



HAMINAN
SEURAKUNTA



TILINPÄÄTÖS 2024

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto.....	16
3	Henkilöstö.....	22
4	Ympäristö	25
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	26
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	28
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	29
8	Talouden tunnusluvut.....	30
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	33
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	34
II	Talousarvion toteutuminen	35
1	Käyttötalouden toteutuminen	35
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	63
3	Investointiosan toteutuminen	65
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	65
III	Tilinpäätöslaskelmat	68
1	Tuloslaskelma.....	68
2	Rahoituslaskelma	69
3	Tase.....	70
4	Konsernitase	71
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	71
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	71

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	72
3	Tuloslaskelman liitetiedot	72
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	73
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	74
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	75
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	75
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	79
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	79
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	
	määritetty.	
VI	Luettelot ja selvitykset.....	82

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Toimintavuosi Haminan seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin hallituksen sopeutustoimet ja epävakaa maailmantilanne lisäsivät diakonian ja muun tuen tarvetta. Haminan seurakunnassa toimintaa järjestettiin monipuolisesti eri ikäisille. Lasten, nuorten ja perheiden sekä myös aikuisten leiritoimintaan osallistuttiin hyvin. Nuorten toiminta oli toimintavuonna aktiivista ja osallistujamäärät esimerkiksi nuorten avoimessa toiminnassa oli kasvussa. Toimintavuonna tarkennettiin erilaisia turvallisuusohjeita muun muassa rippileireihin liittyen. Erilaisten konserttien ja erityisesti adventinajan tilaisuuksien osallistujamäärissä oli vuosien tauon jälkeen kasvua. Toimintavuoden yksi kohokohdista oli seurakunnassa järjestetyt Evankelisen lähetisyhdistys Elyn kesäjuhlat.

Haminan seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2024 alijäämää 20.550 euroa (ylijäämä 29.403 e, 2023). Puolakallion asunto-osakkeeseen tehtiin 30.000 euron arvonalennus. Leirikankaan siunauskappelin vesikatteen huopaosa uusittiin ja muut osat maalattiin. Muut investoinnit olivat suunnittelukustannuksia.

Vuoden 2024 aikana samoin kuin koko strategiakaudella yhtenä Haminan seurakunnan tavoitteena on huolehtia työntekijöiden hyvinvoinnista. Haminan seurakunnassa on voimassa henkilöstöstrategia, jonka keskeinen tavoite on hyvinvoiva työyhteisö. Vuoden aikana lisättiin henkilöstöetuja kuten polkupyöräetu ja Smartum -lounasetu. Seurakunnan organisaatorakennetta on uudistettu ja esihenkilöiden osaamista vahvistettu. Sairauspoissaoloissa ei ole tapahtunut suuria muutoksia, ja ne ovat työterveyshuollon mukaan verrattain alhaiset. Työilmapiiri ja työyhteisön voimavarat ovat henkilöstölle tehdyn kyselyn mukaan hyvät. Henkilöstöstä kaksi henkilöä jäi vuoden aikana eläkkeelle ja kasvatuksen tiimistä irtisanoutui yksi työntekijä. Muita muutoksia henkilöstössä ei tapahtunut.

Seurakuntamme haasteena on aleneva jäsenkehitys sekä paikallaan polkeva verotulokehitys. Verotulojen ennustetaan (FCG 08/2024) kasvavan vuonna 2025 vielä noin 5 %, mutta sen jälkeen vuosina 2026–2030 verotulot eivät enää juurikaan kasva. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä. Neuvottelut yhteistyön lisäämisestä Kotka-Kymin seurakunnan kanssa ovat käynnissä.

Seurakuntamme suhtautuu luottavaisesti tulevaisuuteen, kuitenkin talouden realiteetit tunnistaen ja toimintaa sopeuttaen. Haminan seurakunta haluaa olla vireä, ympäristöystävällinen ja yhteistyökykyinen seurakunta tulevaisuudessa-kin.

Anna Kinnunen	Tarja Partanen
kirkkoherra	talouspäällikkö

Haminan seurakunnan missio, visio, strategia

Haminan seurakunnan tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen ja yhteyteen toinen toisemme kanssa sekä rohkaista välittämään luomakunnasta. Haluamme Haminan seurakunnassa pitää ovet auki: lähteä liikkeelle ihmisten keskuuteen ja kutsua ihmisiä sisään. Kirkkomme ovet eivät voi olla kiinni kenellekään (*Ovet auki – Haminan seurakunnan strategia vuosille 2022-2026*). Seurakuntamme toimintaa ohjaavat perinteiset kristilliset hyveet: Usko, toivo ja rakkaus (1 Kor. 13:3). Näistä kumpuaa ilo ja kiitollisuus, jotka ovat perusta kaikelle sille, mitä seurakunnassa teemme. Olemme seurakunta, jonka haluaa pitää huolta myös henkilöstöstä.

Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Seurakunnallisessa toiminnassa yksi vuoden keskeisimmistä tapahtumista oli Evankelisen lähetysyhdistys Elyn kanssa yhdessä järjestetyt kesäjuhlat. Juhliin osallistuttiin monesta eri seurakunnasta ja tilaisuuksien kävijämäärät olivat tavoitteiden mukaiset. Juhliin osallistui Kuopion hiippakunnan piispa Jari Jolkkonen ja juhlamessun toimitti Mikkelin hiippakunnan piispa Mari Parkkinen. Loppuvuoden keskeinen tapahtuma oli monen yrityksen, toimijan ja vapaaehtoisen voimin toteutettu Hamina Seimikaupunki -projekti, joka laajeni myös Miehikkälään. Seurakunnasta tehtiin myös toimintavuonna seurakuntaretki ystävyysseurakuntaan Unkariin sekä Medialähetys Sanansaattajat eli Sansan kohteeseen Kroatiaan. Näiden lisäksi Haminan seurakunta järjesti yhteistyössä Mikkelin hiippakunnan tuomiokapitulien kanssa tavarankeräyksen, jolla kerättiin hätäapua Ukrainaan. Haminassa asuvat ukrainalaiset osallistuivat myös seurakunnan toimintaan ja olivat mukana kansainvälisen messun toteuttamisessa.

