

TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO

2026-2028



TOIMINTA - AJATUS

Niiniveden seurakunta on osa maailmanlaajaa Kristuksen kirkkoa. Sen perustehtävänä on julistaa evankeliumia Jeesuksesta Kristuksesta, tukea seurakuntalaisia kasvamaan uskossa, rohkaista kantamaan vastuuta lähimmäisistä lähellä ja kaukana sekä huolehtimaan luomakunnasta.

Sisällysluettelo

Yleisperustelut	1
Seurakunnan tehtävä	1
Yleiskatsaus.....	2
Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	2
Yleinen talouden kehitys	2
Seurakuntatalouksien talouden kehitys	3
Valtionrahoitus	3
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit	4
Arvio tulevasta kehityksestä.....	5
Henkilöstö.....	6
Talousarvion rakenne	7
Talousarvion sitovuus	8
Käyttötalousosa.....	9
Perustelut.....	9
Hallinto.....	9
Seurakunnallinen toiminta.....	10
Hautaustoimi	15
Kiinteistötoimi.....	16
Rahastot.....	16
Tuloslaskelmaosa.....	17
Perustelut.....	17
Tuloslaskelmat	17
Investointiosa	20
Perustelut.....	20
Investointiosa hankkeittain.....	20
Rahoitusosa	21
Yhteenvetotaulukko	22
Hinnasto	23
Hautainhoitorahasto 2026-2028.....	24
Yleiskuvaus	24
Hinnasto	24
Talousarvio.....	24
Rahoituslaskelma	25

YLEISPERUSTELUT

Seurakunnan tehtävä

Seurakunnan tehtävänä on huolehtia jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta, kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. Osana Kristuksen kirkkoa Niiniveden seurakunta pitää tarjolla evankeliumin sanaa sakramenttien ja palvelun kautta. Niiniveden seurakunnan tavoitteena on kulkea tervolaisten ja vesantolaisten ihmisten rinnalla eri elämänvaiheissa.

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026 saakka tunnetaan nimellä ”Ovet auki” –strategia. Sen mukaan kirkon tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Kirkon ovi on auki kaikille – konkreettisesti ja kuvaannollisesti.

Strategia sisältää kuusi eri näkökulmaa: Ovet auki ulospäin, ovet auki kirkkoon ja kasvuun, ovet auki kaikille, ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille, ovet auki uusille mahdollisuuksille ja ovet auki tulevaisuuteen.

Strategiassa määritellään yhteisiksi arvoiksi perinteiset kristilliset hyveet: usko, toivo ja rakkaus, taustanaan apostoli Paavalin opetus 1. Korinttilaiskirjeeseen 13. luvussa. Uskon kautta syntyvä yhteys Jumalaan luo kristityn ja seurakunnan elämään pitävän perustan. Toivon taustalla on Jumalan lupaus oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä. Rakkaus merkitsee myös lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla.

Ovet auki –strategia Niiniveden seurakunnan näkökulmasta katsottuna

- Monet ovet ovat jo auki – pidetään huolta siitä, että ne myös pysyvät auki
- Avataan uusia ovia – kuullaan mahdollisuuksien mukaan seurakuntalaisten näkemyksiä siitä, mitä ovia pitäisi vielä avata
- Myös seurakunnan jäsenet voivat toimia ovien avaajina omissa lähiympäristöissään

Paavali kirjoittaa: ”Hän antoi seurakunnalle sekä apostolit että profeetat ja evankeliumin julistajat, sekä paimenet että opettajat, varustaakseen kaikki seurakunnan jäsenet palvelutyöhön, Kristuksen ruumiin rakentamiseen” (Ef. 4:11–12).

Niiniveden seurakunnan visio:

Kaikkien yhteinen ja osallistava seurakunta.

Niiniveden seurakunnan missio:

Seurakuntalaisten hengellisen elämän vahvistaminen.

Monipuolinen jumalanpalveluselämä.

Palvelut ovat lähellä seurakuntalaisia.

Tasapainoinen talous.

Suunnitelmakauden 2026–2028 tavoitteet

2026 Syvemmälle uskoon – Jeesus sanoo: ”Minä olen ovi”.

2027-2028 Seurakunnan toiminta jatkuu paikallisesti aikaisempien vuosien tapaan kokonaiskirkon valmistuva strategia huomioon ottaen. Vapaaehtoisia kutsutaan mukaan mm. jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteuttamiseen syksyllä 2025 pidetyn luottamushenkilöiden ja työntekijöiden seminaarin antamien suuntaviivojen mukaisesti.

Kirkon uuden strategian (vuosille 2027–2032) valmisteluprojekti on käynnistetty kesäkuussa 2025. Valmistelu etenee kuluvan ja ensi vuoden aikana niin, että uusi strategia voidaan hyväksyä kirkkohallituksen täysistunnossa syyskuussa 2026.

Yleiskatsaus

Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Vuonna 2026 seurakunnan toiminta jatkuu Tervon kirkon 100-vuotisjuhlavuoden jälkeen ”normaaleissa uomissa”. Toimintaa pyritään toki kehittämään jatkuvasti ja kutsumaan uusia ihmisiä mukaan seurakunnan tapahtumiin ja kokoontumisiin – eikä vain osallistujiksi vaan myös toimijoiksi. Toimintavuonna 2026 kehitämme erityisesti jumalanpalveluselämää ja kirkkotilojen nykyistä monipuolisempaa käyttöä.

Kuopion tuomiokapitulin määräämä Niiniveden, Rautalammin ja Suonenjoen seurakuntien välinen selvitys valmistui kapitulin määrittelemässä aikataulussa syyskuun loppuun mennessä. Selvitystyön johtopäätöksenä sen tekijä Jukka Helin esittää edellä mainittujen kolmen seurakunnan liittymistä Sisä-Savon seurakunnaksi vuoden 2027 alusta lukien. Aikataulusta johtuen tuleva vuosi tuo mukanaan mahdollisesta seurakuntaliitoksesta aiheutuvat valmistelut, sopimiset ja päätökset. Vaikka seurakuntaliitos ei toteutuisikaan, seurakuntien välistä yhteistoimintaa on joka tapauksessa kartoitettava ja suunniteltava ja tulevaisuuden haasteisiin varauduttava. Mikäli seurakunnat säilyvät itsenäisinä, se merkitsee myös kunkin seurakunnan kirkkoherran viran julistamista haettavaksi ja vaalien järjestämistä vuoden 2026 aikana.

