



Kihniön seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

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.....	7
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	8
1.6	Henkilöstö.....	10
1.7	Talousarvion rakenne	11
1.8	Talousarvion sitovuus.....	12
II	Käyttötalousosa.....	13
2	Perustelut	13
2.1	Hallinto (pl 1).....	14
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	16
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	22
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	24
III	Tuloslaskelmaosa	27
1.1	Perustelut	27
1.2	Tuloslaskelmat	27
IV	Investointiosa.....	30
4.1	Perustelut	30
4.2	Investointiosa hankkeittain	30
V	Rahoitusosa.....	31
VI	Hautainhoitorahasto	32

I Yleisperustelut

Taluspäällikön katsaus talousarviovuoden 2026 tilanteesta:

Kustannukset nousevat kaikissa pääluokissa. Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus kokonaisinvestointi on vielä kesken, eikä siitä tehdä poistoja vielä vuonna 2026. Taseeseen on kertynyt edellisten vuosien ylijäämää ja sillä kateetaan mahdollinen alijäämä.

Verotulojen odotetaan nousevan vuonna 2026, mutta varovaisuuden periaatetta noudattaen verotuloennuste on vuoden 2025 talousarvion tasolla. Valtionrahoitusta saatiin jo kuluvana vuonna enemmän kuin aikaisemmin ja sen odotetaan pysyvän samalla tasolla Kihniön osalta uuden jakoperusteen vuoksi.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

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

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä

ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoitaan laskevan vain hitaasti lähivuosina.

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

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kihniön seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kihniön seurakunta on pysynyt talousarvioraamissaan vuonna 2025. Kertaluonteisia eriä on

ollut tänä vuonna kaksikin eli on myyty metsää harvennushakkuun muodossa ja pappila on myyty. Tilikauden tulos on ollut positiivinen vuodet 2019-2024.

Vuodelle 2026 Kihniön seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska vuotuiset toimintatuotot ja verotuotot eivät riitä kattamaan toimintakuluja.

Valtion rahoitus

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

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

Kihniön seurakunnan osuus valtionrahoituksesta kasvoi n. 19 000 e uuden jakoperusteen vuoksi vuodelle 2025.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kihniön seurakunnan tilanne on vielä vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui erinomaisesti rahavarojen riittävyys, joka oli 408 päivää (alaraja alle 90 päivää), mutta päivien määrä heikentyi edelliseen vuoteen verrattuna.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Kaikkiin yhteiskunnallisiin tehtäviin on riittävät resurssit.	Hautaukseen liittyvät maksut korotettiin.	
2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <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 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 ja se on laskenut 14,2 % viiden vuoden aikana. Kaikki virat on täytetty.	Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 ja se on laskenut 14,2 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 ja se on laskenut 14,2 % viiden vuoden aikana.
4. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, 	Kirjallinen kiinteistöstrategia puuttuu ja valmiussuunnitelma pitäisi uudistaa. Työilmapiiri on hyvä ja yhteistyötä	Kiinteistöstrategiaa on aloitettu. Yhteistyötä on tehty naapuriseurakuntien kanssa esim si-	Kiinteistöstrategia valmis.

<p>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. 	on tehty lähiseurakuntien kanssa.	jaisuuksissa. Osallistutaan aktiivisesti rovastikunnallisiin tapamisiin ja hiippakunnan järjestämiin tilaisuuksiin.	
<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. 	Henkilöstön määrä on pieni, mutta kaikki virat on täytetty vakituisilla viranhaltijoilla.	Ei muutoksia henkilöstössä.	Henkilöstön määrä on 4 ja yksi kutsutaan tarvittaessa. Kanttorin virka on osa-aikainen.
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit			
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	Kirkollisveroprosentti 1,90. Verotulojen täydennysavustus katsotaan kertaluonteiseksi eräksi ja ilman sitä tulos olisi ollut negatiivinen.	Useampi kertaluonteinen erä, puunmyynti, pappilan myynti ja verotulojen täydennysavustus. Tulos tulee olemaan ylijäämäinen näiden kertaluonteisten erien vuoksi	Kirkollisveroprosentti 1,90. Tilikauden tulos on alijäämäinen.
<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>	Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 589 566,69 euroa.	Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää 593 965,51 euroa.	Taseessa on edellisten vuosien ylijäämää.
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	408 päivää		
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa n. 3,5%	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa n. 4%

	kahtena peräkkäisenä vuonna. Tämä johtuu palkka-kehityksestä, henkilöstön määrä on sama.		
--	------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

