



Hyrynsalmen seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027 - 2028



## Sisällys

<b>I Yleisperustelut</b> .....	2
1. Yleiskatsaus .....	3
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	3
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitysnäkymät .....	3
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden näkymät .....	3
1.4 Arvio tulevaisuuden näkymistä.....	4
1.5 Seurakunnan painopisteet vuonna 2025 .....	4
1.6 Henkilöstö .....	5
1.7 Talousarvion rakenne.....	6
1.8 Talousarvion sitovuus .....	7
<b>II Käyttötalousosa</b> .....	7
2 Perustelut.....	8
2.1 Hallinto (pl 1).....	8
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2) .....	9
2.3. Hautaustoimi (pl 4) .....	15
2.4. Kiinteistötoimi (pl 5).....	16
<b>III Investointiosa</b> .....	17
<b>IV Rahoitusosa</b> .....	18
<b>IV Hautainhoitorahasto</b> .....	19

## I Yleisperustelut

Maailmanlaajuinen epävarmuus ja levottomuus heijastuvat myös Suomeen ja Hyrynsalmelle. Valtio on tehnyt voimakkaita säästötoimenpiteitä. Tämä kaikki heijastuu niin yksilöiden, kuin jossain määrin myös kirkon ja seurakuntien talouteen. Valtion säästötoimet tarkoittavat kokonaiskirkossa vuosisatasolla noin 20 miljoonan leikkausta lakisääteisiin tehtäviin: hautatoimenhoitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten kunnossapitoon. Hautaustoimen budjetti koostuu valtionavustuksista ja hautausmaksuista. Kirkollisverorahoja ei käytetä hautaustoimeen. Jokainen hyrynsalmelainen on haudattava asianmukaisesti riippumatta siitä, onko hän seurakunnan jäsen vai ei. Valtion tekemien säästöjen vuoksi on aiheellista korottaa hautausmaksuja.

Hyrynsalmen 1786 valmistunut erittäin arvokas ja kaunis puukirkko on pidetty hyvässä kunnossa. Vuonna 2026 sen paanukatto tullaan kunnostamaan ja tervaamaan. Samalla korjataan sadevesijärjestelmää. Kustannusarvio liikkuu noin 300 000 eurossa, johon toivotaan saatavan 70 prosentin avustus kirkkohallitukselta. Lähivuosina on ajankohtaista kirkon maalaus ja aidan uusiminen.

Vuosi 2026 on myös Hyrynsalmen kirkon ja seurakunnan 240-vuotisjuhlavuosi. Tarkoituksena on, että juhlavuosi näkyy erilaisissa tilanteissa alkaen tammikuussa kunnan ja järjestöjen kanssa järjestettävästä Kaamoksen kumoajaiset- tapahtumasta.

Hyrynsalmen seurakunnassa toimintaa on sopeutettu niukkeneviin resursseihin. Seurakunnassa on tällä hetkellä kuusi työntekijää. Vuoden alussa 2026 kokoaikaisesti työssä on viisi työntekijää. Kirkkoherranviraston ja taloustoimiston tehtävät hoidetaan palkkiotoimisesti sekä ostopalveluna.

Yhteistyötä on tehty jonkin verran Ylä-Kainuun seurakuntien kesken, varsinkin kasvatuksen työaloilla. Uutena yhteistyömuotona vuonna 2026 on talouspäällikön tehtävät. Hyrynsalmi ostaa talouspäällikön palvelut Paltamon seurakunnalta. Myös muissa toimintamuodoissa on hyvä etsiä luontevia yhteistyön muotoja.

Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen entisestään jatkuu myös tulevana vuonna. Eri työaloilla tarvitaan vastuunkantajia ja heitä kutsumalla ja perehdyttämällä seurakunnan yhteisöllisyys vahvistuu entistä enemmän.

Ylä-Kainuun seurakuntien alueella seurakunnissa on tapahtunut sekä luonnollisen väestökehityksen että ulosmuuton seurauksena voimakasta jäsenmäärän vähentymistä. Vuonna 2025 Puolanka, Hyrynsalmi ja Suomussalmi päättivät hankkia yhteisen selvittäjän tutkimaan seurakuntien tilannetta ja yhteistyön tiivistämismahdollisuuksia sekä sitä kautta saatavia säästöjä ja toiminnan monipuolistumista. Varsinainen selvitystyö alkaa vuoden 2026 alusta.

Elämme monin tavoin epävarmaa aikaa maailmassa. Tilanteet muuttuvat myös maassamme ja seurakuntaympäristössämme. Kaiken keskellä saamme luottaa siihen, että seurakunta ei koskaan toimi yksin, vaan Jumala on kanssamme.

”Kuljemme yhdessä, vaikka emme matkamme suuntaa tunnekaan. Jeesus on totuus. Hän on tie. Hän meidät määränpäähän vie.” (Virrestä 814)

# 1. Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

Epävaka tilanne maailmassa ja edelleen jatkuva Venäjän hyökkäys Ukrainaan sekä Lähi-idän tilanne vaikuttavat maailman talouteen voimakkaasti. Korkeiden lasku on tuonut hieman valoisampia merkkejä, vaikka työttömyys Suomessa on ollut vuoden jälkimmäisellä puoliskolla nousussa. Talousnusteet lupaavat kauttaaltaan pientä nousua vuodelle 2026. Kuluttajien ostovoima lisääntyy ja myös se antaa signaalin talouden elpymisestä.

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitysnäkymät

Seurakuntataloudet ovat erilaisia eri puolilla maata, mutta kasvukeskuksissa ja niiden vaikutusalueilla näkymät ovat erilaiset kuin pienissä seurakuntatalouksissa. Tosin viime vuosina myös suurissa seurakuntayhtymissä on jouduttu monin tavoin sopeuttamaan toimintoja käytettävissä oleviin verotuloihin, sillä jäsenmäärät ovat monissa yhtymissä laskeneet. Kokonaiskirkon tasolla verotulojen kasvu on edelleen ollut myönteistä. Verotuloihin vaikuttaa myös osaltaan ikäjakauma, joka on myös eri osissa Suomea erilainen. Kajaanin rovastikunnan jäsenmäärä on vanhusvoittoista, mikä vaikuttaa verotulojen kertymään.

Hyvinvointialueiden rahoitusmalli toteutui vuoden 2023 alusta vaikuttaen myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suurimmalla osalla seurakuntia kirkollisveroprosentin alentamispaine. Hyrynsalmen seurakunta alensi tuloveroprosenttinsa suosituksen mukaisesti 0,05 prosenttiyksiköllä, mutta nosti sen takaisin 1,75 prosenttiin vuonna 2024. Hyrynsalmella kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 tuloveroprosentiksi kokouksessaan 8.10.2024 entisen 1,75 prosenttia.

## 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden näkymät

Taloudellinen tilanne on Hyrynsalmen seurakunnassa ollut viime vuosina tiukka. Verotulot eivät tahdo riittää kattamaan menoja. Henkilöstö- ja kiinteistökulut välttämättöminä erinä vievät suuren osan budjetista.