Vaikka tässä vaiheessa, kun tätä kirjoitetaan, tulevaisuus on monella tavalla avoin ja edessä on useita mahdollisia vaihtoehtoja, jotka saattavat toteutua, me saamme silti uskoa hyvän Jumalan johdatukseen. Seurakunta tekee työtään Jeesuksen tehtävänannon mukaan kaikissa olosuhteissa, pitää esillä pelastuksen evankeliumia ja kulkee ihmisten rinnalla heitä auttaen ja tukien riippumatta siitä, mitkä seurakunnan alueelliset rajat ovat.

Seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Tulevien vuosien rakennusten korjaus- ja muutostarpeet tulevat kuitenkin vaikuttamaan suunnitelmavuosien tilanteeseen merkittävästi.

Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan pysyttävän talousarvioraamissa.

Yleinen talouden kehitys

(Lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen)

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 kuluvalle vuodelle 0,5–1 prosentin ta-

louskasvua, 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 ikään-tyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoitaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

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

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

(Lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen)

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.

Valtionrahoitus

(Lähde Kirkkohallitus, Johanna Simpanen)

Hallitus esittää, 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 kulttuuriperintöindeksiin 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 ihmis-

ten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Niiniveden seurakunta sai vuonna 2024 68 196 euroa. Uudella jakoperusteella vuodelle 2025 rahoitusta on arvioitu saatavan 98 000 euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta

- Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat
- Hallintomenettelyn puutteellisuudet

Tilinpäätöksen 2024 mukaisesti seurakunnan taloudessa ja hallinnossa eivät täyty kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

2. Seurakunnan toimintaorganisaatio

- 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

Jäsenmäärän väheneminen on jatkunut ja jäsenmäärään liittyvän mittarin raja lähennee täyttymistä.

3. Johtaminen seurakunnassa

- Johtamisen heikkoudet
- Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat
- Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin
- Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.

Seurakunnan strategioita on päivitetty tarpeen mukaan ja koulutussuunnitelmat hyväksytään vuosittain. Seurakunta on ollut mukana suunnittelemassa yhteistyötä Rautilammilla ja Suonenjoen seurakuntien kanssa ja seurakunnille on tehty selvitys.

4. Seurakunnan henkilöstö

- Henkilöstön määrä

Henkilöstön pienestä määrästä johtuen ajoittaisia ongelmia henkilöstön riittävyydessä on esiintynyt. Aikaisemmista vuosista poiketen kesätyöpaikkoihin oli paljon hakijoita vuonna 2025.

5. Seurakunnan talouden mittarit

- Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi
- Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.
- Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.
- Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.

Seurakunnan talousarvio on alijäämäinen, mutta taseen edellisten tilikausien alijäämä -luku ei vielä ole menossa alijäämäiseksi. Talousarviovuodelle on suunniteltu useita kiinteistöille kohdistuvia kertaluonteisia kuluja kuten virastotalon purku ja lämmitysjärjestelmän uusiminen.

Henkilöstömenoissa on talousarviovuodella korotus, johtuen pappien sijaisuuksista ja niihin liittyvistä lomakorvauksista. Lisäksi kirkkoherranviran osalta ei ole tietoa mahdollisista muutoksista vuoden 2026 aikana.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kirkkohallituksen teettämän talousanalyysin mukaan seurakunnan jäsenmäärän ennustetaan vähenevän noin 2 % vuodessa. Arviossa vuodelle 2025 jäsenmäärän vähennykseksi on arvioitu -0,12 % vaikka syyskuun 2025 lopun tilanteessa vähennystä on ollut 2,06 % (jäsenmäärän ollessa 2374 henkilöä). Väestön ikärakenne on haaste sekä alueen elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle.

Kirkkoon kuulumisaste Niiniveden seurakunnassa on noin 78 % (2024).

Kirkon tilastopalvelun ennusteen mukaan jäsenmäärän kehitys seuraavalle 25 vuoden jaksolle:

	jäsenennuste, henk	muutos vuodesta 2024, henk	muutos vuodesta 2024 %	kirkkoon kuulu- vuus %
2025	2378	-55	-2,3	74,7
2026	2331	-102	-4,2	74,5
2027	2280	-154	-6,3	74
2028	2231	-202	-8,3	73,4
2029	2180	-256	-10,5	72,8
2030	2132	-306	-12,5	72,2
2035	1910	-527	-21,6	68,7
2040	1707	-733	-30,1	64,3

Taulukko esittää jäsenmäärän ennusteen muutokset verrattuna vuoteen 2024

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 %. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi tehdyt lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,85. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät, kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne sekä seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä.

Niiniveden seurakunnan verotulot kasvoivat vuonna 2024 5,3 % vedellisvuoteen verrattuna. Tammi-syyskuun 2025 tilityksissä kasvua on ollut 1,9 %. Seurakunnan verotulokertymä vuodelle 2026 on arvioitu veroprosentilla 1,85 olevan 697 000 euroa. Seurakuntien toimintakulut ovat nousseet ja nousevat hintojen nousun ja palkkaratkaisujen myötä huomattavasti.

Valtionrahoituksen arvio vuonna 2026 on 88 200 euroa, joka perustuu vuoden 2025 muuttuneeseen jakoperusteeseen. Kirkkohallituksen antaman viitteellisen ohjeen mukaan valtionrahoituksesta 80% tulisi käyttää hautaustoimen kuluihin ja sillä tulisi kattaa 50% kuluista. Niiniveden seurakunnassa hautaustoimen kustannus ulkoistenerien ja poistojen osalta on 83 050 euroa, Lisäksi valtionrahoituksella katetaan väestökirjanpidosta aiheutuvia kuluja (2 960 euroa) ja kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja esineiden ylläpitokuluja. Valtionrahoitus ei näin olleen riittä kattamaan kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten eli kirkkojen ylläpitokuluja.

Niiniveden seurakunnan henkilöstökuluiksi on vuonna 2026 arvioitu noin 521 760 euroa. Arviossa on huomioitu tiedossa olevat palkankorotukset vuodelle 2026.

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. Niiniveden seurakunnassa ympäristödiplomin käyttöönotto oli suunniteltu vuosille 2025–2026, mutta kuluneen vuoden aikana toteutusta on jouduttu lykkäämään. Ympäristövastuulliseen kiinteistöhoitoon tähtääviä parannuksia tehdään mahdollisuuksien mukaan jo nyt.

Kiinteistöjen osalta korjaustarvetta on jokaisella rakennuksella seuraavan 10 vuoden aikana. Korjaustoimien oikea-aikaisella jaksottamisella on suuri vaikutus seurakunnan talouteen. Vuodelle 2026 on suunniteltu toteuttaa Tervon vanhan virastotalon purkaminen.

Kiinteistöstrategian linjauksen mukaisesti toimitilojen tarvetta seurataan ja kehitetään vastaamaan muuttuvia tarpeita. Tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua.

