



Kihniön seurakunta

Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	2
1.1	Yleinen talouden kehitys	2
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	6
1.5	Henkilöstö.....	8
1.6	Talousarvion rakenne	9
1.7	Talousarvion sitovuus	10
II	Käyttötalousosa	11
2	Perustelut	12
2.1	Hallinto (pl 1)	12
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	14
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	20
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	21
III	Tuloslaskelmaosa	25
1.1	Perustelut	25
1.2	Tuloslaskelmat	25
IV	Investointiosa	28
4.1	Perustelut	28
4.2	Investointiosa hankkeittain	28
V	Rahoitusosa.....	29
VI	Hautainhoitorahasto	30

I Yleisperustelut

Taluspäällikön katsaus talousarviovuoden 2025 tilanteesta:

Kustannukset nousevat 1, 2 ja 4 pääluokissa, mutta 5 pääluokassa metsänmyynnin vuoksi nettokustannukset vähenevät. Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus kokonaisinvestointi on vielä kesken, eikä siitä tehdä poistoja vielä vuonna 2025. Taseeseen on kertynyt edellisten vuosien ylijäämää ja sillä kateetaan mahdollinen alijäämä. Pappilan myynti mahdollisesti vuonna 2025 aiheuttaa myyntivuodelle kertaluontoisen tuoton. Metsän harvennushakkuuta on laitettu talousarvioon osalle seurakunnan metsiä.

Verotulojen odotetaan kasvavan vuonna 2025, vaikka jäsenmäärä vähenee. Tehtyjen ennusteiden mukaan ensi vuoden jälkeen verotulot pysyttelevät samalla tasolla useamman vuoden. Jos valtionavustukseen suunnitellut muutokset toteutuvat, niin Kihniön seurakunta hyötyy siitä ja saatu avustus kasvaa lähes 20 000 e.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Taantuman pohja on saavutettu ja talous lähtee vähitellen virkoamaan, mutta kuitenkin vaisusti. Inflaatio on hidastunut ja korot ovat laskeneet tukien talouden elpymistä.

Työllisyysasteen ennakoidaan paranevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä ja velkasuhde kasvaa edelleen.

Vuodelle 2025 ennustetaan vähintään 1,2 prosentin talouskasvua (Suomen pankki).

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena.

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien (hautaus-toimen, väestökirjanpidon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitäminen) kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle 430/2015. Rahoituksen määrää tuli lain mukaan korottaa vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavasti, mikä ei ole toteutunut suunnitellusti. Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että valtion rahoitusta evankelis-luterilaiselle kirkolle leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuvaa kirkollisverotuottojen kasvua.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kihniön seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kihniön seurakunta on pysynyt talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos on ollut positiivinen vuodet 2019-2023.

Vuodelle 2025 Kihniön seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska vuotuiset toimintatuotot ja verotuotot eivät riitä kattamaan toimintakuluja.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kihniön seurakunnan tilanne on vielä vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 toteutui erinomaisesti rahavarojen riittävyys, joka oli 585 päivää (alaraja alle 90 päivää).

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. 	Kaikkiin yhteiskunnallisiin tehtäviin on riittävät resurssit.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Ei ongelmia, eikä puutteita.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 ja se on laskenut 9,8 % viiden vuoden aikana. Diakonian virka on täyttämättä.	Diakoniatyössä on viranhaltija.	
4. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten 	Kirjallinen kiinteistöstrategia puuttuu ja valmiussuunnitelma pitäisi	Kiinteistöstrategiaa on aloitettu.	Kirkkoherra osallistuu johtamiskoulutukseen

<p>toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>uudistaa. Työilmapiiri on hyvä ja yhteistyötä on tehty lähiseurakuntien kanssa.</p>		<p>(ylempi pastoraalitutkinto).</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on pieni ja rekrytointi osa-aikaisiin tehtäviin on haastavaa.</p>	<p>Kaikki virat on täytettynä.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 4 ja yksi kutsutaan tarvittaessa. Kanttorin virka on osa-aikainen.</p>
<p>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</p>			
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Kirkollisveroprosentti 1,90.</p>		<p>Kirkollisveroprosentti 1,90.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 579 998,43 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 589 566,69 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>585 päivää</p>		
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista samalla</p>		<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousee n. 10%.</p>

	tasolla kuin edellisenä vuotena.		
--	----------------------------------	--	--

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kihniön kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan hieman yli yhden prosentin vuodessa. Kihniön asukasluku oli 1 749 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on alle 10 vauvaa vuodessa. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kihniössä on ollut alle 7%.