## 1.4 Arvio tulevaisuuden näkymistä

Hyrnsalmen kunnan väkiluku elokuussa 2024 oli 2010. Ikäjakama 0-14 vuotiaita vajaan 10 %, 15-64 vuotiaita n. 50 % ja yli 64-vuotiaita reilut 42 prosenttia. Ikäjakama kertoo selkeästi eläkeläisten määrän lisääntyvän ja nuorten pois muuton kasvavan, koska paikkakunnalla ei ole toisen asteen oppilaitoksia. Opiskelemaan muille paikkakunnille lähtevät harvoin palaavat takaisin entiselle kotipaikkakunnalle. Kuolleisuus on huomattavasti syntyvyyttä korkeammalla tasolla.

Seurakunnan jäsenmäärä on melko lailla suoraan verrannollinen kunnan väestömäärän kehitykseen eli pudotus on vuosittain noin neljän prosentin luokkaa. Kirkkoon kuulumisaste on Hyrnsalmella ilahduttavan korkea 81 prosenttia. Kirkko koetaan läheiseksi ja merkittäväksi niin elämän murtumakohdissa kuin myös myötäkäymisen aikoina. Usko on luontevaa ja juurevaa perinteistä vahvasti ammentavaa.

	<b>Jäsenet, henk.</b>	<b>Muutos vuodesta 2024, henk.</b>	<b>Muutos vuodesta 2024 %</b>	<b>Kirkkoon kuulumisuus, %</b>
2024	1672			82,8
2025	1611	-61	-3,57 %	81,0
2026	1579	-129	-7,55 %	81,0
2027	1539	-169	-9,89 %	81,0
2028	1500	-208	-12,18 %	80,0
2029	1462	-246	-14,40 %	79,0
2030	1427	-281	-16,45 %	79,0
2031	1394	-314	-18,38 %	79,0
2032	1356	-352	-20,61 %	79,0
2033	1321	-387	-22,66 %	79,0

Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on edelleen suunnilleen samalla tasolla kuin vuonna 2022. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät: talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä, seurakunnan tuloveroprosentti. Hyrnsalmen väkiluvusta veronmaksajia on noin 1179 jäsentä vuonna 2025.

## 1.5 Seurakunnan painopisteet vuonna 2026

### Missio, visio ja strategia

Hyrnsalmen seurakunnan tehtävä on toteuttaa evankeliumin julistamista, opetusta ja palvelua. Se merkitsee Kolmiyhteisen Jumalan ja lähimmäisen kohtaamista sekä uskonelämän vahvistamista Raamatusta ja luterilaisista tunnustuskirjoista ammentuen kainuulaisen hengellisyyden säilyttäminen

perintein. Missiona on armon kuuluttaminen ja siitä eläminen arjen keskellä ihmisten parissa monimuotoisesti. Visiona on kannustaa ja kohtaamaan ihmisiä avoimella tavalla, luottamaan Jumalaan ja palvelemaan toinen toisiamme.

Tavoitteena on, että seurakunta koetaan avoimeksi, armolliseksi sekä helposti lähestyttäväksi yhteisöksi, jonka toimintaan on kaikkien lapsesta vanhukseen helppo tulla mukaan. Seurakunta kohdistaa toiminnassaan apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita, syrjäytyneitä ja vähäosaisia. Perheitä, lapsia ja nuoria tuetaan niin kristillisen rakkauden perustalta rohkeasti katsomaan tulevaisuuteen. Työyhteisön hyvinvoinnista pidetään huolta kehityskeskusteluin ja avoimin työkokouksin. Yhdessä seurakuntalaisten kanssa ideoidaan, suunnitellaan ja toteutetaan uusia toimintamuotoja, jotka parhaiten palvelevat ja puhuttelevat ihmisiä tässä ajassa sekä saavat ihmiset toimimaan yhdessä. Kylätoimijoiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa lisätään yhteistyötä. Kunta eri toimintoihin ja toimijoihin on tärkeä yhteistyökumppani. Toimintaa tulee vuosittain yhdessä tarkastella ja suunnata kulloistenkin haasteiden mukaan.

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

- rovastikunnallisen sekä Ylä-Kainuun seurakuntien yhteistyön lisääminen eri työaloilla
- seurakuntavaalit
- kirkon ja seurakunnan 240- juhlavuosi
- seurakuntalaisten toiveiden kuunteleminen ja siltä pohjalta vapaaehtoistyöhön kannustaminen ja kouluttaminen
- taloussuunnitelmakauden 2026-27 painopisteenä on kirkollisen toiminnan vahvistaminen pitkäjänteisellä ja kestäväällä tavalla
- yhteisen talousosaamisen hankkiminen Paltamon seurakunnalta

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Suomen ev. lut. kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Seurakuntien tarpeisiin on tehty Kirkon ympäristödiplomi työkaluksi, jolla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita.

Hyrnsalmen seurakunnassa on edistytty asiassa pienin askelin. Kovin paljon mahdollisuuksia muutoksiin pienessä seurakunnassa ei ole, mutta se, mikä on kiinteistöjen ja huollon osalta mahdollista toteuttaa, se tehdään. Seurakuntakeskus on kaukolämmössä ja kirkko lämpiää sähköllä. Kestävä kehitys on seurakunnan toiminnassa mahdollisuuksien mukaan esillä.

## 1.6 Henkilöstö

Hyrnsalmen seurakunnassa on vuonna 2026 viisi vakituista työntekijää: kirkkoherra, kanttori, diakoniatyöntekijä, lastenohjaaja ja seurakuntamestari. Kaikki muut ovat kokoaikaisia paitsi lastenohjaaja 80% työajalla. Lisäksi kirkkoherranviraston ja taloustoimiston tehtävät hoidetaan palkkiotöiden työntekijöiden toimesta. Kesällä määräaikaisessa työsuhteessa on lähinnä hautausmaalla

työskentelevä henkilö. Seurakuntamestarin loma-aikoja ja vapaapäiviä on sijaistaa vuoronperään useampi henkilö. Haudankaivu ja –peitto ostetaan ulkopuoliselta yrittäjältä. Kirkkoherran loma- ja vapaa-aikaa sijaistavat eläkkeellä olleet lähiseurakuntien papit. Jonkin verran sijaisyhteistyötä voidaan tehdä myös Puolangan kanssa. Vuonna 2026 talouspäällikköpalvelut ostetaan Paltamon seurakunnalta, jossa Hyrynsalmen osuudeksi kustannuksista tulee noin 30 prosenttia.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2026</b>
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	0
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0,80
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	0,60
Hautausmaatyöntekijät	0,50
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>5,90</b>

Seurakunnassa ei ole laadittu henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläisen kanssa vuoden 2026 loppuun saakka.

Taloussuunnitelmakaudelle on varattu vuosittain 500 euron suuruinen määräraha kahta työhyvinvointiin ja virkistykseen painottuvaa virkistys/koulutuspäivää varten.

Työhyvinvointi on tällä hetkellä hyvällä tasolla. Työntekijät tarvitsevat niin toistensa tuen kuin myös luottamushenkilöiden tuen. Avoimuus, keskinäinen luottamus, kuulluksi tuleminen ja oikeudenmukainen kohtelu ovat hyvän seurakuntayhteisön tunnusmerkkejä. Tämä pitää sisällään niin työyhteisön, kuin luottamushenkilötkin. Kehityskeskustelut kuuluvat vuosittain ehdottomasti työhyvinvoinnin lisäämiseen. Toisten työn arvostaminen ja tunteminen ovat myös työhyvinvointia lisääviä asioita.