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 1 703 (31.12.2024). 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 1 181 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1 029 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kihniössä on noin 69 % (31.12.2024).

	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	1181	-129	-9,8	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	1029	-281	-21,5	69

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan verotuloja ennustetaan kasvavan vielä ensi vuonna, mutta vuonna 2027 verotulot pienensivät.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,90. Verotuloker-tyymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

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. Painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Perheiden tukemiseen ja mukaan saamiseen seurakunnan toimintaan panostetaan edelleen.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Kihniön seurakunnassa oli syksyllä 2025 ympäristödiplomin auditointi ja asia etenee tuomiokapitulin ja kirkkohallituksen hallinnossa. 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. Kihniön seurakunnassa ei ole enää öljylämmitteisiä kiinteistöjä. Toiminnan päästöjä pystyy vähentämään (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Pyrimme tekemään kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätöitä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme 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 luottamuselmissä. Kiinteistöstrategiassa tulee kiinnittää huomiota siihen, että kiinteistö-kantamme 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.

1.6 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.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	
Varhaiskasvatuksen työntekijät	
Muut seurakuntatyöntekijät	
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	
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. Uuden sopimuksen tekemisestä on jo sovittu saman toimijan kanssa.

Työntekijöiden toimenkuvat ovat laajoja ja henkilöstön määrä on niin pieni kuin se voi olla tämän toiminnan tason ylläpitämiseksi. Työntekijöiden jaksamista tukemaan kirkkoneuvosto päätti E-passin käyttöönotosta ja tämä on huomioitu talousarviossa.

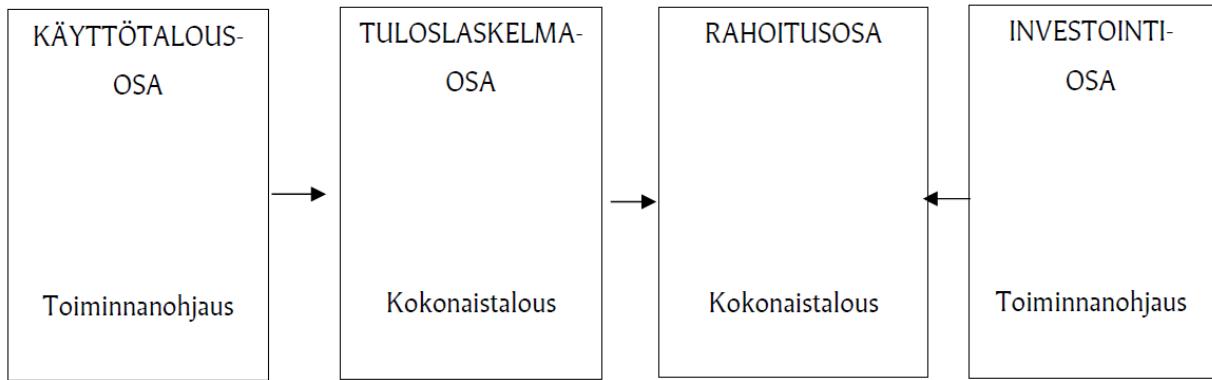
1.7 Talousarvion rakenne

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.