Kihniön seurakunnan jäsenmäärä oli 1 242 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1 028 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kihniössä on noin 71 % (31.12.2023).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuu- luvuus, %
2021	1310			72
2022	1271	-39	-3,0	73
2023	1242	-68	-5,2	73
2024	1212	-98	-7,5	73
2025	1187	-123	-9,4	72
2026	1150	-160	-12,2	72
2027	1118	-192	-14,7	71
2028	1084	-226	-17,3	70
2029	1059	-251	-19,2	70
2030	1028	-282	-21,5	69

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan verotuloja ennustetaan kertyvän vuoteen 2030 saakka suurin piirtein saman verran kuin tulevana vuonna 2025. Hallituksen tekemistä muutoksista verovähennyksiin johtuen kirkollisverokertymän ennustetaan kasvavan vuonna 2025 6,2%.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,90. Verotuloker-tymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyysti-lanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haasta-vaa.

Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 men-nessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmas-tostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäris-tödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Kihniön seurakunnassa asia on aluillaan. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) tulisi vähentää. Tavoitteena on, että seurakunnilla ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä v. 2025. Toiminnan pääs-töjä pystyy vähentämään (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoys-tävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Pyrimme tekemään kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Nouda-tamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme

kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulussa ympäristökasvatusta ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Seurakuntien on sitouduttava ilmastotyöhön (tavoite 5) ja tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Tavoitteena on saada kiinteistöstrategia valmiiksi ja käsitellä se luottamuselimissä. Kiinteistöstrategiassa tulee kiinnittää huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Kihniön seurakunnan suurin riskitekijä on jäsenmäärän väheneminen. Se aiheuttaa toimintaan ja talouteen riskejä.

1.5 Henkilöstö

Talousarviovuonna henkilöstöä on ajateltu olevan neljä (yksi osa-aikainen) ja yksi kutsutaan tarvittaessa henkilö, joka on työskennellyt myös kuluvan vuoden ajan seurakuntamestarin sijaisen nimikkeellä. Seurakunnan kaikki virat ovat täytettynä.

Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	
Varhaiskasvatuksen työntekijät	
Muut seurakuntatyöntekijät	
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyyöntekijät	
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	
YHTEENSÄ	5

Kihniön seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Kihniön seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi kehittämissuunnitelma.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Terveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2025 loppuun.

Työntekijöiden toimenkuvat ovat laajoja ja henkilöstön määrä on niin pieni kuin se voi olla tämän toiminnan tason ylläpitämiseksi. Seurakunnan rekrytointi onnistui diakonian viran suhteen ja uusi viranhaltija aloitti 1.3.2024.

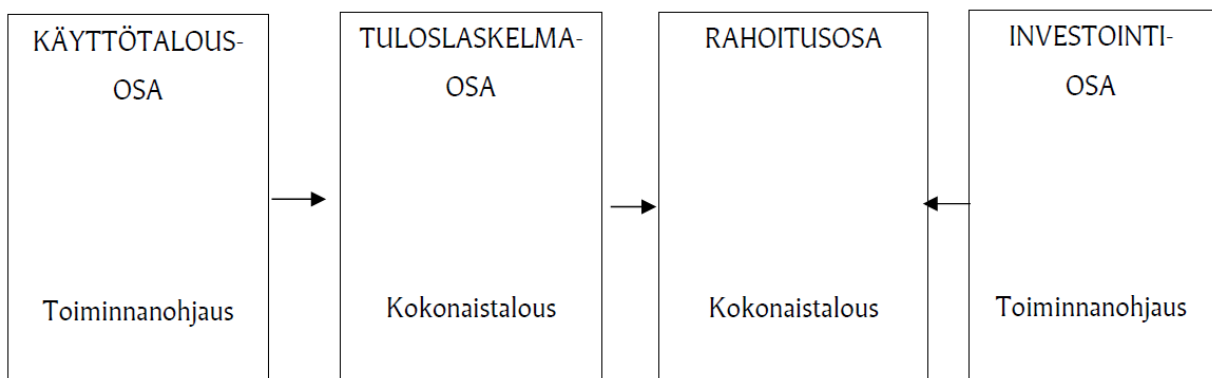
1.6 Talousarvion rakenne

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).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon

merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

Kihniön seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

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

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-44 882,75	-28 850,00	-63 630,00	-24 230,00	-24 530,00
Toimintakulut (ulkoiset)	373 352,79	435 591,71	504 179,21	455 457,59	453 474,33
Toimintakate 1 (ulkoinen)	328 470,04	406 741,71	440 549,21	431 227,59	428 944,33
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-105 559,74	-97 340,96	-118 426,20	-98 374,43	-98 374,20
Toimintakulut (sisäiset)	105 559,74	97 340,96	118 426,20	98 374,43	98 374,20
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	328 470,04	406 741,71	440 549,21	431 227,59	428 944,33
.					
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	11 653,00	12 329,62	10 762,62	10 762,62
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	8 506,44		5 992,74	5 597,45	5 597,45
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	348 628,44	418 394,71	458 871,57	447 587,66	445 304,40