Seurakunnan kokoontuvaan toimintaan on osallistuttu aktiivisesti. Nuorten kokoontuvan toiminnan kävijämäärät ovat olleet kasvussa ja esimerkiksi sururyhmät ovat täyttyneet hyvin. Erittäin suosittuja ovat olleet myös Pyhän tilan leivossa -ryhmät ja Hiljaisuuden jooga -ryhmät. Seurakuntalaisilla on ollut myös mahdollisuus varata aikoja henkilökohtaiseen keskusteluapuun ja kotiehtoollisen mahdollisuutta on mainostettu aktiivisesti.

Seurakunnan talouden kannalta olennainen tapahtuma tilikauden aikana oli Leirikankaan siunauskappelin huopakatteen uusinta. Yli 100.000 euron investointi oli pakollinen, koska katoa oli jouduttu paikkaamaan useaan kertaan. Leirikankaan siunauskappeli on kiinteistöstrategiassa säilytettävien kiinteistöjen listalla. Seurakunta teki kirjanpidossa Puolakallion asunto-osakkeen arvonalenemisen yhteensä 30.000 euroa konsultoituaan kiinteistövälittäjää. Lisäksi kirjanpitoon tehtiin hautainhoitovastuiden korjaus omaan pääomaan vastamaan voimassa olevia hoitosopimuksia.

Tilikauden päättymisen jälkeen seurakunta on laittanut Puolakallion asunnon ja Lypsniemen leirikeskukseen myyntiin.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

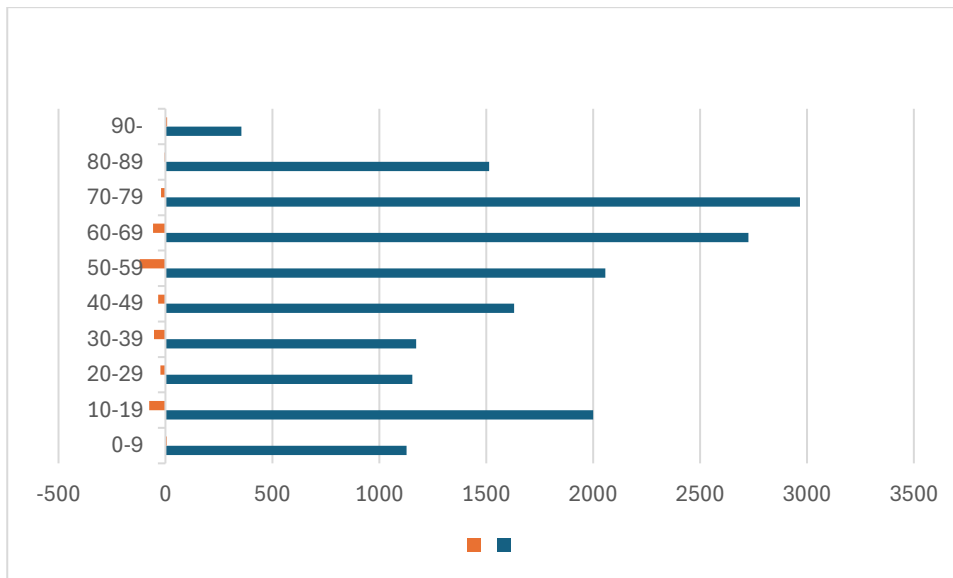
Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2023 verrattuna lisääntyi kuitenkin suhteellisesti eniten hautaan siunaamisten määrä ollen 327 (296, 2023; 373,2022), vuosi 2023 oli poikkeus. Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 13, mikä on 50 % vähemmän kuin vuonna 2023. Kastettujen määrä pysyi samana vuoteen 2023 verrattuna, kastettujen osuuden syntyneistä ollessa 82 %.

Seurakunnan jäsenet

Haminan seurakuntaan kuuluu 16 704 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 474 henkilöllä. Kuolleita oli 239 enemmän kuin kastettuja. Seurakunnan suurin ja aktiivisin ryhmä on 70-79 -vuotiaat.

Haminan seurakunta luokitellaan keskisuuriin seurakuntiin.

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



Kastetut	68
Kastetut + 0-v. liittyneet	82

Kuolleet	307
Liittyneet	78
Eronneet	193
Muuttoliike (+/-)	-120
Jäsenmuutos yhteensä	-474
Jäsenet 31.12.2023	17 178
Jäsenet 31.12.2024	16 704