Tulevina vuosina on panostettava ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekemään myös pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua rovastikunnan seurakuntien kesken. Vuonna 2026 alkuvuodesta aloitetaan rovastikunnassa talousasioiden sekä kiinteistöihin liittyvien asioiden hoidon selvittely. Tarkoituksena on tehostaa yhteistyötä, jolloin myös on mahdollista saada seurakunnissa säästöjä. Yhteinen rovastikunnallinen vammaistyön virka on täytetty. Muita yhteisiä virkoja ei rovastikuntatasolla ole näköpiirissä.

## 1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Näissä hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet lyhyellä ja pidemmällä aikavälillä.

Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma laaditaan niin, että ne turvaavat seurakunnan tehtävien hoitamisen.

Käyttötalousosa muodostuu pääluokista: hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.

## 1.8 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 ja tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

### Talousarvion sitovuustasot

Talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

## II Käyttötalousosa

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

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

## 2 Perustelut

Käyttötalousoosassa on tehty näkyväksi seurakunnassa tehtävä työ ja siihen tarvittavat varat huomioiden henkilöstö- ja talousresurssien rajallisuus.

### 2.1 Hallinto (pl 1)

#### **Hallintoelimet (101)**

Hallinto vastaa seurakunnan strategisesta suunnittelusta, johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkoneuvosto ja –valtuusto.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

- Yhteistyö työntekijöiden kanssa jatkuu aktiivisesti, avoimesti sekä yhteistä työtä tukien.
- seurakuntavaalit
- seurakuntien välisen yhteistyön suunnittelu ja kehittäminen yhdessä oman seurakunnan työntekijöiden sekä yhteistyöseurakuntien työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa.

#### **Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)**

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kipan kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se voi tuottaa reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöille päätöksentekoon. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito, isännöinti ja toimistopalvelut. Seurakunta ostaa taloushallintoon tukea naapuriseurakunnasta mm. talousarvion laadintaan ja tilinpäätökseen (Paltamo). Hyrynsalmen osaksi on suunniteltu 30 prosentin talouspäällikön työpanoksesta

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kipan tehtäväjakotaulukon mukaan tuottaa henkilöstöpalvelut yhdessä Kipan kanssa. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi ja työterveyspalvelut.

Yleishallinnon tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kipan maksut ja toimintavakuusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt.

## Kirkonkirjojen pito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpidosta.

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

### Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalveluselämä palvelee seurakuntaa Jumalan sanalla ja sakramenteilla, että sanoma Jumalan pelastustyöstä Jeesuksessa Kristuksessa tavoittaisi kattavasti ja kokoavasti seurakuntalaisia. Tämä on seurakunnan toiminnan perustehtävä.

Keskeiset painopisteet ja toiminnalliset tavoitteet:

- vahvistetaan monipuolista jumalanpalvelustoimintaa kirkkovuoden eri aikoina
- järjestetään kirkkokahvit noin kerran kuukaudessa sekä ruokailu jumalanpalveluksen jälkeen n. 2 kertaa vuoden aikana.
- kannustetaan seurakuntalaisia mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteutukseen mm. tekstin lukijoina, ehtoollisenjakajina, musiikki- ja lauluesitysten toteuttajia
- jumalanpalvelusten toteuttaminen myös heille, jotka eri syistä eivät pääse kotikirkkoon, laitoshartaudet ja –ehtoolliset, kotiehtoolliset
- maakirkot Moisiovaaran koululla vähintään kaksi kertaa vuodessa, Kansanlaulukirkko Kaurislehdon talomuseolla
- jumalanpalvelusten toteuttaminen eri työalojen yhteistyönä
- yhteistyötä lisätään jumalanpalveluselämässä paikkakunnalla toimivien yhdistysten ja järjestöjen kanssa
- järjestetään teemajumalanpalveluksia mm. vanhustenviikolla, ekumeenisella rukousviikolla

Jumalanpalveluselämästä, kirkollisista toimituksista, sakramenteista ja ripistä vastaa seurakunnan ainoa pappi. Jumalanpalveluselämässä tarvitaan entistä laajempaa yhteistyötä.

### Hautaan siunaaminen (202)

Ikärakenteesta johtuen hautaansiunaamisia on seurakunnassa paljon. Ne työllistävät pappia, kantoria ja seurakuntamestaria sekä toimistosihteerä lähes viikoittain. Itse siunaustilaisuuden lisäksi hautaukseen liittyy etukäteistapaamisia.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat seurakuntamestarin, papin ja kanttorin palkat sivukuluineen. Kuluja tuovat siunaustilaisuuksiin osallistuminen ja ennakkovalmistelut sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

### **Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Kasteita, avioliittoon vihkimisiä, kotiehtoollisia, rippejä ja kodin siunaamisia toimitetaan toimituskeskusteluineen, läheisten kanssa suunnitellen. Konfirmaatio suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä rippikoululaisten ja isosten kanssa. Kirkolliset toimitukset koetaan edelleen tärkeinä ja ne ovat aina jumalanpalvelusta, evankeliumin julistamista sekä sielunhoitoa. Niihin varataan työntekijöiden osalta riittävästi aikaa ja resursseja.

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

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan kaikki muu toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa esim. hartaushetket laitoksissa ja muissa tiloissa, yhteistyökumppaneiden kanssa järjestettävät tilaisuudet, raamattuopetustilaisuudet, seuratilaisuudet, alueelliset tilaisuudet sekä kaikki muu toiminta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Muista seurakuntatilaisuuksia järjestetään oman toiminnan lisäksi yhteistyössä eri herätysliikkeiden ja järjestöjen, kunnan, kyläyhdistysten sekä rovastikunnan kanssa. Tiivistetään yhteistyötä Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa esim. musiikkitilaisuuksien ja luentojen merkeissä. Rohkaistaan seurakuntalaisia järjestämään kyläseuroja ja muita kokoontumisia mahdollisuuksien mukaan myös kodeissa. Seurakunnan työntekijöiden läsnäolo ajan ja voimien mukaan myös eri yhteistyötahojen järjestämissä tilaisuuksissa ja ”katukuvassa” on tärkeä osa yhteisöllisyyden rakentamista.

### **Tiedotus ja viestintä (210)**

Viestintä on olennainen osa seurakuntatyötä viestien kristillisen uskon perusasioita ja tietoa toiminnasta jokaisen seurakuntalaisen ulottuville. Kehitetään edelleen vuorovaikutteista viestintää eri kanavilla ja luodaan uusia viestintätapoja.

Seurakunta julkaisee kerran viikossa seurakuntauutiset Ylä-Kainuu-lehdessä. Seurakunta viestii lisäksi Internet-sivuilla, Facebookissa sekä Instagramissa. Kauppojen, kunnan ja kirjaston ilmoitustauluja käytetään aktiivisesti omien ilmoitustaulujen lisäksi. Julkaistaan tarvittaessa puffimateriaalia Ylä-Kainuu-lehdessä ja Kainuun Sanomissa. Kirkkoherra vastaa viestinnästä ja on yhdessä muiden työntekijöiden kanssa aktiivisesti tiedottamassa eri kanaviin seurakunnan toiminnasta, tapahtumista, tilaisuuksista sekä muista seurakuntaa liittyvistä asioista.

### **Kirkkomusiikki (220)**

Kirkkomusiikin tehtävänä on välittää evankeliumia musiikin kautta. Se on myös osa sielunhoitoa ja seurakunnan yhteisöllisyyden vaalimista. Se on myös rukousta, kiitosta ja ylistystä. Kanttori vastaa musiikista jumalanpalveluselämässä, toimituksissa ja muissa tilaisuuksissa. Musiikkityö kattaa kaikki ikäryhmät ja toimintamuodot.

