890,00
		VUOSIKATE	53 528,19	56 060,00	58 390,00	56 890,00	56 890,00
		Poistot ja arvonalentumiset	4 178,03	3 803,00	3 547,00	3 300,00	2 950,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	4 178,03	3 803,00	3 547,00	3 300,00	2 950,00
		TILIKAUDEN TULOS	57 706,22	59 863,00	61 937,00	60 190,00	59 840,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57 706,22	59 863,00	61 937,00	60 190,00	59 840,00
1005060000	Seurakunta- talo	Toimintatuotot	-2 774,32	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
		Maksutuotot	-164,00				
		Vuokratuotot	-2 610,32	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
		Toimintakulut	57 745,99	66 680,00	68 665,00	68 805,00	68 905,00
		Henkilöstökulut	21 812,14	22 180,00	23 815,00	23 955,00	24 055,00
		Palkat ja palkkiot	17 656,85	17 955,00	19 220,00	19 350,00	19 350,00
		Henkilösivukulut	4 155,29	4 225,00	4 595,00	4 605,00	4 705,00
		Palvelujen ostot	9 805,69	15 000,00	14 150,00	14 150,00	14 150,00
		Aineet ja tarvikkeet	22 693,76	26 100,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
		Ostot tilikauden aikana	22 693,76	26 100,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
		Muut toimintakulut	3 434,40	3 400,00	3 700,00	3 700,00	3 700,00
		TOIMINTAKATE	54 971,67	61 680,00	64 665,00	64 805,00	64 905,00
		VUOSIKATE	54 971,67	61 680,00	64 665,00	64 805,00	64 905,00
		Poistot ja arvonalentumiset	6 595,59	6 304,00	5 940,00	5 750,00	5 630,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	6 595,59	6 304,00	5 940,00	5 750,00	5 630,00
		TILIKAUDEN TULOS	61 567,26	67 984,00	70 605,00	70 555,00	70 535,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	61 567,26	67 984,00	70 605,00	70 555,00	70 535,00
1005070000	Niemen pap- pila	Toimintatuotot	-9 600,00	-9 600,00	-71 600,00	-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	17 617,15	15 400,00	77 250,00	18 250,00	14 250,00
		Henkilöstökulut	5 319,64		4 000,00	4 000,00	
		Palkat ja palkkiot	5 247,74		4 000,00	4 000,00	
		Henkilösivukulut	71,90				
		Palvelujen ostot	4 431,81	7 650,00	66 250,00	7 250,00	7 250,00

		Aineet ja tarvikkeet	7 433,90	7 300,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
		Ostot tilikauden aikana	7 433,90	7 300,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
		Muut toimintakulut	431,80	450,00	500,00	500,00	500,00
		TOIMINTAKATE	8 017,15	5 800,00	5 650,00	8 650,00	4 650,00
		VUOSIKATE	8 017,15	5 800,00	5 650,00	8 650,00	4 650,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 404,40	1 348,00	6 900,00	6 800,00	6 700,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	1 404,40	1 348,00	6 900,00	6 800,00	6 700,00
		TILIKAUDEN TULOS	9 421,55	7 148,00	12 550,00	15 450,00	11 350,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 421,55	7 148,00	12 550,00	15 450,00	11 350,00
1005070200	Asuinosakkeet	Toimintatuotot	-6 156,00	-6 100,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
		Vuokratuotot	-6 156,00	-6 100,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
		Toimintakulut	4 421,52	4 450,00	5 000,00	5 100,00	5 100,00
		Vuokrakulut	4 071,84	4 100,00	4 600,00	4 700,00	4 700,00
		Aineet ja tarvikkeet	349,68	350,00	400,00	400,00	400,00
		Ostot tilikauden aikana	349,68	350,00	400,00	400,00	400,00
		TOIMINTAKATE	-1 734,48	-1 650,00	-1 200,00	-1 100,00	-1 100,00
		VUOSIKATE	-1 734,48	-1 650,00	-1 200,00	-1 100,00	-1 100,00
		TILIKAUDEN TULOS	-1 734,48	-1 650,00	-1 200,00	-1 100,00	-1 100,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 734,48	-1 650,00	-1 200,00	-1 100,00	-1 100,00
1005070300	Asuinosakkeet	Toimintatuotot	-5 719,46	-5 600,00	-7 800,00	-7 900,00	-7 900,00
		Vuokratuotot	-5 719,46	-5 600,00	-7 800,00	-7 900,00	-7 900,00
		Toimintakulut	2 962,40	32 700,00	3 400,00	3 500,00	3 400,00
		Palvelujen ostot		30 000,00			
		Vuokrakulut	2 962,40	2 700,00	3 200,00	3 300,00	3 200,00
		Aineet ja tarvikkeet			200,00	200,00	200,00
		Ostot tilikauden aikana			200,00	200,00	200,00
		TOIMINTAKATE	-2 757,06	27 100,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 500,00
		VUOSIKATE	-2 757,06	27 100,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 500,00
		TILIKAUDEN TULOS	-2 757,06	27 100,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 500,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 757,06	27 100,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 500,00
1005080000	Leiri- ja kurss.kesk.	Toimintatuotot	-956,36	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
		Myyntituotot	-956,36	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
		Toimintakulut	2 854,83	9 600,00	7 360,00	7 360,00	7 360,00
		Henkilöstökulut	152,06	400,00			
		Palkat ja palkkiot	150,00	400,00			
		Henkilösivukulut	2,06				
		Palvelujen ostot	244,87	6 500,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
		Aineet ja tarvikkeet	1 952,85	2 200,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
		Ostot tilikauden aikana	1 952,85	2 200,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
		Muut toimintakulut	505,05	500,00	560,00	560,00	560,00
		TOIMINTAKATE	1 898,47	8 600,00	6 360,00	6 360,00	6 360,00
		VUOSIKATE	1 898,47	8 600,00	6 360,00	6 360,00	6 360,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 133,60	1 133,00	1 090,00	1 045,00	1 000,00