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

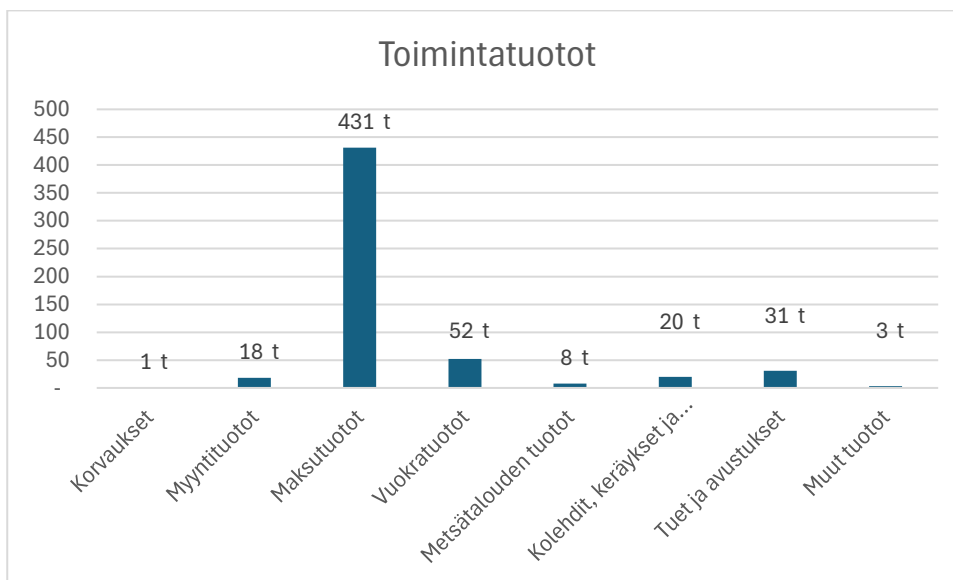
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaikea. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

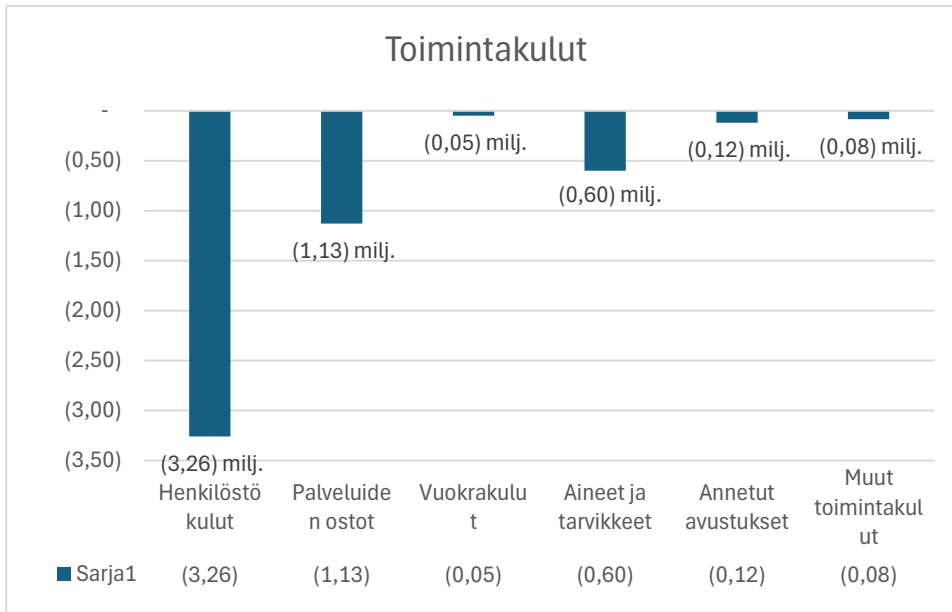
Seurakunnan talouden kehitys

Haminan seurakunnan tilikauden tulos on 71.216,09 euroa alijäämäinen. Tuuloslaskelma sisältää kertaeränä Puolakallion asunto-osakkeen arvonalentumisen 30.000 euroa.

Toimintatuotot olivat 563.772,23 euroa ja ne olivat n. 48.000 euroa pienemmät kuin edellisvuonna. Toimintatuotoista maksutuotot nousivat, mutta myyntituotot (pitopalvelu), kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot sekä tuet ja avustukset laskivat. Kaikki muut tuotot säilyivät liki ennallaan. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 5.238.042,13 euroa ja ne kasvoivat lähes 226.000 euroa edellisvuodesta. Esimerkiksi henkilöstökuluissa nousua oli 170.000 euroa (+ 5,5 %), palveluiden ostoissa 186.000 euroa (+ 19,9 %). Tavarastoja sen sijaan oli 120.000 euroa edellisvuotta vähemmän (-16,6 %).



Kirkollisverojen tuotto oli 5,12 miljoonaa euroa, mikä on 813 euroa (- 0,2 %) vähemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 83 %. Valtionrahoitusta saatiin 497.676,96 euroa, mikä on 8 % kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin 70.482 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 428.910 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 66.342,94 euroa, mikä on 29.959,04 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 507.091 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 578.307 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 594 tuhatta euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 2,9 miljoonaa euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 610 tuhatta euroa.

Suunnitellut investoinnit toteutuivat lukuun ottamatta Klamilan kirkon lämmitysjärjestelmän muutosta, joka jäi tammikuulle 2025. Suurin investointi oli Leirikankaan siunauskappelin huopakatteen uusiminen ja peltiosien maalaus 107.765 euroa. Lisäksi suunniteltiin Johanneksen kirkon muutostöitä 89.068 eurolla, Virolahden hautausmaan kalustokatosta 13.868 eurolla, Klamilan lämmitysjärjestelmän muutosta 7.068 eurolla ja Leirikankaan siunauskappelin ivkoneiden uusimisesta 14.149 eurolla.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot hieman laskivat vuosina 2016-2022. Suurempi verotulojen nousu (8 %) tapahtui vuonna 2023, mitä selittää soteuudistuksen vuoksi tehty verotusuu-distus. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Verotulot pysyivät samaa vuonna 2024 ollen 5.116.733 euroa. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan tuloissa myyntituotot laskivat, koska seurakunta on päättänyt luopua pitopalvelutoiminnasta. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

Haminan seurakunnan toimintoihin ja niiden rahoitus pohjaan tulevaisuudessa kohdistuu kuitenkin useita muutoksia vuodesta 2025 lähtien. Hallituksen säästötoimenpiteiden seurauksena kirkollisverotuottojen odotetaan nousevan Haminan seurakunnassa 200.000 euroa vuonna 2025. Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 milj. euroa koko kirkon tasolla) ja uusien valtion rahoituksen jakoperusteiden muutosten vaikutus kokonaisuutena arvioidaan olevan Haminan seurakunnan osalta lievästi positiivinen. Rahoituksen arvioidaan kuitenkin laskevan arviolta yli 13.000 euroa siirtymävuosina 2025 ja 2026 ja nousevan vuonna 2027. Kirkkohallitus ei ole vielä julkaissut vuoden 2027 avustusmääriä.