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-938,43	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Tuet ja avustukset	-933,43	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	84 332,88	87 991,39	95 989,02	98 960,45	95 368,80
Henkilöstökulut	55 097,00	54 385,39	59 479,02	61 750,45	60 658,80
Palkat ja palkkiot	44 792,89	43 967,75	48 084,15	49 958,49	49 037,58
Henkilösivukulut	10 304,14	10 417,64	11 394,87	11 791,96	11 621,22
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,03				
Palvelujen ostot	24 546,06	27 391,00	30 295,00	30 495,00	28 495,00
Vuokratulut	851,09	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 993,65	3 215,00	3 215,00	3 715,00	3 215,00
Ostot tilikauden aikana	2 993,65	3 215,00	3 215,00	3 715,00	3 215,00
Muut toimintakulut	845,08	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

TOIMINTAKATE	83 394,45	87 491,39	95 489,02	98 460,45	94 868,80
VUOSIKATE	83 394,45	87 491,39	95 489,02	98 460,45	94 868,80
TILIKAUDEN TULOS	83 394,45	87 491,39	95 489,02	98 460,45	94 868,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	83 394,45	87 491,39	95 489,02	98 460,45	94 868,80

Hallintoelimet (101, 102)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat päässeet sisälle toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa toimittuaan kaksi vuotta luottamushenkilöinä. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa. Kirkkoneuvoston luottamushenkilöjäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille tilataan Sana-lehti.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (103, 105, 111)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon 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. Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ovat tällä kustannuspaikalla. Tilintarkastus on omana tulosityksikkönään. Tilitarkastusyhteisöksi on valittu Oy SK-Reviisorit Ab vuosiksi 2023-2026.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhal-

linnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät.

Yleishallinnon kuluja ovat yleiset hiippakunnalliset ja rovastikunnalliset menot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Päivittää arkistonmuodostussuunnitelma uuden kirkkolain mukaiseksi.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

Kirkkoherranvirasto (108)

Kirkkoherranviraston palvelupiste ja puhelinpalvelu käsittää seurakunnan tapahtumien aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitamisen, asiakaspalvelun, tiedottamisen ja toimistotehtävien hoitamisen.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-8 914,84	-3 870,00	-3 270,00	-3 870,00	-4 170,00
Korvaukset	-500,00				
Myyntituotot	-320,00				
Maksutuotot	-1 277,00	-2 800,00	-2 200,00	-2 800,00	-3 100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 817,84	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00
Toimintakulut	140 714,62	191 531,84	214 136,21	215 673,64	217 226,38
Henkilöstökulut	102 189,04	142 758,84	165 853,21	167 390,64	168 943,38
Palkat ja palkkiot	83 302,07	115 388,38	134 243,53	135 485,98	136 740,83
Henkilösivukulut	18 886,97	27 370,46	31 609,68	31 904,66	32 202,55
Palvelujen ostot	17 671,63	30 394,00	31 104,00	31 104,00	31 104,00
Aineet ja tarvikkeet	12 810,86	12 179,00	11 379,00	11 379,00	11 379,00
Ostot tilikauden aikana	12 810,86	12 179,00	11 379,00	11 379,00	11 379,00

Annetut avustukset	7 629,55	6 200,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	413,54				
TOIMINTAKATE	131 799,78	187 661,84	210 866,21	211 803,64	213 056,38
VUOSIKATE	131 799,78	187 661,84	210 866,21	211 803,64	213 056,38
TILIKAUDEN TULOS	131 799,78	187 661,84	210 866,21	211 803,64	213 056,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	131 799,78	187 661,84	210 866,21	211 803,64	213 056,38

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Järjestetään erityiskirkkopyhiä (Gideonit, kausiasukkaat, eläkeliitto, kehitysvammaiset, luontokirkko, kylvön siunaaminen ja sadonkorjuun kiitosjuhla), uutena lenkkeilijöiden kirkkopyhä. Luontokirkon yhteyteen järjestetään pyhiinvaellus. Hiljaisella viikolla kirkossa on ristintien asemien vaellus. Pääsiäisyön messun jälkeen järjestetään ruokailu seurakuntatalolla. Pyritään saamaan lisää messuavustajia ja lisäämään yhteisöllisyyttä messuihin ja jumalanpalvelukseen.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen ja suntion palkat sivukuluineen siunaustilaisuuksista ja hautaan laskuista. Sisäiset vuokratulot siunauskappelista tulee tälle tulosityksikölle.