Henkilöstö

Seurakunnan henkilöstö koostuu tällä hetkellä seitsemästä viran- ja toimenhaltijasta, jotka kaikki toimivat kokoaikaisina. Heistä pappeja ovat kirkkoherra ja kasvatuksen työalan seurakuntapastori. Seurakuntamestareita on kaksi sekä yksi diakoni, kanttori ja talouspäällikkö. Henkilöstön määrään ei suunnittelukaudella odoteta muutoksia. Kanttorin sijaisuudet hoidetaan palkkiotoimisten sijaisten avulla. Kirkkoherran lomien ja kuukausivapaiden sijaisuuksia on varauduttu hoitamaan myös palkkiotoimisten sijaisten avulla. Kesäkaudelle hautausmaille palkataan määräaikaiset työntekijät.

Haudanhoitorahastolla on vakituinen työntekijä, joka on talvikauden lomautettuna. Lisäksi rahaston varoin palkataan kesäkaudelle kesätyöntekijä

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön työssä jaksamista tuetaan kulttuuri- ja liikuntaseteleiden muodossa. Lisäksi henkilöstölle järjestetään yhteinen virkistyspäivä vuosittain. Myös yhteisiin suunnittelupäiviin pyritään löytämään yhteistä aikaa ja työntekijäkokoukset järjestetään kesäaikaa lukuun ottamatta pääsääntöisesti kahden viikon välein.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Vuoden 2025 alusta työterveyshuollon piiriin kuuluvia palveluja laajennettiin. Työntekijöiden valitsemien työsuojeluhenkilöstön toimikausi päättyy 31.12.2025 eikä uusia työsuojeluvaltuutettuja valita. Jatkossa asiat käydään läpi koko henkilöstön kanssa.

Niiniveden seurakunnalla ei ole erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä alle 20. Koulutussuunnitelma hyväksytään vuosittain ja määrärahat varataan kunkin työntekijän työalan määrärahoihin.

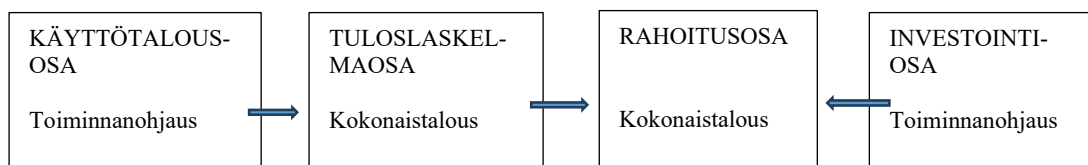
Talousarvion rakenne

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 tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa

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.

Määrärahat ja tuloarviot

Talousarvion käyttötalousosa on sitova ulkoisten määrärahojen ja tuloarvioiden osalta, pääluokka tasolla (toimintakate 1) kirkkovaltuustoon nähden. Toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia tehtäväalue tasolla. Jokaiselle tehtäväalueelle on nimetty vastuhenkilöksi työalan viran- tai toimenhaltija. Tehtäväalueiden määrärahat ovat sitovia kirkkoneuvostoon nähden.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

Laskennalliset erät

Talousarviossa laskennallisia eriä ovat hallintomenojen (pääluokka 1), verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset.

Sisäisiä korkomenoja ja -tuloja ei käsitellä tässä talousarviossa määrärahoina eikä tuloarvioina. Poistot ja poistoerot on arvioitu poistamatta oleville hankintamenoille, vaikka niitä ei käsitellä määrärahoina. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

KÄYTTÖTALOUSOSA

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

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

Käyttötaloulososa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Perustelut

Koko seurakuntatalous

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	311 301,32	225 710,00	293 310,00	206 180,00	196 180,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-881 994,11	-979 925,00	-1 044 515,00	-887 345,00	-901 525,00
Toimintakate 1	-570 692,79	-754 215,00	-751 205,00	-681 165,00	-705 345,00
Toimintatuotot (sisäiset)	326 197,88	276 890,00	312 170,00		
Toimintakulut (sisäiset)	-326 197,88	-276 890,00	-312 170,00		
Toimintakate 2	-570 692,79	-754 215,00	-751 205,00	-681 165,00	-705 345,00
Poistot ja arvonalentumiset	-75 785,10	-106 550,00	-54 440,00	-53 220,00	-38 100,00
Laskennalliset erät	-86 727,75	-65 160,00	-68 400,00		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-733 205,64	-925 925,00	-874 045,00	-734 385,00	-743 445,00

Hallinto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 455,61	1 320,00	1 370,00	1 370,00	1 370,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-151 574,46	-150 810,00	-159 950,00	-145 220,00	-149 970,00
Toimintakate 1	-150 118,85	-149 490,00	-158 580,00	-143 850,00	-148 600,00
Toimintakulut (sisäiset)	-18 040,20	-21 180,00	-30 160,00		
Toimintakate 2	-168 159,05	-170 670,00	-188 740,00	-143 850,00	-148 600,00
Laskennalliset erät	164 173,53	160 760,00	184 730,00		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 985,52	-9 910,00	-4 010,00	-143 850,00	-148 600,00

Vuonna 2026 järjestetään seurakuntavaalit. Vuonna 2022 valitun kirkkovaltuuston viimeinen toimintavuosi on alkamassa. Kirkkovaltuustossa on 15 varsinaista jäsentä. Kirkkovaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Kirkkovaltuusto nimeää toimikautensa ensimmäisen ja kolmannen vuoden alussa kirkkoneuvoston, joka johtaa seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä taloudenhoitoa kirkkovaltuuston vahvistaman toimintasuunnitelman ja talousarvion mukaisesti. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kuusi jäsentä. Kirkkoneuvosto voi asettaa työ- ja/tai vastuuryhmiä eri työaloille viranhaltijoiden avuksi.

Hallinto, Henkilöstö-, talous- ja muu yleishallinto, väestökirjanpito, jäsenkirjanpito
Kirkkoherra ja talouspäälikkö toimeenpanevat kirkkoneuvoston päätöksiä ja toimivat työnantajan edustajina henkilöstöasioissa. Lisäksi kirkkoherra valvoo seurakunnan päätösten lainmukaisuutta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa palvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallintoa hoidetaan Kirkon virka- ja työehtosopimusten mukaisesti.

Kuopion aluekeskusrekisteri huolehtii Niiniveden seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä sekä niihin liittyvästä asiakaspalvelusta.

Kirkkoherranviraston palveluja ovat kirkollisten toimitusten varaukset, asiakaspalvelu ja toimistotehtävien hoitaminen. Virasto sijaitsee Vesannon seurakuntakodilla.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle:

-Helposti tavoitettavat palvelut seurakuntalaisille ja muille asiakkaille.