Verotulojen ennustetaan kasvavan Haminassa 200.000 euroa vuonna 2025. Seurakunta tarkastelee toteutuvaa verotulokertymää vuonna 2025 ja tekee sen perusteella päätöksen vuoden 2026 kirkollisveroprosentista.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Haminan seurakunnassa toteutuu vuonna 2024 kaksi talouden mittaria.

Talouden mittareista toteutuu tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena, sekä vuoden 2023 tilikauden tulos -12.228,89 ja vuoden 2024 tulos -71.216,09 olivat alijäämäisiä. Tilikauden tuloista pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla, mm. myymällä kiinteistöjä. Henkilöstökulut ovat kasvaneet kolmena vuotena peräkkäin, osittain johdun suurista palkan korotuksista. Seurakunta on aloittanut henkilöstön vähentämisen. Vuoden 2024 lopulla eläköityneen seurakuntamestarin tilalle ei palkattu uutta työntekijää. Lisäksi mietitään jokainen vapautuvan viran tai työsuhteen kohdalla, täytetäänkö tehtävä. Sijaisten käyttöä pyritään edelleen vähentämään. Kiinteistöstrategiassa luovutettavien listalla olevat kiinteistöt laiteaan myyntiin. Luovutaan vuokratiloista.

Hallinnon ja toiminnan mittareista ei toteutunut yksikään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024	Toimenpiteet
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> - puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa - epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa - puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa 	<p>Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Hautojen hallinta-ajat ovat ajantasalla. Ajantasaiset hautausmaiden ohjeet valmistuivat vuoden 2024 aikana.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset ja irtaimisto ovat hyvässä kunnossa.</p>	<p>Ei toimenpiteitä</p>

	<p>Basis-järjestelmään on syötetty kiinteistöjen perustiedot.</p> <p>Kirkonkirjat on digitoitu. Seurakunta kuuluu Lahden aluekeskusrekisteriin.</p>	
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - - - Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakunnassa on järjestetty vaalit eikä ole vajausta luottamushenkilöpaikoissa. Naisten ja miesten edustus toimielimissä toteutuu kirkkolain säännösten mukaisesti (KL 23:8). Ei ristiriitoja luottamushenkilöiden ja/tai viranhaltijoiden kesken.</p> <p>Hallinnossa noudatettu tasapuolisuutta, puolueettomuutta ja tarkoituksenmukaisuutta, ei oikaisuvaatimuksia</p>	<p>Ei toimenpiteitä</p>

	eikä valituksia, asiat eivät palaa toistuvasti uudelleen käsiteltäväksi	
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <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 	<p>Jumalanpalvelukset, kasteet ja ehtoollinen sekä muut kirkolliset toimitukset hoidetaan asiallisesti ja niistä saadaan kiitosta, kristillinen kasvatus ja opetus, sielunhoito, diakonia ja lähetystyö hoidetaan hyvin.</p> <p>seurakunnan jäsenmäärä laskenut viiden vuoden aikana 12 % ja jäsenmäärä oli 31.12.2024 vain 16.704 jäsentä</p> <p>Seurakunnassa on voimassa kokeilukulttuuri. Seurakunta tekee yhteistyötä kaupungin ja kuntien, toisten seurakuntien sekä kirkkokuntien kanssa.</p>	Ei toimenpiteitä

	Seurakunnalla on yhteistyösopimuksia kirkollisten järjestöjen sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.	
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> - johtamisen heikkous - 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 	<p>Seurakunnalla toimiva johto väliportaan esihenkilöineen.</p> <p>Seurakunnan strategiseen linjaukseen liittyvät asiakirjat ovat kunnossa.</p> <p>Työjärjestykset, ohje- ja johtosäännöt sekä henkilöstön tehtävänkuvat ovat ajan tasalla.</p> <p>Ei ongelmia operatiivisessa johtamisessa.</p>	Ei toimenpiteitä

	Yhteistyötä tehdään tiiviisti lähi-seurakuntien, ro-vastikunnan sekä tuomiokapitulin kanssa.	
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> - henkilöstön määrä - henkilöstön hyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain 	<p>Henkilöstön määrä on vähentynyt 10 vuoden aikana 28 %, jäsenmäärä vähentynyt 30 %, toiminnallisen henkilöstön henkilötyövuosien määrä on alle puolet seurakunnan henkilöstön henkilötyövuosista (46 %)</p> <p>Henkilöstö voi pääsääntöisesti hyvin. Yhteistyö työterveyshuollon kanssa toimii.</p> <p>Keittiön kesätyöntekijöitä vaikea rekrytoida, samoin taloushallinnon työntekijää.</p>	Henkilöstön määrään kiinnitettävä huomiota. Eläköitymisiä tulossa seuraavan 10 vuoden aikana.
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia erinä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai	Tilikauden tulokset ilman	Leirikeskus myynnissä,

kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	kertaluonteisia eriä ovat yht. 83.445 euroa alijäämäiset vuosilta 2023 ja 2024.	asunto-osake (toiminnan käytössä) myynnissä.
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 kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 3.327.525 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 144 päivää.	Ei toimenpiteitä.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nousseva.	Henkilöstön määrää on vähennettävä mm. eläköitymisten yhteydessä, kasvu johtunut mm. palkkaratkaisuista.