Keskeiset tavoitteet suunnittelukaudella:

Kanttorin tehtäviin kuuluu mahdollisuuksien mukaan koota eri ikäryhmistä kuoroja ja lauluryhmiä. Tavoitteena on aktivoida laulajia ja soittajia jumalanpalveluksiin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin. Yhteinen lauluharrastus on merkittävä myös yhteisöllisyyden ja elämän vireyden ylläpidon kannalta. Hyrynsalmella on vahva lauluperinne, jota tuetaan järjestämällä yhteislaulutilaisuuksia seurakuntakeskuksessa, Moisiovaarassa, eri hoitolaitoksissa ja mahdollisesti muuallakin.

Kanttori tukee lasten ja nuorten lauluharrastusta kerhoissa sekä erilaista toimintaa järjestämällä. Hän osallistuu rippikoulutyöhön. Hän tekee hoitolaitosvierailuja yksin ja yhdessä papin tai diakonia-työntekijän kanssa.

Pyritään järjestämään konsertteja niin, että vähintään yksi esiintyjä kutsutaan oman seurakunnan ulkopuolelta. Soittimista pidetään hyvää huolta myös virittämisen osalta.

### **Varhaiskasvatus (231)**

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää päiväkerhon ja perhetyön tehtäväalueet. Päiväkerho 3-5v, kirkkomuskari 3- 5 v., Naperokerho pikkulapsiperheille, vauvamuskari ja muu perheitä kokoava toiminta. Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja perheitä seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Keskeiset tavoitteet suunnittelukaudelle:

Tavoitteena on järjestää kerhot niin että mahdollisimman kattavasti tavoitetaan lapset ja heidän perheensä.

Tavoitteena edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja perheiden yhteenkuuluvuutta ja näin lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen. Toimintaa muokataan tarpeen mukaan.

Henkilöstö:

Yksi seurakunnan varhaiskasvatuksen työntekijä marraskuusta 2025 alkaen 30.36 h/viikko sekä työntekijäyhteistyö kunnan kanssa 15,45 h/viikko. Vapaaehtoiset, kerhoukit ja -mummot sekä leiriemännät-isännät ja isoset ovat lisäapuna toiminnassa.

Suunnitellut ryhmät:

Ma klo 9-11 Päiväkerho 3-5v Pikkupappila

Ti klo 10-14 seuraavan viikon valmistelut Pikkupappila

Ke klo 9.30-11 Naperokerho pikkulapsiperheille jonka yhteydessä vauvamuskari 1-2 krt/kk Pikkupappila

To 9-11, työntekijäkokoukset 2 krt/kk

To klo 11.50-12.50 esikouluryhmä, Pikkupappila

To klo 13-15 O-lk Puuhakerho

To Klo 16.00-16.45 Kirkkomuskari 3-5v, Pikkupappila

Kesän toiminta:

Kesäkerho 3-9 vuotiaille (vastaanotettava lapsimäärä 2026 määräytyy työntekijämäärän mukaan ja aiemmasta poiketen vain 4 päivänä/viikko)

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hyrnsalmen seurakunnassa varhaiskasvatus tuottaa kaikki tehtäväalueen palvelut. Työntekijöitä on srk lastenohjaaja 30.36 h/viikko ja kunnan nuoriso-ohjaaja 15.45 h/viikko. Kerhot toimivat pääosin seurakunnan tiloissa (Pikkupappila). Pikkupappila on alunperin ollut perheen asunto, jota pienillä muokkauksilla on remontissa saatu toimivammaksi. Tila asettaa haasteet väkimäärälle. Myös Iskun kylätalo, Partiomaja, seurakuntatalo, Matinvaaara ja kirkko ovat olleet useasti käytössä.

### **Varhaisnuorisotyö (233)**

Toiminta-ajatus:

Varhaisnuorisotyön tehtävä on tukea varhaisnuoria kasvamisessa seurakuntayhteyteen ja löytää sieltä oma paikkansa. Pyrimme tavoittamaan varhaisnuoria mahdollisimman laajasti ja kannustaa heitä osallistumaan heille järjestettyihin eri toimintoihin sekä kysymään heidän toiveitaan toiminnasta.

Toiminta:

Perhekirkot

Yhteistyö naapuriseurakuntien kanssa mm: 10v synttärät yhdessä Puolangan seurakunnan kanssa. Varhaisnuorten kerhot (Puuhiokset 3 kpl ja Näppis 1kpl) pikkupappilassa, leirit Matinvaaaralla, askarteluillat, peliyö-leirit Iskulla sekä kesäkerhot.

Mahdollisuus muuttaa toimintoja tarvittaessa paremmin varhaisnuoria palvelevaksi.

Seurakunta toimii partiolippukunta Hyrnsalmen Korpusien taustayhteisönä. Partio kokoontuu osan ajastaan Pikkupappilassa. Seurakunta tukee myös taloudellisesti partion toimintaa. Tavoitteena tulevalle toimintavuodelle on tiivistää yhteistyötä partion kanssa. Järjestetään partiolaisten kirkkopyhä ym. yhteistoimintaa.

Toimipaikat:

Pikkupappila, kirkko, Iskun kylätalo, Partiomaja, Matinvaaara, seurakuntatalo.

Ryhmät:

Ma klo 13-15 Puuhis 3-4 lk Pikkupappila

Ti klo 15-17 Näppis 5-7 lk + halukkaat 8-9lk Pikkupappila

Ke klo 13-15 Puuhis 1-2 lk Pikkupappila

Henkilöstö:

Seurakunnan lastenohjaaja Marita Tervonen marraskuusta 2025 alkaen 30.36h/viikko. Toisena työntekijänä kunnan palkkaama työntekijä Marjo Kemppainen 15.45h/viikko.

Kannustamme ja koulutamme vapaaehtoisia käyttämään saamia lahjoja varhaisnuorten hyväksi. Kerhoukki ja -mummo, aikuiset apuvoimat leireillä, emäntä ja apuemännät sekä isokset.

Toiminnalliset tavoitteet:

Lisätään mahdollisuuksien mukaan rovestikunnallista ja kunnallista yhteistyötä varhaisnuorten parissa. Suunnitellaan yhdessä nuorten kanssa tulevaa toimintaa. Pyritään saamaan nuoria myös seurakunnan musiikkityön piiriin. Järjestetään varhaisnuorille suunnattua jumalanpalveluselämää.

Perustellut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Varhaisnuoria on toiminnassa paljon, joten kaksi työntekijää on välttämätön, jotta turvallisuustekijät täyttyvät. Seurakunnan nuorisotyön haasteena on nuorisotyön viran puuttuminen.

### **Rippikoulutyö (235)**

Rippikoulu on 15-vuotiaiden ikäluokalle tärkeä jakso elämässä. Tehtävänä on tarjota kristillisen uskon perusasiat selkeä tavalla. Tavoitteena on kasvattaa heitä Kolmiyhteisen Jumalan tuntemiseen ja elämään hänen yhteydessään turvallisesti seurakuntayhteisön tukemana.

Marraskuussa 2025 järjestetään rippikoulun aloitustilaisuus. Kesällä pidetään rippikoululeiri Suomussalmen seurakunnan leirikeskuksessa Roinilassa tai muussa sopivassa paikassa.