1.8 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).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euro-määrältään 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 käyttötalousoosassa 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 käyttötalousoosan 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 tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulotarvot 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 tehtävälueiden 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 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-52 520,65	-63 630,00	-26 600,00	-27 050,00	-26 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	432 512,12	509 179,21	507 846,70	493 285,17	500 523,33
Toimintakate 1 (ulkoinen)	379 991,47	445 549,21	481 246,70	466 235,17	474 223,33
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-96 634,43	-118 426,20	-120 307,65	-109 853,11	-109 899,05
Toimintakulut (sisäiset)	96 634,43	118 426,20	120 307,65	109 853,11	109 899,05
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	379 991,47	445 549,21	481 246,70	466 235,17	474 223,33
.					
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	12 329,62	10 010,62	10 010,62	10 010,62
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 670,08	5 992,74	5 335,22	5 335,22	5 335,22

Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	397 313,51	463 871,57	496 592,54	481 581,01	489 569,17

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-229,64	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	87 492,89	95 989,02	109 540,50	105 600,85	107 557,07
Toimintakate 1 (ulkoinen)	87 263,25	95 489,02	109 040,50	105 100,85	107 057,07
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	15 220,32	15 198,68	24 035,66	19 853,84	19 872,22
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	102 483,57	110 687,70	133 076,16	124 954,69	126 929,29
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-99 887,63	-106 987,70	-130 076,60	-121 954,69	-123 929,29
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	2 595,94	3 700,00	2 999,56	3 000,00	3 000,00

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:

Jatkaa luontevaa yhteistyötä viranhaltijoiden kanssa aktiivisesti. Kirkkoneuvoston luottamushenkilöjäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille tilataan Sana-lehti. Vuosi 2026 on seurakuntavaalivuosi. Kirkkovaltuustoon valitaan uuden kirkkojärjestyksen mukaan vähintään 9 jäsentä.

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 henkilöstöhallinnon 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 ja järjestää pappilasta siirretty vanha arkisto asianmukaisesti.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Tampereen aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Kirkonkirjojenpidon tulosityksikkö tullaan jakamaan kahteen osaan siten, että väestökirjanpito ja jäsenkirjanpito saadaan eriteltyä. Tämä tehdään kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti valtionrahoituksen vuoksi.

Kirkkoherranvirasto (108)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-17 603,22	-3 270,00	-4 100,00	-4 550,00	-3 800,00
Korvaukset	-532,00				
Myyntituotot	-220,00				
Maksutuotot	-3 133,45	-2 200,00	-2 850,00	-3 300,00	-2 550,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-11 437,77	-1 070,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Tuet ja avustukset	-2 280,00				
Toimintakulut	280 876,59	317 363,73	320 051,62	318 431,22	323 508,16
Henkilöstökulut	150 728,63	165 853,21	177 006,63	181 908,95	186 958,33
Palkat ja palkkiot	123 649,90	134 243,53	142 092,70	146 023,98	150 073,19
Henkilösivukulut	27 078,73	31 609,68	34 913,93	35 884,97	36 885,14
Palvelujen ostot	28 284,10	31 104,00	30 084,00	30 084,00	30 084,00
Sisäiset vuokratulot	81 414,11	103 227,52	96 271,99	89 999,27	90 026,83
Aineet ja tarvikkeet	9 109,05	11 379,00	10 889,00	10 639,00	10 639,00
Ostot tilikauden aikana	9 109,05	11 379,00	10 889,00	10 639,00	10 639,00
Annetut avustukset	8 080,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	3 260,70				
TOIMINTAKATE	263 273,37	314 093,73	315 951,62	313 881,22	319 708,16
VUOSIKATE	263 273,37	314 093,73	315 951,62	313 881,22	319 708,16
Sisäiset vyörytyserät	107 857,31	124 571,74	156 673,58	148 764,93	150 762,96
TILIKAUDEN TULOS	371 130,68	438 665,47	472 625,20	462 646,15	470 471,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	371 130,68	438 665,47	472 625,20	462 646,15	470 471,12

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 neulekirkko ja messu, missä lauletaan Nuorten veisukirjasta. Hiljaisella viikolla on ristintien asemien vaellus. Pääsiäisyön messun jälkeen järjestetään nyyttikestit seurakuntatalolla. Kannustetaan seurakuntalaisia jättämään esirukouspyyntöjä.