2 Hallinto

Haminan seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Kiinteistötyöryhmä

Ympäristötyöryhmä

Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023-2024 on valittu Simo Suutari ja varapuheenjohtajaksi Outi Silander. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet (27):

Simo Suutari, projektihankintapäällikkö, pj. 4/4

Silander Outi, varhaiskasvatusjohtaja, varapj 2/4

Andrejev Katja, tiimipäällikkö, MBA, jäsen 3/4

Hakkarainen Laura, lähihoitaja, jäsen, 2/4

Hasu Sirpa, myyjä, jäsen 4/4

Hostikka Raita, sosiaalityöntekijä, eläkeläinen, jäsen 4/4

Hyvönen Jukka, eläkeläinen, jäsen 4/4

Janes Nina, opettaja KM, jäsen 4/4

Kiri Esko, seurakuntamestari, eläkeläinen, jäsen 4/4

Kivelä Arto, eläkeläinen, jäsen 3/4

Kupla Mia, lähihoitaja, jäsen 3/4

Lappi Jaakko, eläkeläinen, jäsen 3/4

Metso Jari, rakennusinsinööri, jäsen 2/4

Muuri Riikka, tuoteryhmävastaava, jäsen 3/4

Niemelä Teuvo, eläkeläinen, jäsen 4/4

Näkki Tuula, lähihoitaja, jäsen 2/4

Ojala Sari, myyjä, jäsen 3/4

Pousi Ritva-Leena, lastenhoitaja, jäsen 1/4

Pousi Suvi, palveluasiantuntija, tradenomi, jäsen 2/4

Rautamaa Eeva, kunnallisneuvos, jäsen 2/4

Ristola Jarmo, myymäläpäällikkö, eläkeläinen, jäsen 3/4

Ruokonen Markku, metsätalousinsinööri, jäsen 3/4

Suikkanen Jaana, erityisopettaja, KM, jäsen 3/4

Tulkki Eini, eläkeläinen, jäsen 4/4

Tulokas, Eila, perushoitaja, eläkeläinen, jäsen 3/4

Tuomisalo Tomi, majuri evp, jäsen 1/4

Uotila Jarmo, rovasti, jäsen 3/4

Ahola Maria, luokanopettaja, varajäsen 4/4

Astola Tiia-Riina, rakennusinsinööri, AMK, varajäsen 3/4

Havuaho Osmo, VTK, eläkeläinen, varajäsen 3/4

Järvinen Timo, tulliyli tarkastaja, varajäsen 4/4

Koskela Markku, eläkeläinen, varajäsen 1/4

Muukkonen Martti, pastori, eläkeläinen, varajäsen 1/4

Oikarinen Toini, yrittäjä, eläkeläinen, varajäsen 1/4

Pitkänen Kaisa, asiakkuuspäällikkö, varajäsen 1/4

Räsänen Katja, yo-merkonomi, varajäsen 1/4

Seppälä Jyrki, FM, erityisopettaja, varajäsen 1/4

Sikiö Juuso, sotilaspastori, varajäsen 2/4

Suntio Jarmo, palkkasihteeri, eläkeläinen, varajäsen 2/4

Suurnäkki Jussi, pihapuiden kiipeilykaataja, varajäsen 1/4

Ylä-Kotola, Ulla, eläkeläinen, varajäsen 2/4

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen ti-livelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,55 vuodeksi 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet (7):

Kinnunen Anna, kirkkoherra, pj. 9/9

Janes Nina 9/9

Kivelä Arto 7/9

Muukkonen Martti 9/9

Ojala Sari 7/9

Ruokonen Markku 8/9

Suikkanen Jaana 8/9

Tulkki Eini, varajäsen 2/9

Metso Jari, varajäsen 2/9

Kiri Esko, varajäsen 1/9

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2023, veroprosentti vuodeksi 2025, talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2027). Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2025 koulutussuunnitelman, hyväksynyt lähetystyön johtosäännön, kolehtiohjeen, sopimuksen Lahden aluekeskusrekisteristä, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman, hoitamattomien hautojen kuulutuksen sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto valitsi diakonian viranhaltijan virkaan sosionomi (AMK) diakonityö, Laura Pietiläisen 1.9.2025 alkaen, kun diakonissa Anne Hammarberg irtisanoutui kyseisestä virasta 2.9.2023 alkaen jäädäkseen eläkkeelle 1.6.2024 alkaen. Anne Hammarberg on hoitanut avoimena ollutta virkaa 1.7.2024 alkaen 31.8.2025 saakka.

JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023–2026

Miehikkälän kappeliseurakunnan johtokunta (7)

Astola Matti, kappalainen, pj. 3/3

Tulkki Eini, jäsen, vpj. 3/3

Suomalainen Tuula, sihteeri, jäsen 3/3

Astola Tiia-Riina, jäsen 3/3

Kaitainen Markku, jäsen 2/3

Lappi Jaakko, jäsen 3/3

Ristola Jarmo, jäsen, 3/3

Kupla Mia, varajäsen, 1/3

Virolahden kappeliseurakunnan johtokunta (7)

Koivunen Anne, kappalainen, pj. 2/3

Silander Outi, sihteeri, vpj 1/3

Järvinen Timo, jäsen, 3/3

Paavola Aira, jäsen, 3/3

Yläkäs Minna, jäsen 3/3

Niemelä Teuvo, jäsen, 3/3

Uotila Jarmo, jäsen 3/3, pj 1

Pitkänen Kaisa, varajäsen 2/3

TYÖRYHMIEN JÄSENET 2023–2026

Kiinteistötyöryhmä (7)