-Henkilöstön hyvinvoinnista ja jaksamisesta huolehtiminen.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeino:

-Seurakuntaan on helppo ottaa yhteyttä ja saada tarpeen mukaista palvelua tai ohjausta. Toteutuskeinona monipuolinen ja selkeä tiedotus sekä sähköisten palveluiden käytön edistäminen.

-Yhteisellä suunnittelulla ja toteutuksella tasapainoa työn kuormitukseen. Kuormitustekijöitä selvitetään ja ongelmakohtiin etsitään ratkaisuja.

Seurakunnallinen toiminta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 057,36	4 690,00	4 880,00	4 880,00	4 880,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-344 055,67	-402 825,00	-402 605,00	-397 955,00	-404 165,00
Toimintakate 1	-310 998,31	-398 135,00	-397 725,00	-393 075,00	-399 285,00
Toimintakulut (sisäiset)	-298 812,85	-254 550,00	-282 010,00		
Toimintakate 2	-609 811,16	-652 685,00	-679 735,00	-393 075,00	-399 285,00
Laskennalliset erät	-180 674,56	-172 460,00	-201 450,00		
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-790 485,72	-825 145,00	-881 185,00	-393 075,00	-399 285,00

Jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset

Jumalanpalveluselämä, johon kuuluvat myös kaikki kirkolliset toimitukset, kutsuu ihmisiä sanan ja sakramenttien äärelle kohtaamaan Jumalan ja lähimmäisensä. Armonvälineiden kautta saadaan rohkaisua ja vahvistusta uskonelämälle sekä uutta luottamusta Jumalan johdatukseen ja apuun kaikissa elämän vaiheissa.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Ihmisiä kutsutaan osallistumaan jumalanpalveluksiin, joissa eletään monipuolisesti läpi kirkkovuoden vaihteita ja ihmisten elämää Kristuksen kirkon jäseninä. Mukaan kutsutaan eri ikäisiä ja eri elämänvaiheissa olevia ihmisiä. Sunnuntai- ja pyhäpäivien jumalanpalvelusten lisäksi pidetään kevät- ja syyskaudella 2–3 kertaa viikko- tai muita messuja vuorotellen molemmissa kirkoissa.

Kirkollisten toimitusten välityksellä toteutetaan Kristuksen antamaa kutsu- ja opetustehtävää armonvälineiden, sanan ja sakramenttien kautta viettämällä ehtoollista, kastamalla, avioliittoon vihkimällä, hautaan siunaamalla sekä koteja siunaamalla.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeinot: Messu tai sanajumalanpalvelus pidetään joka sunnuntai, pääsääntöisesti molemmissa kirkoissa, arkipyhinä tai erityistilanteissa vain toisessa. Pidetään säännöllisesti myös perhejumalanpalveluksia, esimerkiksi mukulamessuna. Seurakuntalaisia kutsutaan mahdollisuuksien mukaan suunnittelemaan ja toteuttamaan jumalanpalveluksia yhdessä viranhaltijoiden kanssa.

Kirkollisten toimitusten tehtävänä on kohdata seurakuntalaiset heidän elämäntilanteessaan ja välittää heille kokemus Kristuksen läsnäolosta ja seurakuntayhteydestä. Kirkolliset toimitukset ja niihin liittyvät toimituskeskustelut hoidetaan hyvin ja kiireettömästi. Järjestetään hääyö –tapahtuma.

Muut seurakuntalaisuudet

Kaikkien seurakunnallisten tilaisuuksien ja kokoontumisten tarkoituksena on antaa mahdollisuus kristittynä kasvamiseen, Raamatun tuntemuksen lisäämiseen ja sen sanoman ajankohtaiseksi tekemiseen.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Monimuotoinen Raamatun käyttö, rukous-, keskustelu- ja raamattupiirit, raamattuopetus- ja muut tilaisuudet.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeinot: Ihmisten kristillisen uskon ja hengellisen elämän vahvistaminen ja kristillistä uskoa koskevan tiedon lisääminen erilaisten seurakunnallisten tilaisuuksien ja tapahtumien välityksellä

Tiedotus ja viestintä

Seurakunnan elämästä ja toiminnasta tiedottamiseen käytetään internetsivuja, sosiaalisen median kanavia ja seurakuntaviestiä sekä lehti-ilmoituksia Sisä-Savo -lehdessä.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Tiedotuksen ja viestinnän avulla luodaan edellytyksiä kristillisen uskon ja tiedon leviämiseksi ja kasvulle tekemällä tunnetuksi seurakunnan toimintaa ja evankeliumin ilosanomaa. Myös talouteen, kiinteistöihin ja hallinnon päätöksiin liittyvistä asioista tiedotetaan avoimesti.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeino: Seurakunnan toiminnasta, hallinnon valmistelusta ja päätöksistä sekä taloudesta tiedotetaan laadukkaasti ja monipuolisesti eri viestintäkanavia käyttäen.

Musiikki

Seurakunnan musiikkielämän tarkoitus on tukea jumalanpalveluselämää, julistustyötä ja kirkollisia toimituksia. Musiikki tarjoaa keinoja yksilön omaan uskonnonharjoittamiseen, rukoukseen ja ilmaisuun. Musiikki toimii myös väylänä yhteisen uskon tunnustamiseen ja erilaisten kokemusten sanoittamiseen.

Seurakunnan musiikkitoiminta koostuu jumalanpalvelusmusiikista, konserttitoiminnasta ja musiikin harrastustoiminnasta. Näistä jälkimmäinen koostuu ryhmätoiminnasta ja erilaisista yhteislaulutilaisuuksista. Näiden toimintojen tarkoitus on osaltaan olla levittämässä ja tukemassa kirkon sanomaa, vahvistaa kunkin seurakunnan jäsenen kuuluvuutta kirkkoon, tarjota ympäristö sosiaaliselle kohtaamiselle, ja antaa mahdollisuus kulttuurisille elämyksille.

Musiikkityötä seurakunnassa johtaa kanttori. Kanttorin tehtäviin kuuluu seurakunnan musiikkitoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen, sekä jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten musiikista vastaaminen. Musiikkitoiminnan olennaisena osana on konserttitoiminnan järjestäminen ja organisointi. Työssään kanttori vastaa myös seurakunnan kuorotoiminnasta ja musiikkikasvatuksesta. Kanttorin tehtävä on vastata urkujen ja muiden soittimien kunnosta. Kanttori vastaa myös musiikin tekemisessä käytettävien äänentoistolaitteiden kunnosta.