Hautaan siunaamisia on keskimäärin 30-40 kpl vuodessa ja osa vainajista on muilla paikkakunnilla kirjoilla olleita.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Hautaan siunaaminen ja hautaukset järjestellään viivytyksettä, mielellään kolmen viikon kuluessa kuolemasta. Pappi ja kanttori osallistuvat pyydettäessä muistotilaisuuteen.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä hyvissä ajoin ennen toimituksia ja toimituskeskusteluille varataan riittävästi aikaa.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakuntat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kirkkofestari-tapahtuma, kohti Jerusalemiä peli-iltoja, Raamattuluentoja, suvivirren veisuu K-market Maurintorin pihalla, yhteisten rukousiltojen ja toritapahtuman jatkaminen Kihniön vapaaseurakunnan ja helluntaiseurakunnan kanssa. Pyritään lisäämään kohtaavaa toimintaa, kuten yhteisiä ruokailuja ja kahvitilaisuuksia.

Tiedotus ja viestintä (210)

Käytetään viestintäkanavina Ylä-Satakunta-lehteä, kotisivuja ja sosiaalista mediaa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Lisätään viestintää sosiaalisessa mediassa.

Haasteena on lehdessä olevan viestinnän korkeat kustannukset.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan jumalanpalvelusten musiikkitoiminnasta. Seurakunnassa toimii kirkkokuoro, joka avustaa jumalanpalveluksissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Musiikkitilaisuuksia ja konsertteja järjestetään mahdollisuuksien mukaan. Kesällä järjestetään virsilauluilta hautausmaalla. Toteutetaan urkujen täyspuhdistus ja -viritys.

Päiväkerho (231)

Päiväkerhon tulosityksikölle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Päiväkerhoryhmiä on yksi. Päiväkerhosta vastaa diakoniatyöntekijä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on säilyttää yksi päiväkerhoryhmä siten, että kunnan kanssa yhteistyössä järjestetään kuljetus päiväkodilta päiväkerhoon. Järjestetään teema-kerhokertoja. Painotetaan hengellistä kasvatusta.

Varhaisnuorisotyö (233)

Varhaisnuorisotyötä on alakouluikäisten lasten toiminta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Korisvuoro kunnan liikuntasalissa, kerhotyö vakiintuu ja järjestetään kerhonohjajakoulutusta, yö kirkossa ja leiri toteutuvat uudelleen.

Haasteena on työntekijätilanne, koska varhaisnuorisotyössä ei ole omaa työntekijää. Kirkkoherra, diakoniatyöntekijä ja kasvatustyön vastuuryhmä yhdessä järjestävät toimintaa. Vapaaehtoiset kerhonojajaajat pyritään saamaan kerhon pitäjiksi.

Partio (234)

Kihniön katajaisten toimintaan annetaan avustus.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on vahvistaa nuorta siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kastettu sekä sitouttaa nuorta elämään seurakuntayhteydessä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Järjestetään oma rippileiri. Kehitetään leiriä rippikoulusuunnitelman mukaisesti mm. parempi valmius rippikoululaisten vapaa-ajan kohtaamiseen. Yksi työntekijä enemmän rippileirille.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyötä on yläkouluikäisten ja vanhempien nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nuorten tapahtuman järjestäminen, kytkökset rippikouluun ja tehdään koulun kanssa yhteistyötä.

Haasteena on työntekijätilanne, koska nuorisotyössä ei ole omaa työntekijää. Vapaaseurakunnan Base 55 järjestämisen toiminnan kanssa ei kannata kilpailla. Mistä nuoria saisi mukaan seurakuntatalolle, jos heille järjestää toimintaa?

Perhekerho (238)

Seurakunnassa on ollut kaksi perhekerhoa, iltaperhekerho ja aamupäivällä koontuva perhekerho.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pyritään säilyttämään molemmat perhekerhot ja iltaperhekerhoa voisi pitää vapaaehtoistyöntekijä kuten alkuvuodesta ja syyskaudella 2024. Järjestetään teemakerhoja muutaman kerran vuodessa. Tavoitteena järjestää lounas keski- viikon perhekerhossa joka toinen viikko. Lounaan tekemisestä vastaisivat vapaaehtoiset diakoniapiiristä.

Perhekerhoista vastaa diakoniatyöntekijä.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. ikäihmisten kerho, diakoniapiiri, taloudelliset avustukset ja kotikäynnit. Diakonian virkaan on saatu oma diakoni.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniapiiri järjestää karaokelaulut Suutarin pihlajassa, vappumunkkien myyntitapahtuma. "Tule syömään diakonian hyväksi" puurotapahtuma.