Silander Outi pj, 1.1.-15.9.2024

Niemelä Teuvo, jäsen

Kiri Esko, jäsen

Partanen Tarja, sihteeri

Suutari Simo, jäsen, pj 16.9.-
31.12.2024

Lappi Jaakko, jäsen

Ahokas Jyrki, jäsen

Ympäristötyöryhmä (10)

Kinnunen Anna, puheenjohtaja

Pulkkinen Tuire, jäsen

Rokka Miika, jäsen

Andrejev Katja, jäsen

Tulkki Eini, jäsen

Partanen Tarja, sihteeri

Hammarberg Anne, jäsen

Partanen Katri, jäsen

Muukkonen Martti, jäsen

Husu Siiri, jäsen

Hiippakuntavaltuuston jäsen 1.1.2024–31.12.2027

Kinnunen Anna, kirkkoherra

Kirkolliskokousedustaja 1.1.2024-31.12.2027

Kinnunen Anna, kirkkoherra

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

KPMG Oy Ab, päävastuullinen tilintarkastaja Outi Koskinen.

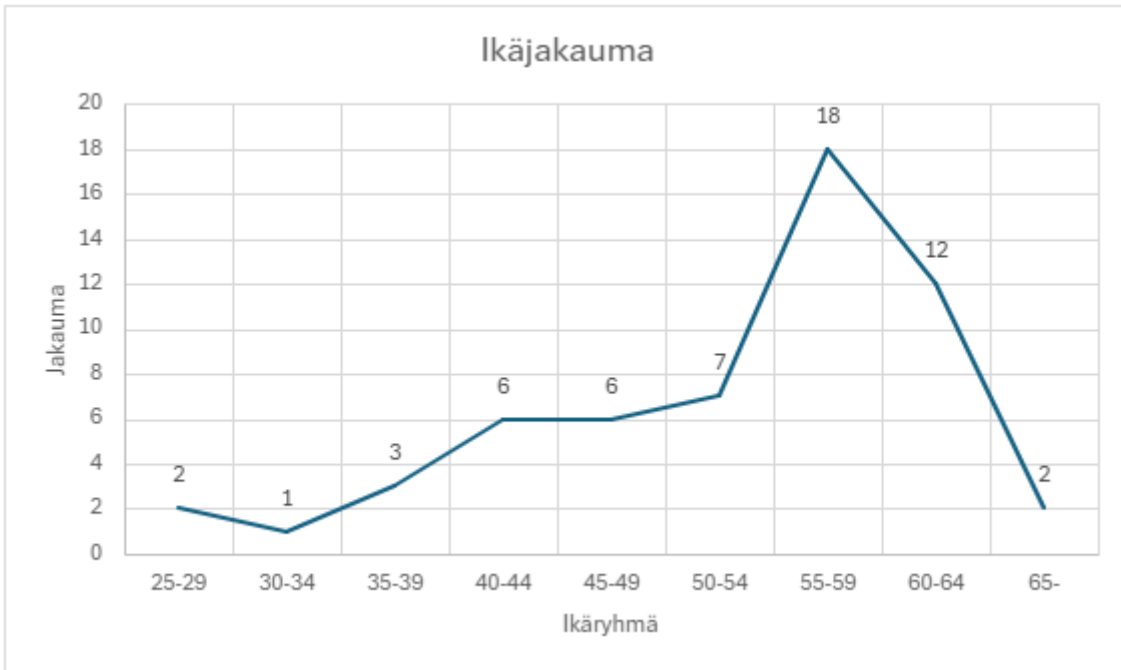
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 56 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 52 henkilöä, joista kolme on osa-aikaista. Määräaikaisista kaksi on kokoaikaista. Vakituksista naisia oli 42 ja miehiä 10. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä, joista 3 oli naisia. Kaksi henkilöä jäi vuonna 2024 eläkkeelle, toisen tilalle palkattiin uusi työntekijä.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Seurakuntapapisto	10
Kirkkomuusikot	5
Diakoniatyöntekijät	6
Nuorisotyöntekijät	4
Varhaiskasvatuksen työntekijät	5
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	7
Hautausmaatyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	14
Muut työntekijät	0
Yhteensä	56

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 52 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana kaksi työntekijää jäi eläkkeelle ja yksi vaihtoi työpaikkaa. Palkattomalla virkavapaalla ei ollut ketään.

Henkilöstökulut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-2 677 510,64	-2 518 027,96	-2 445 535,57
Eläkekulut	-552 234,73	-518 468,52	-501 318,20
Muut henkilösivukulut	-54 751,93	-69 039,18	-57 284,44
Saadut henkilöstökorvaukset	25 159,53	16 746,32	51 736,59
Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,81	-0,57	0,00
(+/-)			
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			-2 746,80
YHTEENSÄ	-3 259 338,58	-3 088 789,91	- 2 955 148,42
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-93 333,49	-97 660,28	-84 430,74
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut (sis. työnohjaus)	-26 660,91	-14 431,96	-19 494,59
Työterveyshuolto	-48 176,50	-45 212,89	-64 526,48
Työssä jaksaminen (liikunta-, kulttuuri jahierontaetu, polkupyöraetu)	-9 506,82	-9 493,37	-8 673,20

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin yksi yhteinen koulutuspäivä, joka oli valmiusharjoittelua.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 920 päivää, kun määrä vuonna 2023 oli 693 päivää ja vuonna 2022 jopa 1.384 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut vaihteleva.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinna Lääkärikeskukset Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaisesti.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin kaksi liikuntatuntia, keväällä kuntosaliohjausta Linnoituksen kuntosalilla ja syksyllä vesijumppa Linnoituksen uimahallissa. Lisäksi pidettiin valmiusharjoitus Herran Kukkarolla.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan tarjoamalla henkilöstön käyttöön liikunta-, kulttuuri- ja hierontaetua 200 euroa/vuosi tai polkupyöräetu.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tili- vuosi	Henkilöstö- kulut vero- tuloista (%)
2024	63,7
2023	60,4
2022	63,2

Henkilöstökulut ovat nousseet 170.549 euroa vuodesta 2023 vuoteen 2024 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 3,3 prosenttiyksikköä.