	Suunnitelman mukaiset poistot	1 133,60	1 133,00	1 090,00	1 045,00	1 000,00
	TILIKAUDEN TULOS	3 032,07	9 733,00	7 450,00	7 405,00	7 360,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 032,07	9 733,00	7 450,00	7 405,00	7 360,00

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka ei sisällä sisäisiä eriä, kuten hallinnon vyörytyksiä eikä sisäisiä vuokria.

3.1 Perustelut

Hirvensalmen seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus. Talousarvion verotuloarvio on pienempi kuin Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023). Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 23532 euroa alijäämäiseksi. Vuosikate (tulos ennen poistoja) on 4885 alijäämäinen. Alijäämä katetaan edellisten tilikausien ylijäämävaroista.

Tuloslaskelma, rahoitus

Toimintakulut	1 370,74				
Muut toimintakulut	1 370,74				
TOIMINTAKATE	1 370,74				
Kirkollisverotulot	-388 275,03	-380 000,00	-390 000,00	-390 000,00	-390 000,00
Valtionrahoitus	-42 672,00	-41 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Verotuskulut	5 834,71	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Kirkon rahastomaksut	33 297,00	34 000,00	35 400,00	35 000,00	35 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 562,66	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkotuotot	-4 563,19	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkokulut	0,53				
VUOSIKATE	-395 007,24	-382 700,00	-392 300,00	-392 700,00	-392 700,00
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-32 347,00				
Kulut	31 988,11				
Siirrot rahastosta/rahastoon	358,89				
TILIKAUDEN TULOS	-395 007,24	-382 700,00	-392 300,00	-392 700,00	-392 700,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-395 007,24	-382 700,00	-392 300,00	-392 700,00	-392 700,00