Rippikoulutyö on nivoutunut lähes kaikkien seurakunnan työntekijöiden tehtävänkuvaan. Erityisesti vastuussa ovat kirkkoherra ja diakoniatyöntekijä. Haasteena on varsinaisen nuorisotyöntekijän puuttuminen. Yhteistyötä tehdään naapuriseurakuntien kanssa, erityisesti Puolangan ja Suomussalmen suuntaan.

### **Nuorisotyö (236)**

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistamista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuori tietää, mistä saa apua sitä tarvittaessa. Nuorten elämänhallinnan tukeminen ja turvallisen kohtaamispaikan tarjoaminen. Isostoiminnan ja jatkoisostoiminnan järjestäminen.

Seurakuntamme rippikoulun jälkeiseen nuorisotyöhön kuuluu käytännössä lähinnä isoskoulutus ja isostoiminta. Sen vuoksi on tärkeää, että vaikka rippikouluryhmät ovat pieniä, annetaan mahdollisimman monelle isoselle mahdollisuus päästä leirityöhön, vaikka rippikouluryhmän koko ei montaa isosta vaatisikaan. Tarvittaessa kutsutaan myös vanhoja isosia mukaan. Isosten on mahdollista saada tehtäviä myös varhaisnuorisotyön leireillä ja muussa toiminnassa.

### **Aikuistyö (204)**

Aikuistyö kattaa työikäisten ja eläkeläisikäisten parissa tehtävän työn liittyen myös musiikki- ja diakoniatyöhön. Aikuistyöhön kuuluvat erilaiset tapahtumat ja piirit. Yhteistyötä tehdään eri herätysliikkeiden ja järjestöjen kanssa.

## Diakonia (241)

Diakoniatyö on Hyrynsalmella asuvien henkilöiden, perheiden ja ryhmien henkistä, hengellistä ja aineellista auttamista. Tuemme ihmisiä yksinäisyyden ja monien muiden kysymysten keskellä. Kohtaamme ihmiset heidän kodeissaan, vastaanotolla ja tapahtumissa elämän erilaisissa haasteissa, surussa ja ilossa. Näemme ihmiset arvokkaina yksilöinä ja tuemme heitä mm. rukouksen, hartauselämän, sielunhoidollisin keskusteluin sekä taloudellisella avulla, neuvonnalla ja ohjauksella.

Diakoniatyön pohjana on erityisesti niiden henkilöiden auttaminen, joita kukaan muu ei auta. Diakoniatyössä toteutuu mm. eläkeläistoimintaa, mielenterveystyötä, diakoniatyön ruoka-avustuksia sekä muuta taloudellista avustamista ja yhteistyötä erityisryhmien kanssa. Osallistumme yhdessä seurakunnan muiden työalojen kanssa talkoisiin, myyjäisiin ja tempauksiin.

Keskeiset painopisteet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

-Kaikille avoimena toimintana järjestämme Ystäväkerhon kerran kuukaudessa seurakuntasalissa. Moisiovaaran palvelupäivä järjestetään vuorotellen muiden työntekijöiden kanssa kerran kuukaudessa. Mäntylän kerhotilassa järjestetään kerran kuussa vanhemman väen kerho, mikäli osallistujia saadaan riittävästi.

- Yhteistyötä kunnan ja sosiaalitoimen kanssa pyritään vahvistamaan. Vierailimme pyydettyä laitosissa asuvien ihmisten luona sekä koulussa, partiossa, eläkeläisten kahvilassa ym.

- Vietämme Yhteisvastuun aloitusmessua, jonka jälkeen toteutamme Yhteisvastuukeräyksen erilaisin tavoin keväällä 2026. Osallistamme rippikoululaiset yhteisvastuun lipaskeräykseen.

- Järjestämme joulukuussa yksinäisten ja vähävaraisten jouluruokailun.

- Teemme yhteistyötä rovastikunnallisen vammaistyön työntekijän kanssa ja pyydettyä vierailimme yhdessä päiväkeskus Teemalla ja Esperin hoivakodissa. Seurakunta on tarvittaessa mukana rovastikunnan yhteisessä kriisityössä. (HEHU)

- Järjestetään sururyhmä yhdessä kirkkoherran kanssa

- Järjestetään hiljaisen rukouksen arkihetkiä

- Olemme mukana seurakunnan jumalanpalvelus-, rippikoulu- ja nuorisotyössä.

## Sielunhoito (255)

Seurakunnan työntekijät harjoittavat sielunhoitoa jokaisessa seurakuntalaisen kohtaamisessa: toimitustyöntekijä sopiessaan kirkollisista toimituksista ja muista tilanteista virastossa, seurakuntamestari kohdatessaan erityisesti surevia omaisia hautausmaalla ja seurakunnan tiloissa, kanttori ja pappi toimituksissa sekä toimituskeskusteluissa ja diakonian viranhaltija vastaanotolla sekä muissa ihmisten kohtaamisissa. Sielunhoidollisia keskusteluja sovitaan erityisesti diakonian viranhaltijan ja papin kanssa. Onnettomuustilanteissa tarjotaan kriisiapua ja -ryhmiä. Musiikilla on tärkeä sielunhoidollinen merkitys, joka tukee erityisesti kriisitilanteissa.

## **Lähetystyö (260)**

Lähetystyö on jo kasteen perusteella jokaisen seurakuntalaisen tehtävä. Rukous ja aineellinen tukeminen konkretisoivat lähetysten seurakunnan elämässä. Talousarviossa on määräraha Suomen Lähetysseuralle. Painopisteenä tulevalle kaudelle on aktivoida lähetystyön tukemista ja lähetystietoisuutta eri tavoin. Tapahtumia, myyjäisiä ja lounaita järjestetään yhdessä vapaaehtoistoimijoiden ja järjestöjen kanssa. Kauneimmat joululaulut on vuoden tärkein lähetyskokonaisuus, joka tuottaa merkittävää tuottoa Suomen Lähetysseuralle. Messun rukouksessa huomioidaan koko kirkon ja oman seurakunnan lähetystyö.

## **2.3. Hautaustoimi (pl 4)**

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä. Tätä varten valtio antaa rahoitusta, joka ei riitä kaikilta osin kattamaan kustannuksia. Tuki tulee vähenemään valtion kirkolle kohdistaminen leikkausten vuoksi. Tällä hetkellä suuruudesta ei ole tarkkaa tietoa. Hautaustoimen kuluja katetaan myös hautauksesta perittävillä maksuilla.

### **Hautausmaakiinteistöt (403)**

Saukkokankaan hautausmaa ja siihen kuuluvat varastorakennukset sekä vainajien säilytykseen tarkoitettu kylmähuone, joista pidetään hyvää huolta.

### **Varsinainen hautaustoimi (404)**

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja: vainajan säilyttäminen, siunaustilaisuuksien järjestäminen, haudan kaivu ja peitto sekä peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus seurakuntamestarin palkkakuluista sivukuluineen, mikä hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Saukkokankaan hautausmaan hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle. Historiallisen sankarivainajien hautausmaan hoito kirkkotarhassa.

Haasteet:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimessa on teetetty töitä ulkopuolisilla (haudankaivu ja –peittäminen), joiden avulla tullaan selviämään tulevina vuosina.