4 Ympäristö

Haminan seurakunnalle on myönnetty Kirkon ympäristödiplomi vuonna 2022.

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Seurakuntamme ei ole vielä öljytön. Klamilan kylän lämmitysjärjestelmän muutos ilmalämpöpumpppuihin ja sähköpattereihin toteutui tammikuussa 2025. Miehikkälän seurakuntakoti ja Vehkarinteen asunto-osa lämpenee vielä polttoöljyllä. Vuoden 2025 aikana pitäisi valmistua suunnitelmat näiden lämmitysjärjestelmien muuttamisesta. Ensin toteutetaan Miehikkälän srk-kodin muutos, jonka lämmitysjärjestelmä on vanha.

Kuluneena vuonna olemme pyrkineet kohti hiilineutraalisuutta monin toimenpitein. Keväällä otimme käyttöömme sähköisen huoltokirjan. Kiinteistöstrategiasammme on linjattu, että luovumme kaikista vähällä käytöllä olevista rakennuksista ja vuokratiloista. Pidämme sitä tärkeänä sekä ympäristön että taloudenkin näkökulmasta.

Seurakunnassamme on vuonna 2017 hyväksytty metsäsuunnitelma (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Henkilökuntamme hyödyntää julkista liikennettä työssään aina kun se on mahdollista.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikomme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa, seurakunnan omilta leireiltä jäävää ruokaa sekä Etelä-Kymenlaakson Työttömät ry:n järjestämän ruokailun ylijäämää. Diakoniatyö välittää silloin tarpeen mukaan mm. huonekaluja.

Keittiötoimi punnitsee kaiken hävikkiruokan.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan. Suosimme ympäristömerkittyjä tuotteita.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Haminan seurakunnan kiinteistöstrategia, joka on tehty soveltuvin osin Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti, hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 11.12.2023. Strategiassa on linjattu, että kaikki kirkot säilytetään samoin Leirikankaan ja Ristiniemen siunauskappelin sekä Simeon-talo, Herran Kukkaro, Virojoen seurakunta talo ja Miehikkälän seurakuntakoti. Luovutettavia kiinteistöjä ovat Lypsiniemen leirikeskus, Pitäjätupa ja Puolakallion asunto-osake sekä Virolahden toimiston vuokratila.

Henkilöstökuluissa tullaan saavuttamaan säästöjä, kun diakoniatyöntekijän eläköityessä syksyllä 2025 hänen tilalleen ei palkata uutta. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan. Yhteistyötä Kotka-Kymin seurakunnan kanssa lisääntään erityisesti kiinteistöhuollon osalta, koska kiinteistöjen ylläpito ja niiden kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat ammattiosaamista, jota pienevässä seurakunnassa ei ole.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2023 vuoteen 2030 noin 2 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 70,8 prosentista 66,30 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuo- desta 2024 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	16704	-		70,8
2025	16449	-255	-1,5	70,0
2026	16104	-600	-3,6	69,3
2027	15765	-939	-5,6	68,5
2028	15430	-1274	-7,6	67,7
2029	15106	-1598	-9,6	67
2030	14788	-1916	-11,5	66,3
2031	14483	-2221	-13,3	65,6
2032	14186	-2518	-15,1	64,9
2033	13896	-2808	-16,8	64,2
2034	13616	-3088	-18,5	63,5

Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta pitkälle eteenpäin. Haminan seurakunta haluaa kuitenkin toimia ennakoivasti ja se onkin käynyt neuvotteluja yhteistyöstä Kotka-Kymin ja Pyhtään seurakunnan kanssa.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Haminan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 14.10.2024. Periaatteisiin on kirjattu merkittävimmät riskit, riskienhallintatoimenpiteet sekä raportointikäytännöt.

Haminan seurakunnassa ei ole tehty kokonaisvaltaista riskikartoitusta vuosittain. Sellainen on tarkoitus tehdä keväällä 2025.

Riskienhallintatoimenpiteitä on kuitenkin vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pihlajalinna Lääkärikeskukset Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin 10.4.2024 valmiusharjoitus, jossa käytiin läpi, miten seurakunnan eri tiimit toimivat poikkeusoloissa (harjoiteltiin tietyn skenaarion mukaista toimintaa) .

- Lainat ja sijoitukset: Haminan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 12.9.2024 hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet tai keskisuuret ja/tai rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön ohjeistuksen mukaisesti.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Haminan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Kouvolan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain

silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (Taloussääntö, kvsto 11.12.2023).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kolehtien käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Haminan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Haminan seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Haminan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 14.10.2024. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Haminan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä, ja tehtävistä työalojen toimintatapalinjaukset, kuten kuvaus diakoniatyön periaatteista. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus. Työilmapiiriä seurataan kyselyjen avulla. Tuloksia analysoidaan ja niiden johdosta ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin. Henkilöstöä kannustetaan ammattitaidon kehittämiseen ja työnohjaukseen.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Haminan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen. Merkittäviä puutteita ei ole todettu.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet huomioiden.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana neljä kertaa.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Haminan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuonna 2024 noin 11 prosenttia. Vuosikatteen osuus poistoista, 87,69 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistoja. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	10,76	12,20
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	87,69	98,54
Vuosikate (€/jäsen)	30,36	47,88

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 594.271 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 3.447.130 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 1.115.137 euroa, seurakuntatalouden käytävissä olevat rahavarat 31.12.2024 olivat 2.331.994 euroa.