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 pyydettyä 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. kinkarit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Sisälle sanaan -Raamattuluennot, suvivorren veisuu K-market Maurintorin pihalla, Elämäni virsi -illat ja Rukouksen talo -illat, 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. Säännöllistä viikkotoimintaa ei ilmoiteta enää Ylä-Satakunnassa.

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 kappelissa. Järjestetään Elämäni virsi/hengellinen biisi -tapahtuma.

Päiväkerho (231)

Päiväkerhoa ei enää järjestetä.

Varhaisnuorisotyö (233)

Varhaisnuorisotyötä on alakouluikäisten lasten toiminta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Korisvuoro kunnan liikuntasalissa, kerhotyö vakiintuu ja pyritään saamaan lisää kerhonohjaajia, yö kirkossa, kymppisynttärit ja kirkkofestarit.

Haasteena on työntekijätilanne, koska varhaisnuorisotyössä ei ole omaa työntekijää. Kirkkoherra, diakoniatyöntekijä ja kasvatustyön vastuuryhmä yhdessä järjestävät toimintaa. Vapaaehtoiset kerhonohjaajat 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. Rippileirin sisällön monipuolistaminen. Palkataan kesätyöntekijä edelleen. Talvijakson opetusta voitaisiin pitää myös muualla kuin kirkossa.

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 tai leirin järjestäminen yhteistyössä Parkanon seurakunnan kanssa, nuorten matkan järjestäminen.

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

Perhekerho (238)

Päiväkerhotoiminnan päätyttyä on järjestetty toimintaa perheille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kerran viikossa järjestetään aamupäivällä kaksi tuntia kestävä perhekerho. Toiveena kerran kuukaudessa järjestettävä yhteinen ruokailu perhekerhossa. Perheiden illat järjestetään noin kerran kuukaudessa ja siinä on vapaaehtoinen auttamassa diakonia.

Perhekerhoista vastaa diakoni.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. ikäihmisten kerho, diakoniapiiri, taloudelliset avustukset ja kotikäynnit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vappumunkkien myyntitapahtuma, "Tule syömään diakonian hyväksi" joulupuurotapahtuma ja arjen tarinatuokiot eri aiheista.

Perheneuvonta (242)

Kihniön seurakunnalla on sopimus Tampereen ev.lut. seurakuntien perheasiain neuvottelukeskukseen 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 mukaan lukien talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Seurakunnalla on kaksi nimikkolähettiä (Lähetysyhdistys Kylväjästä ja Kansanlähetyksestä). 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, Pipliaseura 700 e ja Sanansaattajat 700 e.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kyliä yhteisten lähetyspiirien jatkaminen seurakuntatalolla. Järjestetään lähettivierailu ja lähetysmyyjäiset. Kerätään varoja lähetystyön kohteisiin Raamattuluentoja kahvirahoilla ja kirkkokahveilla. Järjestetään Kauneimmat joululaulut myös arki-iltana jossakin muualla kuin kirkossa.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-12 642,88	-11 200,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Maksutuotot	-11 610,00	-11 200,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 032,88				
Toimintakulut	36 758,51	59 314,98	56 160,17	51 341,51	51 528,28
Henkilöstökulut	5 190,08	5 509,42	6 044,61	6 225,95	6 412,72
Palkat ja palkkiot	4 292,63	4 452,41	4 847,32	4 992,74	5 142,52
Henkilösivukulut	897,45	1 057,01	1 197,29	1 233,21	1 270,20
Palvelujen ostot	27 052,64	37 505,56	40 305,56	40 305,56	40 305,56
Aineet ja tarvikkeet	4 150,27	16 300,00	9 700,00	4 700,00	4 700,00
Ostot tilikauden aikana	4 150,27	16 300,00	9 700,00	4 700,00	4 700,00
Muut toimintakulut	365,52	0,00	110,00	110,00	110,00
TOIMINTAKATE	24 115,63	48 114,98	43 160,17	38 341,51	38 528,28
Rahoitustuotot- ja kulut	200,72	212,14	192,59	192,59	192,59
Sisäiset korkokulut	200,72	212,14	192,59	192,59	192,59
VUOSIKATE	24 316,35	48 327,12	43 352,76	38 534,10	38 720,87
Poistot ja arvonalentumiset	751,62	1 504,00	752,00	752,00	752,00
Suunnitelman mukaiset poistot	751,62	1 504,00	752,00	752,00	752,00
Sisäiset vyörytyserät	13 342,17	1 601,97	1 603,93	1 608,04	1 608,83
TILIKAUDEN TULOS	38 410,14	51 433,09	45 708,69	40 894,14	41 081,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38 410,14	51 433,09	45 708,69	40 894,14	41 081,70