Perheneuvonta (242)

Kihniön seurakunnalla on sopimus Tampereen ev.lut. seurakuntien perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa, että Kihniön seurakunta osallistuu perheneuvonnan kuluihin kihniöläisten asiakkaiden osalta. Kulujen ennakointi on vaikeaa, koska laskun suuruus riippuu asiakaskäynneistä.

Sairaalasielunhoito (243)

Osallistutaan Tampereen yliopistollisen sairaalan sairaalasielunhoidon kuluihin ja kehitysvammaisten parissa Tays:n kehitysvammayksikössä työskentelevän papin palkkauskuluihin.

Palveleva puhelin (244)

Osallistutaan Tampereen ev.lut. seurakuntayhtymän järjestämän toiminnan kuluihin.

Lähetystyö (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Seurakunnalla on kaksi nimikkolähettiä (Lähetysyhdistys Kylväjästä ja Kansanlähetyssestä). Nimikkolähettsopimuksissa ei ole mitään määrättyä avustussummaa. Lähetystyön talousarvioavustukset jakautuvat seuraavasti kirkon virallisille lähetysjärjestöille: Kylväjä 1100 e, Sley 700 e, Kansanlähetys 1100 e, Lähetysseura 700 e, Piipliaseura 700 e ja Sanansaattajat 700 e.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kylien yhteisten lähetyspiirien jatkaminen seurakuntatalolla. Järjestetään lähettivierailuja ja lähetysmyyjäiset. Kerätään varoja lähetystyön kohteisiin Raamattuluontojen kahvirahoilla. Järjestetään Kauneimpien Joululaulujen lisäksi jokin muu laulutapahtuma lähetystyön hyväksi.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-11 862,68	-7 800,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
Maksutuotot	-10 825,00	-7 800,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 037,68				
Toimintakulut	36 816,98	41 370,48	59 314,98	47 644,50	47 700,15
Henkilöstökulut	5 327,81	5 336,48	5 509,42	5 564,50	5 620,15
Palkat ja palkkiot	4 334,04	4 307,29	4 452,41	4 496,93	4 541,90
Henkilösivukulut	993,77	1 029,19	1 057,01	1 067,57	1 078,25
Palvelujen ostot	26 761,24	31 324,00	37 505,56	36 680,00	36 680,00
Aineet ja tarvikkeet	4 586,09	4 600,00	16 300,00	5 400,00	5 400,00
Ostot tilikauden aikana	4 586,09	4 600,00	16 300,00	5 400,00	5 400,00
Muut toimintakulut	141,84	110,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKATE	24 954,30	33 570,48	48 114,98	36 444,50	36 500,15
VUOSIKATE	24 954,30	33 570,48	48 114,98	36 444,50	36 500,15
Poistot ja arvonalentumiset	751,62	752,00	1 504,00	1 504,00	1 504,00
Suunnitelman mukaiset poistot	751,62	752,00	1 504,00	1 504,00	1 504,00
TILIKAUDEN TULOS	25 705,92	34 322,48	49 618,98	37 948,50	38 004,15
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 705,92	34 322,48	49 618,98	37 948,50	38 004,15

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

Hautausmaiden ylläpito (403)

Sankarihautausmaa kuuluu myös tälle kustannuspaikalle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Muistolehtoalueiden käyttöön ottaminen ainakin sirottelualueen osalta. Suunnitelma sellaisesta muistolehtoalueesta, johon tuhka haudataan yhteen paikkaan. Urakoinnin kilpailuttaminen, koska sopimus päättyy syksyllä 2025. Määritellä uudet maksut hautapaikoille.

Hautaaminen (404)

Tässä tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten haudan kaivaminen, peittäminen ja peruskunnostus.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen kaivamisen, peittämisen ja peruskunnostuksen hoitaa urakoitsija sopimuksen mukaisesti. Tarjota enemmän vaihtoehtoja hautaamiselle muistolehtojen myötä. Määritellä uudet maksut hautaamiseen liittyville palveluille.

Vainajasäilytys (406)

Vainajasäilytys tapahtuu siunauskappelin kellarissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hankitaan lukollinen kaappi tuhkien säilytykseen.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027