## Haudan kaivu- ja peruskunnostusmaksut 2026

### Kotikuntalaisille

Haudan kaivaminen ja kunnostus	170 €
Haudan peittäminen	130 €
Hautasijamaksu	120 €

### Ulkopaikkakuntalaisille

Haudan kaivaminen ja kunnostus	250 €
Haudan peittäminen	200 €
Hautasijamaksu	300 €

UURNAHAUTA 50% edellisistä

## 2.4. Kiinteistötoimi (pl 5)

### Kirkko ja kellotapuli (502 ja 503)

Säilytetään kulttuurihistoriallisesti arvokas vuonna 1786 rakennettu kirkko arvonsa mukaisessa kunnossa mm. tervaamalla kirkon ja kellotapulien paanukatto vuonna 2026. Kattojen tervaukseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Kokonaiskustannus kahdenkertaisella tervauksella on n. 300 000 euroa. Tähän on arvioitu saatavan enintään 70% avustus, joka esitetään tulona talousarviossa. Seurakunnan maksettavaksi jää 90 000 euroa. Hyrynsalmen kirkko on kirkkolailla suojeltu kirkko ja sen katon tervaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

Tavoitteena kirkon monipuolinen käyttö aikana, jolloin lämmityskustannukset eivät kohoa liian korkeiksi. Lämmitystalouden energiatalouden sääntely keskittämällä talviajan eri tilaisuudet samalle tai peräkkäisille päiville. Tiekirkkotoiminta toteutetaan kesällä, jos saadaan vapaaehtoisia oppaita.

### Seurakuntakeskus (506)

Seurakuntakeskuksen kirkkosali on rakennettu v. 1947, ja laajennus vuosina 1972 ja 1984 sekä perusparannuskorjaus vuonna 2007. Rakennuksessa sijaitsevat seurakuntasali, keittiö, kirkkoherranvirasto ja pääosa henkilöstön työhuoneista. Seurakuntasalia, kirkkosalia ja keittiötä käytetään siunaustilaisuuksiin, talviajan jumalanpalveluksiin, seuroihin, perhejuhliin ja muihin tilaisuuksiin. Henkilöstön taukotilaa voidaan käyttää lisätilana tai kokoustilana ainoastaan iltaisin ja viikonloppuina. Muulloin se on henkilöstön käytössä.

### Pikkupappila (507)

Vuonna 1981 viranhaltijan asunnoksi rakennettu Pikkupappila on remontoitu 2007 päiväkerhotoiminnan käyttöön ja sittemmin 2014 korjattu sisäilmaongelmien vuoksi. Tila palvelee päiväkerhon, muiden työalojen pienryhmien sekä ja partiolaisten kokoontumistilana.

### Versola (509)

Versolasta luopuminen on ollut jo vuosia tavoitteena ja on edelleen. Tavoitteen toteutumista hidastavat merkittävät purkukustannukset.

### Metsätalous (510)

Seurakunnalla on metsätalousmaata 776,1 hehtaaria, josta vuonna 2023 haettu ELY-keskukselta suojelualueeksi 48 ha eliöstön monimuotoisuuden turvaamiseksi. Metsätaloussuunnitelma kattaa vuodet 2017-26. Siinä on huomioitu metsien hoitomahdollisuudet ja –tarpeet kymmenen vuoden syklissä.

## III Investointiosa

Talousarvion 2026 budjetoidaan kirkon ja kellotapulin paanukattojen tervaus investointina. Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti tarkoittaen talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

		Investoinnin kustannusarvio	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Investoinnit yhteensä
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Hyrnsalmen kirkon paanukaton tervaus	Investointimenot	-280 000	-300 000			-80 000
Hyrnsalmen kirkon paanukaton tervaus	Rahoitusosuudet investointimenoihin	196 000	196 000			56 000
Hyrnsalmen kellotapulin paanukaton tervaus		-20 000	-20 000			-20 000
Hyrnsalmen kellotapulin paanukaton tervaus	Rahoitusosuudet investointimenoihin	14 000	14 000			14 000

## IV Rahoitusosa

Lainaa seurakunnalla on jäljellä 70.532,40 euroa. Vuonna 2025 lainoja on lyhennetty 22.631 euroa ja korkoa maksettu 2.768,23 euroa. Vuoden 2026 aikana lyhennetään lainoja seurakunnan taloudellisen tilanteen mukaisesti.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	19 949	45 165	45 168	43 593	46 593
Vuosikate	19 949	45 168	45 168	43 593	46 593
Investoinnit		0	0		
Investointimenot	-15027,92	100000	300 000		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-70000	-210 000		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	4 921	75 168	135 168	43 593	46 593
Lainakannan muutokset	22 631	22631	22 631	22 631	22 631
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	22 631	22631	22 631	22 631	22 631
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-9 719				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-5 892				
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	10 917				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-14 744				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-32 350	22631	22 631	22 631	22 631
Rahavarojen muutos	-27 429	97 799	157 799	66 224	69 224
Rahavarojen muutos (tase)	-27 013				

## IV Hautainhoitorahasto

### Hautainhoitohinnat 2026

1v.

70 €	1 kesäbegonia ja 3 hopealehteä
100 €	2 kesäbegonia ja 3 hopealehteä
140 €	3 kesäbegonia ja 6 hopealehteä

5v.

320 €	1 kesäbegonia ja 3 hopealehteä
410 €	2 kesäbegonia ja 3 hopealehteä
520 €	3 kesäbegonia ja 6 hopealehteä

Kesähoito ilman kukkia (kastelu) 54 €

Haudan hoitoon kuuluvat tehtävät on lueteltu haudanhoitorahaston sääntöjen 5§ :ssä.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-13 293,00	-12 200,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Maksutuotot	-13 293,00	-12 200,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Toimintakulut	13 590,61	10 305,00	11 255,00	11 255,00	10 305,00
Henkilöstökulut	11 306,62	8 405,00	8 405,00	8 405,00	8 405,00
Palkat ja palkkiot	9 244,16	6 810,00	6 810,00	6 810,00	6 810,00
Henkilösivukulut	2 062,46	1 595,00	1 595,00	1 595,00	1 595,00
Palvelujen ostot	786,34	350,00	350,00	350,00	350,00
Aineet ja tarvikkeet	1 497,65	1 550,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 497,65	1 550,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
TOIMINTAKATE	297,61	-1 895,00	-1 745,00	-1 745,00	-1 745,00
VUOSIKATE	297,61	-1 895,00	-1 745,00	-1 745,00	-1 745,00
TILIKAUDEN TULOS	297,61	-1 895,00	-1 745,00	-1 745,00	-1 745,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	297,62	-1 895,00	-1 745,00	-1 745,00	-1 745,00

## TALOUSSUUNNITELMA VUOSIKSI 2026 - 2028

	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Puun myyntituotot	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Muut toimintatuotot	63 970,00	63 970,00	63 970,00
Henkilöstökulut	-305 453,00	-305 453,00	-305 453,00
Muut toimintakulut	-238 885,00	-220 095,00	-220 095,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-478 768,00</b>	<b>-478 193,00</b>	<b>-478 193,00</b>
Kirkollisverotulot	439 000,00	441 000,00	439 000,00
Valtionrahoitus	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Verotuskulut	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Kirkon rahastomaksut	-37 600,00	-37 600,00	-37 600,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-45 168,00</b>	<b>-16 768,00</b>	<b>-16 768,00</b>
Poistot	-24 207,00	-24 207,00	-24 207,00
Poistoerojen vähennys	1 449,00	1 449,00	1 449,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-39 526,00</b>	<b>-24 736,00</b>	<b>-26 736,00</b>