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

Hautausmaiden ylläpito (403)

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito. Sankarihautausmaa kuuluu myös tälle kustannuspaikalle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Muistolehtoalueiden käyttöön ottaminen kesällä. Yhteismuistomerkkien lähelle hankitaan vielä penkit ja kukka/kynttilätelineet. Hautausmaalle kappelin läheisyyteen hankitaan kompostikäymälä. Urakointi kilpailutettiin syksyllä ja kustannukset nousivat, sama urakoitsija jatkaa.

Hautaaminen (404)

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, haudan kaivaminen, peittäminen ja peruskunnostus, tuhkan maahan kätkeminen ja sirottelu.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen kaivamisen, peittämisen ja peruskunnostuksen hoitaa urakoitsija sopimuksen mukaisesti. Tarjota enemmän vaihtoehtoja hautaamiselle muistolehtojen myötä. Määritellä maksut muistolehtoon liittyville palveluille. Hautojen hallinta-aikojen seuranta ja jatkaminen hautauksien yhteydessä.

Vainajasäilytys (406)

Vainajasäilytys tapahtuu siunauskappelin kellarissa. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin. Kihniön seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen sekä vainajakylmiön käytön valvonta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Talousarviossa varaus koneiden ja laitteiden korjaamiselle.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-118 679,34	-167 086,20	-129 307,65	-118 853,11	-118 899,05
Myyntituotot	-1 090,00				
Vuokratuotot	-20 085,15	-8 660,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Metsätalouden tuotot		-40 000,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-869,76				
Sisäiset tuotot	-96 634,43	-118 426,20	-120 307,65	-109 853,11	-109 899,05
Toimintakulut	108 798,24	139 739,00	118 366,40	107 910,86	107 956,65
Henkilöstökulut	2 681,64	1 484,00	1 496,40	1 540,86	1 586,65
Palkat ja palkkiot	2 163,24	1 200,00	1 200,00	1 236,00	1 273,08
Henkilösivukulut	518,40	284,00	296,40	304,86	313,57
Palvelujen ostot	58 937,91	91 050,00	77 050,00	71 550,00	71 550,00
Aineet ja tarvikkeet	44 098,65	44 000,00	37 000,00	32 000,00	32 000,00
Ostot tilikauden aikana	44 098,65	44 000,00	37 000,00	32 000,00	32 000,00
Muut toimintakulut	3 080,04	3 205,00	2 820,00	2 820,00	2 820,00
TOIMINTAKATE	-9 881,10	-27 347,20	-10 941,25	-10 942,25	-10 942,40
Rahoitustuotot- ja kulut	5 469,36	5 780,60	5 142,63	5 142,63	5 142,63
Sisäiset korkokulut	5 469,36	5 780,60	5 142,63	5 142,63	5 142,63
VUOSIKATE	-4 411,74	-21 566,60	-5 798,62	-5 799,62	-5 799,77
Poistot ja arvonalentumiset	10 900,34	10 825,62	9 258,62	9 258,62	9 258,62
Suunnitelman mukaiset poistot	10 900,34	10 825,62	9 258,62	9 258,62	9 258,62
Sisäiset vyörytyserät	6 172,74	12 663,99	3 649,09	3 431,72	3 407,50
TILIKAUDEN TULOS	12 661,34	1 923,01	7 109,09	6 890,72	6 866,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 661,34	1 923,01	7 109,09	6 890,72	6 866,35

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 aloitettu Kihniön seurakunnan kiinteistöstrategia. Käytetään sähkönhankinnassa asiantuntijapalveluja ja samoin vakuutusasioissa.