Musiikkityön piirissä toimii myös merkittävä määrä vapaaehtoisia musiikin harrastajia kuoroissa ja muissa musiikkiryhmissä. Musiikkityö tekee yhteistyötä myös paikallisten musiikin ammattilaisten kanssa. Näiden lisäksi seurakunnan musiikillista tarjontaa rikastuttavat paikkakuntien ja lähiseudun muut musiikkia tuottavat tahot, kuten kuorot ja aktiiviset musiikin harrastajat.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudelle

Seurakunnan musiikkityön tavoitteena ja tehtävänä on tukea ja syventää kirkon sanomaa musiikin välityksellä. Musiikin rikkaudesta tulee pitää kiinni. Erilaiset musiikin lajit kutsuvat erilaisia ihmisiä. Päättävöitteina ovat jumalanpalveluselämän musiikin rikastuttaminen, konserttitoiminnan vahvistaminen sekä musisoinnin mahdollisuuden tarjoaminen seurakuntalaisille.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeinot

Tarjota mahdollisuus yhteisölliseen, matalan kynnyksen musisointiin, kuten yhteislaulutilaisuuksiin. Tarjota monipuolista konserttielämää seurakunnalle paikallisin ja ulkopuolisin esiintyjin. Järjestää Vesannon ja Tervon kirkkoissa pidettävä kesäkonserttisarja. Monipuolistaa ja rikastuttaa jumalanpalvelusten musiikkia.

Kasvatustyö

Kasvatuksen työala kokoaa alleen kaiken perheiden, lasten, koululaisten ja nuorten kanssa tehtävän työn *kasvun polulla* aina syntymästä alkaen.

Tavoitteet ja toteutuskeinot:

1. *Tuetaan hengellistä kasvua kasvun polun eri vaiheissa. Vuoden aikana ylläpidetään ja kehitetään olemassa olevaa toimintaa polun eri ikävaiheissa sekä suunnitellaan tulevaisuuden toimintaa.*
2. *Perheiden kutsuminen seurakunnan toimintaan. Perhekerhotoiminnan ylläpitäminen. Mukanaolo perhekeskus- ja kohtaamispaikkatoiminnassa. Kutsutaan perheitä mukaan kaikenikäisten tapahtumiin, perhejumalanpalveluksiin sekä niiden yhteydessä järjestettäviin tapahtumiin kuten brunssille.*
3. *Partioyhteistyöhön panostaminen. Ylläpidetään partioyhteistyötä taustayhteistyösopimusten pohjalta. Tuetaan partiota katsomuskasvatuksessa.*
4. *Varhaiskasvatus- ja kouluyhteistyön ylläpitäminen tehtyjen yhteistyösopimusten pohjalta.*

Rippikoulutyö

Rippikoulu on osa kirkon kasteopetusta. Tavoitteena on, että rippikoululainen vahvistuu uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, niin että hän haluaa elää seurakuntayhteydessä ja kasvaa kristittynä.

Tavoite: Järjestää merkityksellinen ja kristillistä kasvua tukeva rippikoulu, joka herättää rippikoululaisissa kiinnostusta ja halua osallistua seurakunnan toimintaan myös rippikoulun jälkeen. Rippikoulun järjestäminen niin, että sillä on merkitystä paitsi nuorten omaa, myös koko seurakunnan elämää vahvistavana ja siihen näkyvästi liittyvänä tapahtumana.

Toteutuskeinot:

Seurakunnassa järjestetään yksi leiririppikoulu, joka alkaa marraskuussa 2025 rippikoulun ilmoittautumis- ja aloitusillalla. Leirijakso on kesäkuussa 2026. Ennen leirijaksoa järjestetään ”riparietkot”, jonka tarkoituksena on valmistaa rippikoululaisia leirijaksolle. Ennen leiriä marraskuusta huhtikuun loppuun saakka on seurakuntaan tutustumisjakso, jonka tavoitteena on tutustuttaa rippikoululaiset seurakuntaelämään. Jakson aikana on koko rippikoulunviikonloppu, joka sisältää yhteistä opetusta ja yhdessä toteutetun messun. Rippikoulun tavoitteena on herättää rippikoululaisissa kiinnostusta olla jatkossa seurakuntayhteydessä ja toimia esimerkiksi jatkossa isosina.

Nuorisotyö

Nuorisotyö pyrkii tukemaan kouluikäisten lasten ja nuorten hengellistä ja henkistä kasvua sekä kohtaamaan koululaisia ja nuoria.

Tavoite: Tavoittaa kouluikäisiä lapsia ja nuoria laajalti.

Toteutuskeinot:

1. *Järjestetään koululaisille ja nuorille suunnattua viikko- ja tapahtumatoimintaa*
2. *Järjestetään isoskoulutusta, joka tarjoaa mahdollisuuden osallistua seurakunnan toimintaan*
3. *Tehdään yhteistyötä kuntien nuorisotyön ja muiden toimijoiden kanssa (viikko-*

ja tapahtumatoiminta, yhteistyössä järjestettävät kesäleirit)

4. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan vakiinnuttaminen osaksi nuorisotyötä

Diakonia

Niiniveden seurakunnan diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvaa lähimmäisenrakkauden toteutumista sekä kotimaassa että ulkomailla. Diakoniatyö etsii ja lievittää ihmisten kärsimystä, tukee heikkoja ja huomaa erityisesti heidät, jotka eivät muulla tavoin tule huomatuiksi ja autetuiksi. Diakoniatyössä etsitään ja tunnistetaan henkistä, hengellistä ja aineellista hätää ja ollaan mukana torjumaan sitä. Diakoniatyötä suunnittelee ja toteuttaa diakonian viranhaltija yhdessä vapaaehtoisten kanssa. Seurakunnassa on yksi kokoaikainen diakoniaviranhaltija ja oma diakoniarahasto.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeinot

- 1. Vaikuttava diakoniatyö osana paikallista yhteistyöverkostoa.*
- 2. Saavutettavuus seurakunnan toiminnassa.*
- 3. Onnistunut Yhteisvastuukeräys.*

Toteutuskeinot: Diakoniatyössä toimitaan aktiivisesti paikallisten kuntien, hyvinvointialueen ja järjestöjen kanssa yhteistyötä tehden, vahvistaen erilaisia yhteistyön muotoja. Jatketaan esteettömyyssuunnitelman valmistelua. Yhteisvastuukeräys toteutetaan yhdessä eri ikäisten seurakuntalaisten ja seurakunnan työntekijöiden kanssa hyödyntäen erilaisia keräystapoja.

Lähetys

Lähetystyö perustuu Jeesus Nasaretilaisen Raamatun mukaan omilleen antamaan lähetyskäskyyn (Matt.28:18-20). Tätä käskyä toteutetaan ev.lut. kirkon eri lähetysjärjestöjen kautta tukemalla niiden toimintaa lähinnä taloudellisesti. Paikallisesti tämä tapahtuu sekä vapaaehtoisen lähetyskannatuksen avulla (lähetysrenkaan ja seurakuntapiirien tuki ja toiminta) että suoralla tuella seurakunnan talousarvion määrärahoista. Lähetystyötä Niiniveden seurakunnassa koordinoivat vapaaehtoiset yhdessä diakonin ja vapaaehtoisen lähetyssihteerin kanssa.