## Talousarvio 2026 sekä suunnitelmavuodet 2027 ja 2028

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>80 956,13</b>	<b>84 670,00</b>	<b>88 970,00</b>	<b>87 970,00</b>	<b>87 970,00</b>
Korvaukset	2 339,05	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Myyntituotot	65,40	0,00			
Maksutuotot	15 441,27	14 200,00	18 500,00	17 500,00	17 500,00
Vuokratuotot	12 475,44	16 370,00	16 370,00	16 370,00	16 370,00
Metsätalouden tuotot	43 618,48	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 621,49	25 600,00	25 600,00	25 600,00	25 600,00
Tuet ja avustukset	300,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot	95,00				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-532 353,87</b>	<b>-563 438,00</b>	<b>-544 338,00</b>	<b>-525 548,00</b>	<b>-525 548,00</b>
Henkilöstökulut	-318 256,49	-342 893,00	-305 453,00	-305 453,00	-305 453,00
Palkat ja palkkiot	-262 774,78	-277 175,00	-246 305,00	-246 305,00	-246 305,00
Henkilösivukulut	-54 898,05	-65 718,00	-59 148,00	-59 148,00	-59 148,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-583,66				
Palvelujen ostot	-128 218,99	-129 735,00	-148 075,00	-129 785,00	-129 785,00
Vuokratulot	-11 358,77	-11 780,00	-11 780,00	-11 280,00	-11 280,00
Aineet ja tarvikkeet	-63 060,21	-61 620,00	-61 620,00	-61 620,00	-61 620,00
Ostot tilikauden aikana	-63 060,21	-61 620,00	-61 620,00	-61 620,00	-61 620,00
Annetut avustukset	-5 515,55	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Muut toimintakulut	-5 943,86	-10 410,00	-10 410,00	-10 410,00	-10 410,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-451 397,74</b>	<b>-478 768,00</b>	<b>-455 368,00</b>	<b>-437 578,00</b>	<b>-437 578,00</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>463 362,15</b>	<b>439 000,00</b>	<b>439 000,00</b>	<b>441 000,00</b>	<b>439 000,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>42 819,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 552,27</b>	<b>-6 500,00</b>	<b>-6 500,00</b>	<b>-6 500,00</b>	<b>-6 500,00</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-34 692,00</b>	<b>-37 600,00</b>	<b>-37 600,00</b>	<b>-37 600,00</b>	<b>-37 600,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>8 528,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-2 117,88</b>	<b>-1 300,00</b>	<b>-1 300,00</b>	<b>-1 300,00</b>	<b>-1 300,00</b>
Korkotuotot	1 716,78				
Muut rahoitustuotot	0,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Korkokulut	-3 834,66	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>19 949,26</b>	<b>-45 168,00</b>	<b>-16 768,00</b>	<b>-1 978,00</b>	<b>-3 978,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-24 206,75</b>	<b>-24 207,00</b>	<b>-24 207,00</b>	<b>-24 207,00</b>	<b>-24 207,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 206,75	-24 207,00	-24 207,00	-24 207,00	-24 207,00
<b>Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	11 455,00				
Kulut	-13 468,00				
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 013,00				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 257,49</b>	<b>-69 375,00</b>	<b>-40 975,00</b>	<b>-26 185,00</b>	<b>-28 185,00</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>1 449,47</b>	<b>1 449,00</b>	<b>1 449,00</b>	<b>1 449,00</b>	<b>1 449,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-2 808,02</b>	<b>-67 926,00</b>	<b>-39 526,00</b>	<b>-24 736,00</b>	<b>-26 736,00</b>

## Talousarvio pääluokittain

Pääluokka		Edellinen TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
<b>1 Hallinto</b>	Toimintatuotot	95,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>	2 000,00	2 000,00
	Tuet ja avustukset	0,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>	2 000,00	2 000,00
	Muut toimintatuotot	95,00				
	Toimintakulut	-139 118,06	-136 281,00	<b>-117 306,00</b>	-99 016,00	-99 016,00
	Henkilöstökulut	-76 964,17	-95 891,00	<b>-58 576,00</b>	-58 576,00	-58 576,00
	Palkat ja palkkiot	-61 442,95	-77 730,00	<b>-46 860,00</b>	-46 860,00	-46 860,00
	Henkilösivukulut	-15 521,22	-18 161,00	<b>-11 715,00</b>	-11 715,00	-11 715,00
	Palvelujen ostot	-37 897,40	-35 660,00	<b>-54 000,00</b>	-35 710,00	-35 710,00
	Vuokratulut	-995,00	-1 950,00	<b>-1 950,00</b>	-1 950,00	-1 950,00
	Sisäiset vuokratulut	-19 934,00				
	Aineet ja tarvikkeet	-3 188,29	-2 640,00	<b>-2 640,00</b>	-2 640,00	-2 640,00
	Ostot tilikauden aikana	-3 188,29	-2 640,00	<b>-2 640,00</b>	-2 640,00	-2 640,00
	Annetut avustukset	0,00				
	Muut toimintakulut	-139,20	-140,00	<b>-140,00</b>	-140,00	-140,00
	TOIMINTAKATE	-139 023,06	-134 281,00	<b>-115 306,00</b>	-97 016,00	-97 016,00
	VUOSIKATE	-139 023,96	-134 281,00	<b>-115 306,00</b>	-97 016,00	-97 016,00
	Sisäiset vyörytyserät	134 041,84				
	TILIKAUDEN TULOS	-4 981,22	-134 281,00	<b>-115 306,00</b>	-97 016,00	-97 016,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 981,22	-134 281,00	<b>-115 306,00</b>	-97 016,00	-97 016,00
<b>2 Seurakunnallinen toiminta</b>	Toimintatuotot	12 559,51	32 400,00	<b>32 400,00</b>	32 400,00	32 400,00
	Korvaukset	2 036,35	1 500,00	<b>1 500,00</b>	1 500,00	1 500,00
	Myyntituotot	65,40	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	Maksutuotot	3 046,27	1 500,00	<b>1 500,00</b>	1 500,00	1 500,00
	Vuokratuotot	490,00	3 800,00	<b>3 800,00</b>	3 800,00	3 800,00
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 621,49	25 600,00	<b>25 600,00</b>	25 600,00	25 600,00
	Tuet ja avustukset	300,00				
	Muut toimintatuotot	0,00				
	Toimintakulut	-367 937,50	-253 133,00	<b>-253 133,00</b>	-252 508,00	-252 508,00
	Henkilöstökulut	-195 073,60	-196 418,00	<b>-196 293,00</b>	-196 293,00	-196 293,00
	Palkat ja palkkiot	-165 350,00	-160 640,00	<b>-160 640,00</b>	-160 640,00	-160 640,00
	Henkilösivukulut	-30 761,26	-35 778,00	<b>-35 653,00</b>	-35 653,00	-35 653,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 037,66				
	Palvelujen ostot	-32 808,12	-29 530,00	<b>-29 530,00</b>	-29 530,00	-29 530,00
	Vuokratulut	-6 775,94	-7 010,00	<b>-7 010,00</b>	-6 510,00	-6 510,00
	Sisäiset vuokratulut	-117 856,47				
	Aineet ja tarvikkeet	-9 555,69	-12 780,00	<b>-12 780,00</b>	-12 780,00	-12 780,00
	Ostot tilikauden aikana	-9 555,69	-12 780,00	<b>-12 780,00</b>	-12 780,00	-12 780,00
	Annetut avustukset	-5 515,55	-7 000,00	<b>-7 000,00</b>	-7 000,00	-7 000,00
	Muut toimintakulut	-352,13	-395,00	<b>-395,00</b>	-395,00	-395,00
	TOIMINTAKATE	-355 377,99	-220 733,00	<b>-220 733,00</b>	-220 108,00	-220 108,00
	VUOSIKATE	-355 377,99	-220 733,00	<b>-220 733,00</b>	-220 108,00	-220 108,00