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:

Teetetään paanukaton kuntokartoitus lähinnä katon pohjoislappeen vuoksi, koska se on vielä alkuperäinen. Kirkon kevätsiivous teetetään samalla yrittäjällä, joka siivoaa seurakuntataloa.

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 päiväkerho-tiloissa on ilmastointi. Seurakuntatalo on kunnan vesi- ja viemäriverkostossa. Akuutteja 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 ostopalveluna. Toimistotiloihin ilmalämpöpumppujen hankinta. Ne pienentävät

sähkönkulutusta lämmitettäessä ja kesähelteellä auttavat viilentämään toimistotiloja.

Asuinosakkeet (507), pappila

Pappila ei enää ole seurakunnan omistuksessa.

Muut rakennukset (509), kanttorila

Kanttorila ei enää ole seurakunnan omistuksessa.

Maa- ja metsätalous (510), pellot

Pelloista on tehty uusi vuokrasopimus kilpailutuksen jälkeen 31.12.2035 saakka.

Metsät

Metsäsuunnitelma on voimassa vuoden 2033 loppuun saakka.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Noudatetaan hyväksyttyä metsäsuunnitelmaa. Taimikon raivaukselle on varattu määrärahaa.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

Talousarvion verotuloarvio on tehty alhaisemmaksi (n. 15 000 e) kuin kirkkohallituksen teettämä ennuste johtuen yleisen taloustilanteen ennusteista. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 96 847,32 euroa alijäämäiseksi. Jos alijäämä toteutuu, niin se katetaan edellisten tilikausien ylijäämästä. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 481 246,70 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 101 255,23 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-52 520,65	-63 630,00	-26 600,00	-27 050,00	-26 300,00
Korvaukset	-532,00				
Myyntituotot	-1 310,00				
Maksutuotot	-14 743,45	-13 400,00	-15 850,00	-16 300,00	-15 550,00

Vuokratuotot	-20 085,15	-8 660,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Metsätalouden tuotot		-40 000,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-13 340,41	-1 070,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Tuet ja avustukset	-2 494,64	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Muut toimintatuotot	-15,00				
Toimintakulut	432 512,12	509 179,21	507 846,70	493 285,17	500 523,33
Henkilöstökulut	214 455,31	232 325,65	253 643,14	258 631,61	265 869,77
Palkat ja palkkiot	176 083,92	187 980,09	203 658,74	207 594,50	213 399,32
Henkilösivukulut	38 371,44	44 345,56	49 984,40	51 037,11	52 470,45
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05				
Palvelujen ostot	143 000,14	189 954,56	181 609,56	173 159,56	173 159,56
Vuokratulut	763,12	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	59 232,42	74 894,00	61 664,00	50 564,00	50 564,00
Ostot tilikauden aikana	59 232,42	74 894,00	61 664,00	50 564,00	50 564,00
Annetut avustukset	8 080,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	6 981,13	5 205,00	4 130,00	4 130,00	4 130,00
TOIMINTAKATE	379 991,47	445 549,21	481 246,70	466 235,17	474 223,33
Kirkollisverotulot	-351 272,15	-339 000,00	-339 000,00	-339 000,00	-339 000,00
Valtionrahoitus	-36 276,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00
Verotuskulut	4 684,59	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Kirkon rahastomaksut	22 800,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00
Toiminta-avustukset	-24 190,00	-15 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-11 788,69	-10 000,00	-11 875,00	-11 875,00	-11 875,00
Korkotuotot	-10 110,35	-4 000,00	-8 275,00	-8 275,00	-8 275,00
Muut rahoitustuotot	-6 289,44	-6 000,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00
Arvonalentumiset sijoituksista	4 611,10				
VUOSIKATE	-16 050,78	58 014,21	86 836,70	71 825,17	79 813,33
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	12 329,62	10 010,62	10 010,62	10 010,62
Suunnitelman mukaiset poistot	11 651,96	12 329,62	10 010,62	10 010,62	10 010,62
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-14 156,41	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kulut	10 604,68	13 017,19	14 553,35	14 553,35	14 553,35
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 551,73	-17,19	-1 553,35	-1 553,35	-1 553,35
TILIKAUDEN TULOS	-4 398,82	70 343,83	96 847,32	81 835,79	89 823,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 398,82	70 343,83	96 847,32	81 835,79	89 823,95