Toimintatuotot	-23 166,80	-16 680,00	-48 660,00	-8 660,00	-8 660,00
Myyntituotot	-960,00				
Vuokratuotot	-20 640,80	-16 680,00	-8 660,00	-8 660,00	-8 660,00
Metsätalouden tuotot	-1 566,00		-40 000,00		
Toimintakulut	111 488,31	114 698,00	134 739,00	93 179,00	93 179,00
Henkilöstökulut	2 735,41	3 463,00	1 484,00	1 484,00	1 484,00
Palkat ja palkkiot	2 160,14	2 800,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Henkilösivukulut	575,27	663,00	284,00	284,00	284,00
Palvelujen ostot	48 981,79	57 835,00	91 050,00	57 380,00	57 380,00
Aineet ja tarvikkeet	56 410,41	50 000,00	39 000,00	31 500,00	31 500,00
Ostot tilikauden aikana	56 410,41	50 000,00	39 000,00	31 500,00	31 500,00
Muut toimintakulut	3 360,70	3 400,00	3 205,00	2 815,00	2 815,00
TOIMINTAKATE	88 321,51	98 018,00	86 079,00	84 519,00	84 519,00
VUOSIKATE	88 321,51	98 018,00	86 079,00	84 519,00	84 519,00
Poistot ja arvonalentumiset	10 900,34	10 901,00	10 825,62	9 258,62	9 258,62
Suunnitelman mukaiset poistot	10 900,34	10 901,00	10 825,62	9 258,62	9 258,62
TILIKAUDEN TULOS	99 221,85	108 919,00	96 904,62	93 777,62	93 777,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	99 221,85	108 919,00	96 904,62	93 777,62	93 777,62

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. Tavoitteena on saada valmiiksi vuonna 2025 Kihniön seurakunnan kiinteistöstrategia. Käytetään sähkönhankinnassa palveluja ja samoin vakuutusasioissa. Vakuutukset on kilpailutettu loppuvuonna 2024 ja valinta tehdään vuonna 2025.

Kirkko (502)

Kihniön seurakunnalla on yksi kirkko. Kirkossa on suora sähkölämmitys, eikä vesi- tai viemäriverkostoa. Kesällä kirkko on ollut tiekirkkona noin neljän viikon ajan. Talvikaudella kirkko on suljettu noin kolmen kuukauden ajan ja lämmitystä on pudotettu silloin n. 10 asteen tienoille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kymmenen vuoden välein tehtävä lakisääteinen sähköjen tarkastus. Urkujen täyshuolto ja -viritys toteutetaan vuonna 2025. Etelän puolen ikkunoiden karmien alatasojen huoltomaalaus.

Siunauskappeli (504)

Kihniössä siunaukset toimitetaan pääsääntöisesti siunauskappelissa, joka on hautausmaalla. Siunauskappelissa on suora sähkölämmitys, eikä vesi- tai viemäriverkostoa. Siunauskappelissa ei pidetä lämmitystä päällä kuin siunaustoimituksien yhteydessä tarvittaessa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Etelän puolen ikkunoiden sisäkarmien huoltomaalaus.

Seurakuntatalot (506)

Kihniön seurakuntatalo on rakennettu kahdessa osassa vuosina 1974 ja 1988. Toimitilaa on paljon nykyiseen toimintaan nähden. Tilat ovat vähäisellä käytöllä. Lämmitys toteutetaan suoralla sähkölämmityksellä, salissa ja päiväkerhotoiloissa on ilmastointi. Seurakuntatalo on kunnan vesi- ja viemäriverkostossa. Akutteja korjaustarpeita ei ole ja jokaista suurempaa korjausprojektia tulee harkita tarkoin, koska tilojen käyttötarve vain vähenee jäsenmäärän vähenemässä. Kirkkohallitus ei myönnä enää korjausavustuksia seurakuntatalojen korjauksiin.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Ylläpitää seurakuntatalon nykyistä kuntoa. Talon siivouspalvelu on hoidettu os-topalveluna. Kymmenen vuoden välein tehtävä lakisääteinen sähköjen tarkastus. Uuden kaasugrillin ja arkistokaapin hankkiminen.

Asuinosakkeet (507), pappila

Kihniön pappila on ollut vuokrattuna 1.11.2019 lähtien, mutta jää tyhjilleen 1.12.2024. Pappilassa on öljylämmitys ja osittain puulämmitys pystymuureilla.

Pappilassa on kunnallinen vesi, mutta se ei kuulu kunnalliseen viemäriverkostoon. Pappila sijaitsee pohjavesialueella sillä perusteella, että kunnan vedenotamoon on alle 300 m matkaa. Kunnan kanssa on aloitettu selvittelytyöt, että miten likavesien käsittely saadaan lain vaatimalle tasolle.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudelle:

Pappilan tulevaisuudesta päättäminen ja mahdollinen myyminen. Siirtää vanha arkisto seurakuntatalolle. Määrärahavaroja on asiantuntijapalveluille, joita mahdolliseen myyntiin liittyen joudutaan käyttämään.

Muut rakennukset (509), kanttorila

Kanttorila on joskus ollut kanttorin asuinpaikkana, mutta viime vuosikymmenet se on ollut varastona. Kanttorila kuuluu osana pappilan pihapiiriin. Rakennuksella on vakuutus ja siitä maksetaan kiinteistövero.