Nimikkolähetinä syksystä 2024 lähtien toimii Susanne Saarinen Nepalissa alueellisena hankeasiantuntijana. Muita tuettavia kohteita Lasten pankki –rahasto.

Tavoitteet suunnitelmakaudelle

Virkeä lähetystoiminta seurakunnassa, lähetystyön esilletuominen kaikissa työmuodoissa. Nimikkolähetin tukeminen taloudellisesti, rukouksissa sekä yhteydenpidolla.

Ystävyysseurakuntatoiminta

Ystävyysseurakuntatoimintaa on Tarton inkerinsuomalaisen seurakunnan kanssa. Ystävyysseurakuntaa on tuettu vuosittain talousarvioavustuksella sekä kerättävillä kolehdeilla, mutta keväästä 2024 lähtien taloudellisen tuen lähettäminen on piispojen päätöksellä kielletty. Yhteydenpitoa Tarton inkerinsuomalaisen seurakunnan kanssa ja rukousta seurakunnan puolesta jatketaan.

Hautaustoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	62 515,05	49 230,00	59 470,00	59 340,00	59 340,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-118 045,76	-143 270,00	-141 300,00	-140 100,00	-141 410,00
Toimintakate 1	-55 530,71	-94 040,00	-81 830,00	-80 760,00	-82 070,00
Toimintatuotot (sisäiset)	9 344,84	1 160,00			
Toimintakulut (sisäiset)	-9 344,83	-1 160,00			
Toimintakate 2	-55 530,70	-94 040,00	-81 830,00	-80 760,00	-82 070,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 318,45	-3 320,00	-1 220,00		
Laskennalliset erät	-32 265,69	-38 910,00	-31 890,00		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-91 114,84	-136 270,00	-114 940,00	-80 760,00	-82 070,00

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

Hautaustoimi huolehtii varsinaisen hautaamisen lisäksi seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien rakennusten hoidosta ja ylläpidosta kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautausmaiden ohjesäännön ja hoitosuunnitelman mukaisesti.

Seurakunnan hautausmaakiinteistöjä ovat Tervossa kirkon hautausmaa sekä Talluskylän hautausmaa sekä Vesannolla sijaitsevat Uusi ja Vanha hautausmaa. Seurakunnalla on muistolehdot ja ruumiskylmiöt sekä Tervossa että Vesannolla.

Hautaustoimi käsittää hautausmaakiinteistöjen, hautaamisen ja vainajan säilytyksen tehtäväalueet. Hautaustoimen käytännön tehtävistä vastaavat seurakuntamestarit. Haudankaivuupalvelu ostetaan Karttulan Minikaivu Oy:ltä vuosina 2023-2026. Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Hautaamisten määrän lisääntyessä sujuvat ja helposti tavoitettavat palvelut omaisille.

Tavoitteet 2026 ja toteutuskeino: Hautaamis- ja vainajansäilytys aikojen lyhentäminen, tarjoamalla enenevässä määrin hautauksia arkipäiville.

Kiinteistötoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	214 273,30	170 470,00	227 590,00	140 590,00	130 590,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-268 318,22	-283 020,00	-340 660,00	-204 070,00	-205 980,00
Toimintakate 1	-54 044,92	-112 550,00	-113 070,00	-63 480,00	-75 390,00
Toimintatuotot (sisäiset)	316 853,04	275 730,00	312 170,00		
Toimintakate 2	262 808,12	163 180,00	199 100,00	-63 480,00	-75 390,00
Poistot ja arvonalentumiset	-72 466,65	-103 230,00	-53 220,00	-53 220,00	-38 100,00
Laskennalliset erät	-37 961,03	-14 550,00	-19 790,00		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	152 380,44	45 400,00	126 090,00	-116 700,00	-113 490,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

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

Seurakunnan kiinteistöt sijaitsevat Tervon ja Vesannon kuntien alueilla. Seurakunnalla on kaksi kirkkoa, kaksi seurakuntakotia sekä pappila. Seurakuntamestarit vastaavat kiinteistötoimesta.

Seurakunnalla on metsätaloussuunnitelmien mukaista metsää noin 900 hehtaaria. Metsänhoidossa ja puun myynnissä käytetään apuna alan asiantuntijoita, pitkäaikaisena yhteistyökumppanina on Metsänhoitoyhdistys.

Keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudelle: Huolehditaan toiminnan tarvitsemista tiloista ja valmistellaan kirkkorakennusten muuttamista monitoimitiloiksi.

Tavoite ja toteutuskeino 2026: Käynnistetään kartoitus ja suunnittelu Tervon kirkon muuttamisesta monitoimitilaksi sekä puretaan käytöstä poistettu virastotalo.

Rahastot

Seurakunnalla on diakonia- ja lähetysrahastot, joiden käytöstä päättävät viranhaltijat. Diakoniarahastosta annetaan avustuksia avustusperiaatteiden mukaisesti. Lähetysrahastoa kartutetaan erilaisten tapahtumien ja vapaaehtoiskannatuksen avulla sekä kirpputoritoiminnalla. Lähetysrahastosta annetaan tukea erityisesti nimikkolähetille ja Lasten Pankille. Muita rahastoja seurakunnalla ovat seurakuntatalorahasto, hautausmaarahasto ja Eljas Raatikaisen haudanhoitorahasto, joita käytetään rahastojen sääntöjen puitteissa. Haudanhoitorahasto hoidetaan erillisenä taseyksikkönä.

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.

Perustelut

Niiniveden seurakunnan talousarvio vuodelle 2026 on arvioitu 1,85 kirkollisveroprosentin mukaisesti. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat arvioihin.

Vuoden 2026 alijäämäksi arvioidaan 74 145 euroa. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltuja korjauksia varten ei ole tehty investointivarausta. Arvio vuosikatteesta on -22 205 euroa ja poistot lisäävät alijäämän määrää. Vuoden 2026 talousarviossa on useampi kertaluonteinen kuluerä, jotka vaikuttavat suureen alijäämään.

Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat noin 180 000 euroa.

Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma (ulkoiset erät)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	311 301,32	225 710,00	293 310,00	206 180,00	196 180,00
Myyntituotot	1 822,89	2 370,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Maksutuotot	54 248,25	43 590,00	54 120,00	53 990,00	53 990,00
Vuokratuotot	17 243,98	17 750,00	18 990,00	18 990,00	18 990,00
Metsätalouden tuotot	187 849,48	151 000,00	207 000,00	120 000,00	110 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 008,11	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Tuet ja avustukset	11 648,97	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintatuotot	12 479,64				
Toimintakulut	-881 994,11	-979 925,00	-1 044 515,00	-887 345,00	-901 525,00
Henkilöstökulut	-466 923,57	-503 020,00	-521 760,00	-515 910,00	-529 440,00
Palkat ja palkkiot	-382 198,95	-404 720,00	-423 290,00	-414 580,00	-426 040,00
Henkilösivukulut	-86 968,43	-98 300,00	-98 470,00	-101 330,00	-103 400,00
Henkilökulujen oikaisuerät	2 243,81				
Palvelujen ostot	-247 798,14	-292 135,00	-368 835,00	-233 685,00	-234 435,00
Vuokrakulut	-5 896,74	-4 900,00	-3 760,00	-3 760,00	-3 760,00
Aineet ja tarvikkeet	-116 980,61	-149 990,00	-123 480,00	-113 560,00	-113 560,00
Ostot tilikauden aikana	-116 980,61	-149 990,00	-123 480,00	-113 560,00	-113 560,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Annetut avustukset	-23 938,83	-3 500,00	-3 500,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintakulut	-20 456,22	-26 380,00	-23 180,00	-17 430,00	-17 330,00
TOIMINTAKATE	-570 692,79	-754 215,00	-751 205,00	-681 165,00	-705 345,00
Kirkollisverotulot	683 072,75	712 000,00	697 000,00	663 000,00	630 000,00
Valtionrahoitus	68 196,00	98 000,00	88 200,00	90 000,00	90 000,00
Verotuskulut	-9 656,11	-9 660,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Kirkon rahastomaksut	-53 310,00	-55 500,00	-59 400,00	-59 400,00	-59 400,00
Toiminta-avustukset	23 787,00	0,00			
Rahoitustuotot ja -kulut	15 191,76	14 000,00	12 200,00	7 000,00	3 000,00
Korkotuotot	11 403,88	10 300,00	9 200,00	4 000,00	
Muut rahoitustuotot	3 825,68	3 700,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Korkokulut	-37,80				
VUOSIKATE	156 588,61	4 625,00	-22 205,00	10 435,00	-50 745,00
Poistot ja arvonalentumiset	-75 785,10	-106 550,00	-54 440,00	-53 220,00	-38 100,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-75 785,10	-72 390,00	-54 440,00	-53 220,00	-38 100,00
Kertaluonteiset poistot		-34 160,00			
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	44 883,11				
Kulut	-42 548,42				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 334,69				
TILIKAUDEN TULOS	80 803,51	-101 925,00	-76 645,00	-42 785,00	-88 845,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 970,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 777,82	-96 955,00	-74 145,00	-40 285,00	-86 345,00

Tuloslaskelma (ulkoinen/sisäinen)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	637 499,20	502 600,00	605 480,00	206 180,00	196 180,00
Myyntituotot	1 822,89	2 370,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Maksutuotot	54 248,25	43 590,00	54 120,00	53 990,00	53 990,00
Vuokratuotot	17 243,98	17 750,00	18 990,00	18 990,00	18 990,00
Metsätalouden tuotot	187 849,48	151 000,00	207 000,00	120 000,00	110 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 008,11	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Tuet ja avustukset	11 648,97	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Muut toimintatuotot	12 479,64				
Sisäiset tuotot	326 197,88	276 890,00	312 170,00		
Toimintakulut	-1 208 191,99	-1 256 815,00	-1 356 685,00	-887 345,00	-901 525,00
Henkilöstökulut	-466 923,57	-503 020,00	-521 760,00	-515 910,00	-529 440,00
Palkat ja palkkiot	-382 198,95	-404 720,00	-423 290,00	-414 580,00	-426 040,00
Henkilösivukulut	-86 968,43	-98 300,00	-98 470,00	-101 330,00	-103 400,00
Henkilökulujen oikaisuerät	2 243,81				
Palvelujen ostot	-247 798,14	-292 135,00	-368 835,00	-233 685,00	-234 435,00
Vuokrakulut	-5 896,74	-4 900,00	-3 760,00	-3 760,00	-3 760,00
Sisäiset vuokrakulut	-326 197,88	-276 890,00	-312 170,00		
Aineet ja tarvikkeet	-116 980,61	-149 990,00	-123 480,00	-113 560,00	-113 560,00
Ostot tilikauden aikana	-116 980,61	-149 990,00	-123 480,00	-113 560,00	-113 560,00
Annetut avustukset	-23 938,83	-3 500,00	-3 500,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintakulut	-20 456,22	-26 380,00	-23 180,00	-17 430,00	-17 330,00
TOIMINTAKATE	-570 692,79	-754 215,00	-751 205,00	-681 165,00	-705 345,00
Kirkollisverotulot	683 072,75	712 000,00	697 000,00	663 000,00	630 000,00
Valtionrahoitus	68 196,00	98 000,00	88 200,00	90 000,00	90 000,00
Verotuskulut	-9 656,11	-9 660,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Kirkon rahastomaksut	-53 310,00	-55 500,00	-59 400,00	-59 400,00	-59 400,00
Toiminta-avustukset	23 787,00	0,00			
Rahoitustuotot ja -kulut	15 191,76	14 000,00	12 200,00	7 000,00	3 000,00
Korkotuotot	11 403,88	10 300,00	9 200,00	4 000,00	
Muut rahoitustuotot	3 825,68	3 700,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Sisäiset korkotuotot	23 761,64				
Korkokulut	-37,80				
Sisäiset korkokulut	-23 761,64				
VUOSIKATE	156 588,61	4 625,00	-22 205,00	10 435,00	-50 745,00
Poistot ja arvonalentumiset	-75 785,10	-106 550,00	-54 440,00	-53 220,00	-38 100,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-75 785,10	-72 390,00	-54 440,00	-53 220,00	-38 100,00
Kertaluonteiset poistot		-34 160,00			
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00		
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	44 883,11				
Kulut	-42 548,42				

Siirrot rahastosta/ra- hastoon	-2 334,69				
TILIKAUDEN TULOS	80 803,51	-101 925,00	-76 645,00	-42 785,00	-88 845,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 974,31	4 970,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 777,82	-96 955,00	-74 145,00	-40 285,00	-86 345,00

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.

Perustelut

Niiniveden seurakunnalla ei ole investointeja vuonna 2026.