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-149 155,08	-182 056,20	-146 907,65	-136 903,11	-136 199,05
Korvaukset	-532,00				
Myyntituotot	-1 310,00				
Maksutuotot	-14 743,45	-13 400,00	-15 850,00	-16 300,00	-15 550,00
Vuokratuotot	-20 085,15	-8 660,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Metsätalouden tuotot		-40 000,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-13 340,41	-1 070,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Tuet ja avustukset	-2 494,64	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Muut toimintatuotot	-15,00				
Sisäiset tuotot	-96 634,43	-118 426,20	-120 307,65	-109 853,11	-109 899,05
Toimintakulut	529 146,55	627 605,41	628 154,35	603 138,28	610 422,38
Henkilöstökulut	214 455,31	232 325,65	253 643,14	258 631,61	265 869,77
Palkat ja palkkiot	176 083,92	187 980,09	203 658,74	207 594,50	213 399,32
Henkilösivukulut	38 371,44	44 345,56	49 984,40	51 037,11	52 470,45
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05				
Palvelujen ostot	143 000,14	189 954,56	181 609,56	173 159,56	173 159,56
Vuokratulut	763,12	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset vuokratulut	96 634,43	118 426,20	120 307,65	109 853,11	109 899,05
Aineet ja tarvikkeet	59 232,42	74 894,00	61 664,00	50 564,00	50 564,00
Ostot tilikauden aikana	59 232,42	74 894,00	61 664,00	50 564,00	50 564,00
Annetut avustukset	8 080,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	6 981,13	5 205,00	4 130,00	4 130,00	4 130,00
TOIMINTAKATE	379 991,47	445 549,21	481 246,70	466 235,17	474 223,33
Kirkollisverotulot	-351 272,15	-339 000,00	-339 000,00	-339 000,00	-339 000,00
Valtionrahoitus	-36 276,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00	-55 385,00
Verotuskulut	4 684,59	4 900,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Kirkon rahastomaksut	22 800,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00	26 950,00
Toiminta-avustukset	-24 190,00	-15 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-11 788,69	-10 000,00	-11 875,00	-11 875,00	-11 875,00
Korkotuotot	-10 110,35	-4 000,00	-8 275,00	-8 275,00	-8 275,00
Muut rahoitustuotot	-6 289,44	-6 000,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00
Sisäiset korkotuotot	-5 670,08	-5 992,74	-5 335,22	-5 335,22	-5 335,22
Arvonalentumiset sijoituksista	4 611,10				
Sisäiset korkokulut	5 670,08	5 992,74	5 335,22	5 335,22	5 335,22
VUOSIKATE	-16 050,78	58 014,21	86 836,70	71 825,17	79 813,33
Poistot ja arvonalentumiset	11 651,96	12 329,62	10 010,62	10 010,62	10 010,62
Suunnitelman mukaiset poistot	11 651,96	12 329,62	10 010,62	10 010,62	10 010,62

Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-14 156,41	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Kulut	10 604,68	13 017,19	14 553,35	14 553,35	14 553,35
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 551,73	-17,19	-1 553,35	-1 553,35	-1 553,35
TILIKAUDEN TULOS	-4 398,82	70 343,83	96 847,32	81 835,79	89 823,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 398,82	70 343,83	96 847,32	81 835,79	89 823,95

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 22 716 euron määrärahat vuodelle 2026 saattamaan loppuun kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus. Kirkkohallituksen avustuksen osuus on 18 173 euroa. Suunnitelmakaudelle 2026-2028 ei ole suunniteltu muita investointeja.