Maa- ja metsätalous (510), pellot

Pellot on ollut vuokrattuna, vuokrasopimus on voimassa 31.12.2025 saakka.

Metsät

Metsäsuunnitelma on voimassa vuoden 2033 loppuun saakka.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Noudatetaan hyväksyttyä metsäsuunnitelmaa. Toteutetaan toinen harvennus vuonna 2025 Metsänhoitoyhdistyksen esittämällä palstoilla. Taimikon raivaus vuonna 2025 Metsänhoitoyhdistyksen ehdottamassa taimikossa.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

Talousarvion verotuloarvio on tehty Kirkkohallituksen teettämän ennusteen mukaan ja yleisen taloustilanteen ennusteiden mukaan. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 65 343,83 euroa alijäämäiseksi. Jos alijäämä toteutuu, niin se katetaan edellisten tilikausien ylijäämästä. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 440 549,21 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 112 079,17 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-44 882,75	-28 850,00	-63 630,00	-24 230,00	-24 530,00
Korvaukset	-500,00				
Myyntituotot	-1 280,00				
Maksutuotot	-12 102,00	-10 600,00	-13 400,00	-14 000,00	-14 300,00
Vuokratuotot	-20 640,80	-16 680,00	-8 660,00	-8 660,00	-8 660,00
Metsätalouden tuotot	-1 566,00		-40 000,00		

Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 855,52	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00
Tuet ja avustukset	-933,43	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	373 352,79	435 591,71	504 179,21	455 457,59	453 474,33
Henkilöstökulut	165 349,26	205 943,71	232 325,65	236 189,59	236 706,33
Palkat ja palkkiot	134 589,14	166 463,42	187 980,09	191 141,40	191 520,31
Henkilösivukulut	30 760,15	39 480,29	44 345,56	45 048,19	45 186,02
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,03				
Palvelujen ostot	117 960,72	146 944,00	189 954,56	155 659,00	153 659,00
Vuokratkulut	851,09	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	76 801,01	69 994,00	69 894,00	51 994,00	51 494,00
Ostot tilikauden aikana	76 801,01	69 994,00	69 894,00	51 994,00	51 494,00
Annetut avustukset	7 629,55	6 200,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	4 761,16	5 510,00	5 205,00	4 815,00	4 815,00
TOIMINTAKATE	328 470,04	406 741,71	440 549,21	431 227,59	428 944,33
Kirkollisverotulot	-320 627,48	-308 000,00	-339 000,00	-338 000,00	-339 000,00
Valtionrahoitus	-36 654,96	-35 655,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00
Verotuskulut	4 358,15	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Kirkon rahastomaksut	23 686,00	25 400,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00
Toiminta-avustukset	-19 640,00	-10 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-811,97	-13 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Korkotuotot	-6 411,73	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-10 083,66	-9 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Arvon alentumiset sijoituksista	15 923,96				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-247,16				
Korkokulut	6,62				
VUOSIKATE	-21 220,22	70 386,71	53 014,21	44 692,59	41 409,33
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	11 653,00	12 329,62	10 762,62	10 762,62
Suunnitelman mukaiset poistot	11 651,96	11 653,00	12 329,62	10 762,62	10 762,62
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-12 801,41	-12 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kulut	11 100,59	11 517,00	13 017,19	13 017,19	13 017,19
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 700,82	483,00	-17,19	-17,19	-17,19
TILIKAUDEN TULOS	-9 568,26	82 039,71	65 343,83	55 455,21	52 171,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 568,26	82 039,71	65 343,83	55 455,21	52 171,95