		Sisäiset vyörytyserät	-155 116,25				
		TILIKAUDEN TULOS	-510 494,24	-220 733,00	<b>-220 733,00</b>	-220 108,00	-220 108,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-510 494,24	-220 733,00	<b>-220 733,00</b>	-220 108,00	-220 108,00
<b>4</b>	<b>Hautaustoimi</b>	Toimintatuotot	12 697,70	12 700,00	<b>17 000,00</b>	16 000,00	16 000,00
		Maksutuotot	12 697,70	12 700,00	<b>17 000,00</b>	16 000,00	16 000,00
		Toimintakulut	-41 027,08	-43 889,00	<b>-43 889,00</b>	-43 889,00	-43 889,00
		Henkilöstökulut	-29 476,39	-30 419,00	<b>-30 419,00</b>	-30 419,00	-30 419,00
		Palkat ja palkkiot	-22 185,16	-22 465,00	<b>-22 465,00</b>	-22 465,00	-22 465,00
		Henkilösivukulut	-7 291,23	-7 954,00	<b>-7 954,00</b>	-7 954,00	-7 954,00
		Palvelujen ostot	-8 464,05	-10 190,00	<b>-10 190,00</b>	-10 190,00	-10 190,00
		Aineet ja tarvikkeet	-3 086,64	-3 280,00	<b>-3 280,00</b>	-3 280,00	-3 280,00
		Ostot tilikauden aikana	-3 086,64	-3 280,00	<b>-3 280,00</b>	-3 280,00	-3 280,00
		Muut toimintakulut	0,00				
		TOIMINTAKATE	-28 329,38	-31 189,00	<b>-26 889,00</b>	-27 889,00	-27 889,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	-269,05				
		Sisäiset korkokulut	-269,05				
		VUOSIKATE	-28 598,43	-31 189,00	<b>-26 889,00</b>	-27 889,00	-27 889,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-4 926,90	-4 927,00	<b>-4 927,00</b>	-4 927,00	-4 927,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	-4 926,90	-4 927,00	<b>-4 927,00</b>	-4 927,00	-4 927,00
		Sisäiset vyörytyserät	-19 934,81				
		TILIKAUDEN TULOS	-53 460,14	-36 116,00	<b>-31 816,00</b>	-32 816,00	-32 816,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-53 460,14	-36 116,00	<b>-31 816,00</b>	-32 816,00	-32 816,00
<b>5</b>	<b>Kiinteistötoimi</b>	Toimintatuotot	193 394,39	37 570,00	<b>37 570,00</b>	37 570,00	37 570,00
		Vuokratuotot	11 985,44	12 570,00	<b>12 570,00</b>	12 570,00	12 570,00
		Metsätalouden tuotot	43 618,48	25 000,00	<b>25 000,00</b>	25 000,00	25 000,00
		Tuet ja avustukset	0,00	0,00			
		Sisäiset tuotot	137 790,47				
		Toimintakulut	-121 508,97	-130 135,00	<b>-130 135,00</b>	-130 135,00	-130 135,00
		Henkilöstökulut	-16 742,33	-20 165,00	<b>-20 165,00</b>	-20 165,00	-20 165,00
		Palkat ja palkkiot	-13 796,67	-16 340,00	<b>-16 340,00</b>	-16 340,00	-16 340,00
		Henkilösivukulut	-2 945,66	-3 825,00	<b>-3 825,00</b>	-3 825,00	-3 825,00
		Palvelujen ostot	-49 049,42	-54 355,00	<b>-54 355,00</b>	-54 355,00	-54 355,00
		Vuokrakulut	-3 587,83	-2 820,00	<b>-2 820,00</b>	-2 820,00	-2 820,00
		Aineet ja tarvikkeet	-47 229,59	-42 920,00	<b>-42 920,00</b>	-42 920,00	-42 920,00
		Ostot tilikauden aikana	-47 229,59	-42 920,00	<b>-42 920,00</b>	-42 920,00	-42 920,00
		Muut toimintakulut	-4 899,80	-9 875,00	<b>-9 875,00</b>	-9 875,00	-9 875,00
		TOIMINTAKATE	-71 885,42	-92 565,00	<b>-92 565,00</b>	-92 565,00	-92 565,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	-10 201,60				
		Sisäiset korkokulut	-10 201,60				
		VUOSIKATE	-61 683,82	-92 565,00	<b>-92 565,00</b>	-92 565,00	-92 565,00
		Poistot ja arvonalentumiset	-19 279,85	-19 280,00	<b>-19 280,00</b>	-19 280,00	-19 280,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	-19 279,85	-19 280,00	<b>-19 280,00</b>	-19 280,00	-19 280,00
		Sisäiset vyörytyserät	-235,05				
		TILIKAUDEN TULOS	-42 168,92	-111 845,00	<b>-111 845,00</b>	-111 845,00	-111 845,00

	Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 449,57	1 449,00	<b>1 449,00</b>	1 449,00	1 449,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 618,39	-110 396,00	<b>-110 396,00</b>	-110 396,00	-110 396,00
<b>6</b>	<b>Rahoitustoimi</b>					
	Kirkollisverotulot	463 362,15	439 000,00	<b>439 000,00</b>	441 000,00	439 000,00
	Valtionrahoitus	42 819,00	40 000,00	<b>45 000,00</b>	40 000,00	40 000,00
	Verotuskulut	-6 552,27	-6 500,00	<b>-6 500,00</b>	-6 500,00	-6 500,00
	Kirkon rahastomaksut	-34 692,00	-37 600,00	<b>-37 600,00</b>	-37 600,00	-37 600,00
	Toiminta-avustukset	552,73	0,00			
	Rahoitustuotot- ja kulut	8 352,77	-1 300,00	<b>-1 300,00</b>	-1 300,00	-1 300,00
	Korkotuotot	1 716,78				
	Muut rahoitustuotot	0,00	1 700,00	<b>1 700,00</b>	1 700,00	1 700,00
	Sisäiset korkotuotot	10 464,40				
	Korkokulut	-3 828,41	-3 000,00	<b>-3 000,00</b>	-3 000,00	-3 000,00
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>472 736,92</b>	<b>433 600,00</b>	<b>438 600,00</b>	<b>434 600,00</b>	<b>431 600,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	-41 244,27				
	Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot					
	Tuotot	13 293,00				
	Kulut	-13 590,61				
	Siirrot rahastosta/rahastoon	-297,61				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>513 981,19</b>	<b>433 600,00</b>	<b>438 600,00</b>	<b>435 600,00</b>	<b>433 600,00</b>
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	513 981,19	433 600,00	<b>433 600,00</b>	435 600,00	433 600,00