Tuloslaskelma Hirvensalmen seurakunta

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-272 247,31	-301 750,00	-419 670,00	-265 870,00	-265 970,00
Korvaukset	-30,00				
Myyntituotot	-1 544,56	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Maksutuotot	-23 314,62	-23 550,00	-22 050,00	-22 150,00	-22 150,00
Vuokratuotot	-28 688,36	-30 900,00	-32 200,00	-32 300,00	-32 400,00
Metsätalouden tuotot	-203 193,36	-200 000,00	-240 000,00	-240 000,00	-240 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-8 122,13	-44 800,00	-60 920,00	31 080,00	31 080,00
Tuet ja avustukset	-6 124,28	-1 500,00	-63 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-1 230,00				
Toimintakulut	659 764,87	712 307,00	816 855,00	659 120,00	654 060,00
Henkilöstökulut	344 302,35	342 787,00	363 825,00	365 140,00	361 350,00
Palkat ja palkkiot	281 751,48	281 652,00	298 205,00	298 920,00	294 910,00
Henkilösivukulut	62 550,87	61 135,00	65 620,00	66 220,00	66 440,00
Palvelujen ostot	174 584,30	243 620,00	279 370,00	169 070,00	168 400,00
Vuokratulut	10 266,15	10 000,00	11 000,00	11 200,00	11 100,00
Aineet ja tarvikkeet	90 507,79	94 980,00	98 780,00	91 830,00	91 330,00
Ostot tilikauden aikana	90 507,79	94 980,00	98 780,00	91 830,00	91 330,00
Annetut avustukset	15 009,79	12 300,00	54 300,00	12 300,00	12 300,00
Muut toimintakulut	25 094,49	8 620,00	9 580,00	9 580,00	9 580,00
TOIMINTAKATE	387 517,56	410 557,00	397 185,00	393 250,00	388 090,00
Kirkollisverotulot	-388 275,03	-380 000,00	-390 000,00	-390 000,00	-390 000,00
Valtionrahoitus	-42 672,00	-41 000,00	-40 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Verotuskulut	5 834,71	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Kirkon rahastomaksut	33 297,00	34 000,00	35 400,00	35 000,00	35 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 578,11	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkotuotot	-4 578,64	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Korkokulut	0,53				
VUOSIKATE	-8 875,87	27 857,00	4 885,00	550,00	-4 610,00
Poistot ja arvonalentumiset	19 039,32	16 876,00	18 647,00	18 045,00	17 410,00
Suunnitelman mukaiset poistot	19 039,32	16 876,00	18 647,00	18 045,00	17 410,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-32 347,00				
Kulut	31 988,11				
Siirrot rahastosta/rahastoon	358,89				
TILIKAUDEN TULOS	10 163,45	44 733,00	23 532,00	18 595,00	12 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 163,45	44 733,00	23 532,00	18 595,00	12 800,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 111000 euron määrärahat vuodelle 2024.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Niemen pappilan lämmitysjärjestelmän korjaaminen/uusiminen. Investointi on osa hankesuunnitelmaa. Hankesuunnitelman mukainen vesikaton uusiminen on toteutettu vuonna 2023. Lisäksi vuonna 2024 toteutetaan pappilan ikkunoiden entisöinti/korjaus. Näillä korjauksilla parannetaan huomattavasti rakennuksen energiatehokkuutta. Tuleville vuosille jää toteutettavaksi vielä pappilan ulkopuoliset korjaukset kuten rappauskorjaukset ja salaojituksen uusiminen

Pappilan korjaukseen tullaan hakemaan Kirkon keskusrahaston avustusta. Investointiin on arvioitu saatavan noin 50 000 euron avustus, joka on esitetty tuloarviona investointiosassa. Päätös saadaan huhtikuussa 2024.

Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Tilaus	Hankearvo	Ed. vuosien käyttö	Kuluvan vuoden käyttö 2023	Kuluvan vuoden TA 2023		TA 2024	TS 2025	TS 2026	Investoinnit yhteensä
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Niemen Pappila	#	Investointimenot	260 764	46 578	30 000	111 000			401 764
Niemen Pappila	#	Rahoitusosuudet investointimenoihin		-91 700		-50 000			-50 000

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulo-rahoitus	-8 876	27 857	4 885	550	-4 610
Vuosikate	-8 876	27 857	4 885	550	-4 610
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjauserät					
Investoinnit	224 574	30 000	61 000		
Investointimenot	224 574	30 000	111 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin			-50 000		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	215 698	57 857	65 885	550	-4 610
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	-212 823				
Toimeksiantojen varojen muutokset	631 544				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-833 150				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 633				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-14 850				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-212 823				
Rahavarojen muutos	2 875	57 857	65 885	550	-4 610
Rahavarojen muutos (tase)	2 875				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-50 000				
Muiden arvopaperien muutos	-1 015				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	53 890				

VII Hautainhoitorahasto

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-32 347,00	-33 000,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Maksutuotot	-32 347,00	-33 000,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Toimintakulut	31 988,11	33 050,00	37 580,00	37 550,00	33 500,00
Henkilöstökulut	21 105,55	23 150,00	26 630,00	26 600,00	22 550,00
Palkat ja palkkiot	17 143,69	18 600,00	21 500,00	21 500,00	21 500,00
Henkilösivukulut	3 961,86	4 550,00	5 130,00	5 100,00	1 050,00
Palvelujen ostot	4 519,92	4 300,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Aineet ja tarvikkeet	6 362,64	5 600,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
Ostot tilikauden aikana	6 362,64	5 600,00	6 050,00	6 050,00	6 050,00
TOIMINTAKATE	-358,89	50,00	1 580,00	1 550,00	-2 500,00
VUOSIKATE	-358,89	50,00	1 580,00	1 550,00	-2 500,00
TILIKAUDEN TULOS	-358,89	50,00	1 580,00	1 550,00	-2 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-358,89	50,00	1 580,00	1 550,00	-2 500,00