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-150 442,49	-126 190,96	-182 056,20	-122 604,43	-122 904,20
Korvaukset	-500,00				
Myyntituotot	-1 280,00				
Maksutuotot	-12 102,00	-10 600,00	-13 400,00	-14 000,00	-14 300,00
Vuokratuotot	-20 640,80	-16 680,00	-8 660,00	-8 660,00	-8 660,00
Metsätalouden tuotot	-1 566,00		-40 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 855,52	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00
Tuet ja avustukset	-933,43	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Sisäiset tuotot	-105 559,74	-97 340,96	-118 426,20	-98 374,43	-98 374,20
Toimintakulut	478 912,53	532 932,67	622 605,41	553 832,02	551 848,53
Henkilöstökulut	165 349,26	205 943,71	232 325,65	236 189,59	236 706,33
Palkat ja palkkiot	134 589,14	166 463,42	187 980,09	191 141,40	191 520,31
Henkilösivukulut	30 760,15	39 480,29	44 345,56	45 048,19	45 186,02
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,03				
Palvelujen ostot	117 960,72	146 944,00	189 954,56	155 659,00	153 659,00
Vuokratulut	851,09	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset vuokratulut	105 559,74	97 340,96	118 426,20	98 374,43	98 374,20
Aineet ja tarvikkeet	76 801,01	69 994,00	69 894,00	51 994,00	51 494,00
Ostot tilikauden aikana	76 801,01	69 994,00	69 894,00	51 994,00	51 494,00
Annetut avustukset	7 629,55	6 200,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	4 761,16	5 510,00	5 205,00	4 815,00	4 815,00
TOIMINTAKATE	328 470,04	406 741,71	440 549,21	431 227,59	428 944,33
Kirkollisverotulot	-320 627,48	-308 000,00	-339 000,00	-338 000,00	-339 000,00
Valtionrahoitus	-36 654,96	-35 655,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00
Verotuskulut	4 358,15	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Kirkon rahastomaksut	23 686,00	25 400,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00
Toiminta-avustukset	-19 640,00	-10 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-811,97	-13 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Korkotuotot	-6 411,73	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-10 083,66	-9 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Sisäiset korkotuotot	-8 506,44		-5 992,74	-5 597,45	-5 597,45
Arvonalentumiset sijoituksista	15 923,96				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-247,16				
Korkokulut	6,62				
Sisäiset korkokulut	8 506,44		5 992,74	5 597,45	5 597,45
VUOSIKATE	-21 220,22	70 386,71	53 014,21	44 692,59	41 409,33
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	11 653,00	12 329,62	10 762,62	10 762,62

Suunnitelman mukaiset poistot	11 651,96	11 653,00	12 329,62	10 762,62	10 762,62
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-12 801,41	-12 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kulut	11 100,59	11 517,00	13 017,19	13 017,19	13 017,19
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 700,82	483,00	-17,19	-17,19	-17,19
TILIKAUDEN TULOS	-9 568,26	82 039,71	65 343,83	55 455,21	52 171,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 568,26	82 039,71	65 343,83	55 455,21	52 171,95

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 11 000 euron määrärahat vuodelle 2025 saattamaan loppuun kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus. Kirkkohallituksen avustuksen osuus on 8 800 euroa. Suunnitelmakaudelle 2025-2027 ei ole suunniteltu muita investointeja.

Kihniön kirkko on kirkkolaiilla suojeltu kirkko ja sen peruskorjaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
2008704	Kirkon ulkomaalauksen suunnittelutyö	3 000,00	44 678,58				
2010982	Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus	60 000,00	84 367,76	50 000,00	2 200,00		
Kokonaistulos		63 000,00	129 046,34	50 000,00	2 200,00		

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-21 220	70 387	53 014	44 693	41 409
Vuosikate	-21 220	70 387	53 014	44 693	41 409
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	9 168	50 000	2 200		
Investointimenot	9 168	120 000	11 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-70 000	-8 800		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-12 052	120 387	55 214	44 693	41 409
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	19 211				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-488				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-2 711				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	297				

Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	22 112				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	19 211				
Rahavarojen muutos	7 158	120 387	55 214	44 693	41 409
Rahavarojen muutos (tase)	7 158				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	15 677				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-8 518				

VI Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tehtävä on tarjota haudanhoitopalvelua asiakkaille. Seurakunta tarjoaa viiden vuoden kukkahoitosopimuksia, yhden kesän kukkahoitosopimuksia ja yhden kesän kastelusopimuksia. Seurakunta hankkii kukat, mulat ja lannoitteet. Urakoitsija hoitaa hoitohautoihin liittyvät työt ja urakointisummasta siirretään v. 2025 19 % hautainhoitorahaston varoista seurakunnan tilille. Hoitohautoja oli v. 2024 201 kpl, joista srk hoitaa ensi vuonna seitsemää hautaa omalla kustannuksellaan. Hoitomaksujen suhteen ei tarvitse tehdä korotuksia.

Tuloslaskelma

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-12 801,41	-12 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Maksutuotot	-12 801,41	-12 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Toimintakulut	11 100,59	11 517,00	13 017,00	13 017,00	13 017,00
Palvelujen ostot	9 125,81	9 517,00	9 517,00	9 517,00	9 517,00
Aineet ja tarvikkeet	1 974,78	2 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 974,78	2 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
TOIMINTAKATE	-1 700,82	-483,00	17,00	17,00	17,00
VUOSIKATE	-1 700,82	-483,00	17,00	17,00	17,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 700,82	-483,00	17,00	17,00	17,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 700,82	-483,00	17,00	17,00	17,00

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-1 701	-483	17	17	17
Vuosikate	-1 701	-483	17	17	17
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 701	-483	17	17	17
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	1 576				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	1 575				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	1				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	1 576				
Rahavarojen muutos	-124	-483	17	17	17
Rahavarojen muutos (tase)	-124				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-124				