Vuoden 2025 talousarviossa oli investointihankkeiksi nimetty hankkeita, joita ei täsmennettyjen ohjeiden mukaisesti saa kirjata investointeihin, vaan ne kirjataan vuosikuluihin. Tästä johtuen ne hankkeet, jotka on tarkoitus toteuttaa 2026 aikana, on kirjattu käyttötalousosaan. Tervon seurakuntatalolle suunniteltuja hankkeita ei tässä vaiheessa toteuteta.

Investointiosa hankkeittain

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

Investointihankkeet

Tervon kirkon muuttaminen monitoimitilaksi

Muutostarpeita selvitetään ja tarkennetaan vuoden 2026 aikana. Varsinaisen suunnittelun toteutusaikataulu tarkentuu myöhemmin. Suunnittelukulut kuuluvat käyttötalousosaan ja mikäli muutokset päätetään toteuttaa, ne tulevat suunnitteluvuosien investointeihin.

RAHOITUSOSA

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-149 131	-4 625	22 205	-10 435	50 745
Vuosikate	-156 589	-4 625	22 205	-10 435	50 745
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	7 458				
Investoinnit	-7 825	0			
Investointimenot		0			
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-7 825				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointime- noin					
Varsinaisen toiminnan ja investoin- tien nettorahavirta	-156 955	-4 625	22 205	-10 435	50 745
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	10 137				
Toimeksiantojen varojen muutok- set	-18 836				
Toimeksiantojen pääomien muu- tokset	18 836				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 648				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	4 489				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	10 137				
Rahavarojen muutos	-146 818	-4 625	22 205	-10 435	50 745
Rahavarojen muutos (tase)	-146 818				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-393				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muu- tos	-146 425				

YHTEENVETOTAULUKKO

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

TA 2026

Käyttötalousosa

1 - Hallinto

Toimintakate 1 -158 580,00

2 - Seurakunnallinen toiminta

Toimintakate 1 -397 725,00

4 - Hautaustoimi

Toimintakate 1 -81 830,00

5 - Kiinteistötoimi

Toimintakate 1 -113 070,00

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverotulot 697 000,00

Valtionrahoitus 88 200,00

Verotuskulut -9 000,00

Kirkon rahastomaksut -59 400,00

Rahoitustuotot ja -kulut 12 200,00

Investoinnit

-

HINNASTO

Hautaukseen liittyvät maksut

	Niiniveden alueella asuvat	Muut
Hautapaikka	250 €	300 €
Hautaoikeuden jatkoaika	10 € / vuosi	10 € / vuosi
Hautausmaksu arkkuhautaus	660 €	790 €
Hautausmaksu uurnahautaus	150 €	185 €
Hautausmaksu muistolehto	75 €	95 €

Vainajan säilytys ensimmäiset 21 vrk 20 €, ylittyvät +10 €/7 vrk. Veloitus jokaiselta alkavalta veloitusjaksolta

Hautapaikan siistiminen ja tasaus hautauksen jälkeen
25,50 € 1. paikka, 12,50 € seuraavat paikat

Muistolaatta muistolehtoon	114 €	114 €
----------------------------	-------	-------

Tilavuokrat (vuokra-aika 4 tuntia)

Niiniveden seurakunnan jäsenet:

Seurakuntatalon vuokra	140 €
Keittiön vuokra (erikseen vuokrattuna)	45 €
Ystävänkammari / Tervon kirkon sivusali	30 €
Kirkon vuokraus muuhun käyttöön kuin kirkollisille toimituksille	190 €

Muut (henkilöt, yhdistykset, yritykset)

Seurakuntatalon vuokra	210 €
Keittiön vuokra (erikseen vuokrattuna)	68 €
Ystävänkammari / Tervon kirkon sivusali	45 €
Kirkon vuokraus muuhun käyttöön kuin kirkollisille toimituksille	285 €

Pöytäliinat (vain seurakuntataloa vuokrattaessa)	50 €
--	------

Muut maksut

Rippikoulumaksu 160 €.

Kerhoista ei peritä maksua.

Maa-alue- ja kiinteistöjen vuokrat määritellään tapauskohtaisesti sopimuksessa.

Metsästysalue vuokrat 0,50 €/ha

HAUTAINHOITORAHASTO 2026-2028

Yleiskuvaus

Seurakunnalla on hautainhoitorahasto korvausta vastaan hoitoon otettujen hautojen hoitamista varten. Kirkkolain 3 luvun 33 pykälän mukaisesti hautaoikeuden haltija vastaa haudanhoidosta ja omaisen vastuulla on yksittäisen haudan hoito. Haudanhoitorahasto tarjoaa palvelua lain vaatimuksen täyttämiseksi hautapaikan haltijoille. Haudanhoitorahaston palveluksessa on kesäaikana kaksi työntekijää, jotka hoitavat yksityisten hoitoon antamia hautoja touko-syyskuun välisenä aikana.

Hinnasto

	ensimmäinen paikka	seuraavat paikat
Kesähoitomaksu, hiekkakumpu	70 €	23 €
Kesähoitomaksu, nurmikumpu	88 €	28 €
Kesähoitomaksu, nurmialue	55 €	18,50 €
5 vuoden haudanhoitomaksu, hiekkakumpu	330 €	110 €
5 vuoden haudanhoitomaksu, nurmikumpu	420 €	135 €
5 vuoden haudanhoitomaksu, nurmialue	255 €	87 €
Haudan kunnostus	25,50 €	12,50 €
Lisäkukat hoitohaudalle	2,70 €/kpl/kesä	
Kukkien kastelusopimus	47 € /kesä	
Kiven oikaisu	45 €/kivi	
Muut työt, muut kivityöt	25 €/ tunti	

Talousarvio

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	44 883,11	46 190,00	46 800,00	46 800,00	46 800,00
Toimintakulut	-42 548,42	-47 070,00	-50 070,00	-51 290,00	-52 280,00
Henkilöstökulut	-36 762,50	-40 630,00	-43 330,00	-44 550,00	-45 540,00
Palvelujen ostot	-1 571,39	-1 840,00	-1 940,00	-1 940,00	-1 940,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 214,63	-4 600,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Muut toimintakulut	0,10				
TOIMINTAKATE	2 334,69	-880,00	-3 270,00	-4 490,00	-5 480,00
VUOSIKATE	2 334,69	-880,00	-3 270,00	-4 490,00	-5 480,00
TILIKAUDEN TULOS	2 334,69	-880,00	-3 270,00	-4 490,00	-5 480,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 334,69	-880,00	-3 270,00	-4 490,00	-5 480,00

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	-2 335	880	3 270	4 490	5 480
Vuosikate	-2 335	880	3 270	4 490	5 480
Investoinnit					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 335	880	3 270	4 490	5 480
Muut maksuvalmiuden muutokset	540				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	540				
Rahavarojen muutos	-1 795	880	3 270	4 490	5 480