Kihniön kirkko on kirkkolaililla 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.

		Investoinnin kustannus- arvio	Ed. vuo- sien käyttö	Kuluvan vuoden käyttö 2025	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Inves- toinnit yhteensä
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kirkon ulkomaalauksen suunnittelutyö	Investointimenot	10 800	45 836			0			45 836
Kirkon ulkomaalauksen suunnittelutyö	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-5 400	-5 400			0			-5 400
Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus	Investointimenot	158 250	107 048	2 121	11 000	22 716			140 764
Kirkon julkisivujen korjaus ja maalaus	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-126 600	-87 538		-8 800	-18 173			-114 511
Kokonaistulos	Investointimenot	169 050	152 884	2 121	11 000	22 716			186 600
Kokonaistulos	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-132 000	-92 938		-8 800	-18 173			-119 911

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-16 051	58 014	86 837	71 825	79 813
Vuosikate	-16 051	58 014	86 837	71 825	79 813
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	40 024	2 200	4 543		
Investointimenot	132 962	11 000	22 716		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-92 938	-8 800	-18 173		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- havirta	23 973	60 214	91 380	71 825	79 813
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	-30 385				
Toimeksiantojen varojen muutokset	3 900				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-5 098				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	2 101				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-31 287				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-30 385				
Rahavarojen muutos	-6 412	60 214	91 380	71 825	79 813
Rahavarojen muutos (tase)	-6 412				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	4 611				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-11 023				

VI Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tehtävä on tarjota haudanhoitopalvelua asiakkaille. Seurakunta tarjoaa viiden vuoden kukkahoitosopimuksia ja perennahoitosopimuksia, yhden kesän kukkahoitosopimuksia ja yhden kesän kastelusopimuksia. Seurakunta hankkii kukat, mullat ja lannoitteet. Urakoitsija hoitaa hoitohautoihin liittyvät työt ja urakointisummasta siirretään v. 2026 19 % hautainhoitorahaston varoista seurakunnan tilille. Hoitohautoja oli v. 2025 201 kpl, 44 kasteleluhoitoa, 5 perennahoitoa ja 152 kesäkukkahoitoa. Seurakunta hoitaa ensi vuonna seitsemää hautaa omalla kustannuksellaan. Hoitomaksujen suhteen ei tarvitse tehdä korotuksia.

Tuloslaskelma

		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-8 255,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-5 901,41	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
	Maksutuotot	-14 156,41	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00

Toimintatuotot		-14 156,41	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
430000	Postipalvelut	666,76	600,00	600,00	600,00	600,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	170,40	200,00	200,00	200,00	200,00
447000	Muut palvelut	8 717,19	8 717,00	10 253,35	10 253,35	10 253,35
Palvelujen ostot		9 554,35	9 517,00	11 053,35	11 053,35	11 053,35
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 050,33	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Ostot tilikauden aikana		1 050,33	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Aineet ja tarvikkeet		1 050,33	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Toimintakulut		10 604,68	13 017,00	14 553,35	14 553,35	14 553,35
TOIMINTAKATE		-3 551,73	17,00	1 553,35	1 553,35	1 553,35
VUOSIKATE		-3 551,73	17,00	1 553,35	1 553,35	1 553,35
TILIKAUDEN TULOS		-3 551,73	17,00	1 553,35	1 553,35	1 553,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-3 551,73	17,00	1 553,35	1 553,35	1 553,35

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-3 552	17	1 553	1 553	1 553
Vuosikate	-3 552	17	1 553	1 553	1 553
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- haviirta	-3 552	17	1 553	1 553	1 553
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	-489				

Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-45				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-444				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-489				
Rahavarojen muutos	-4 040	17	1 553	1 553	1 553
Rahavarojen muutos (tase)	-4 040				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-4 040				