Investoinnit, Leirikankaan siunauskappelin huopakatteen uusiminen ja peltikatteen maalaus, oli 107.765 euroa. Lisäksi suunnittelukustannuksia Johanneksen kirkon muuttamisesta monitoimikirkoksi, Virolahden hautausmaan kalustokatoskosen suunnittelusta, Klamilan kyläkirkon lämmitysjärjestelmän muutossuunnitelmista, sekä Leirikankaan siunauskappelin iv-peruskorjauksen suunnitte-

lusta 124.154 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-219 % mikä oli parempi kuin vuonna 2023 (122, 2023). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 144 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Haminan seurakunnalla ei ole lainaa.

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	218,65	122,22
Rahavarojen riittävyys (pv)	144	151
Lainanhoitokate	22 967,08	10,33

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat sekä haudanhoitojen ennakkomaksut.

Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 11,1 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 232.700 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 7,55 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 376 000 euroa, kun hautaustoimen aineelliset hyödykkeiden tasearvo väheni poistojen ansiosta 134.000 euroa ja rakennusten tasearvo väheni poistojen ansiosta 224 000 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 3,5 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 3,4 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 594 000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 1.115.000 euroa. Oma pääoma kasvoi 194 000 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran. Lisäksi ed. tilikausien ylijäämä tilille

208000 tehtiin korjaus. Taseessa saadut määräaikaiset haudanhoitosopimukset eivät täsmänneet Status ohjelmiston pääomaan, joka näyttää sopimukset oikein. Oikaistiin tilien 23900 ja 239100 useiden aikaisempien vuosien sinne kertyneet ylimääräiset saldot yhteensä 214.539,75 euroa

Haminan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Haminan seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	92,20	92,38
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	162,90	124,78
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	12,57	11,97
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Omavaraisuusaste, %, (= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Haminan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Haminan seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -71.216,09 euroa

Poistoeron vähennys 50.665,68 euroa

Tilikauden alijäämä 20.550,41 euroa

Tilikauden alijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 3.327.525,20 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoosa

Haminan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	563 471,00	-43 500,00	519 971,00	563 772,23	-43 801,23	108,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 348 221,09	-94 700,00	-5 442 921,09	-5 234 894,31	-208 026,78	96,2
Toimintakate 1	-4 784 750,09	-138 200,00	-4 922 950,09	-4 671 122,08	-251 828,01	94,9
Toimintatuotot (sisäiset)	175 480,00		175 480,00	1 698 988,94	-1 523 508,94	968,2
Toimintakulut (sisäiset)	-175 480,00		-175 480,00	-1 698 988,94	1 523 508,94	968,2
Toimintakate 2	-4 784 750,09	-138 200,00	-4 922 950,09	-4 671 122,08	-251 828,01	94,9
Poistot ja arvonalentumiset	-660 846,00		-660 846,00	-578 307,22	-82 538,78	87,5
Laskennalliset erät				-673 305,63	673 305,63	0,0
Sisäiset korkokulut				-173 914,03	173 914,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-499 391,60	499 391,60	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-5 445 596,09	-138 200,00	-5 583 796,09	-5 922 734,93	338 938,84	106,1

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	41 346,00	-4 000,00	37 346,00	21 895,59	15 450,41	58,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-679 996,63	-32 300,00	-712 296,63	-664 609,74	-47 686,89	93,3
Toimintakate 1	-638 650,63	-36 300,00	-674 950,63	-642 714,15	-32 236,48	95,2
Toimintakulut (sisäiset)	-1 910,00		-1 910,00	-110 988,80	109 078,80	5 810,9
Toimintakate 2	-640 560,63	-36 300,00	-676 860,63	-753 702,95	76 842,32	111,4
Laskennalliset erät				712 725,70	-712 725,70	0,0
Sisäiset vyörytyserät				712 725,70	-712 725,70	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-640 560,63	-36 300,00	-676 860,63	-40 977,25	-635 883,38	6,1

Hallinto

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintoelimet 101

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

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen	Osallistujaluettelo	Ei, ei järjestetty.
2. Luottamushenkilöiden ja työalajohtajien yhteinen tapaaminen	Merkintä kalenterissa	Kyllä

Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Taloushallinnon tehtävänä on tuottaa seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut yhdessä Kirkon palvelukeskuksen kanssa erikseen sovitun tehtäväjakotaulukon mukaisesti. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväalueille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta ja kulttuuriedut.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella
Uuden työntekijän perehdyttäminen ja koulutus
Hallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen ta- voite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
97 % ostolaskuista sähköisiä	Kipan raportti	Kyllä, 98 %
jokainen työntekijä osallistuu vähintään yhteen live- tai etäkoulutukseen	Koulutussuunnitelma/teams-kalenteri	Kyllä
Basis-järjestelmän esi- nerekisteri on ajan ta- salla	Seurakunnan kaikki sak- raaliesineet on viety Ba- sikseen	Ei, ei ole saatu tekijää
Edistämme työhyvin- vointia ja työssäjaksamista	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää tilaisuutta on järjestetty ja 75 % työn- tekijöistä on osallistunut niihin	Kyllä järjestetty, osallis- tumisprosentti alhai- sempi

Kirkonkirjojenpito 107

Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluerekisterikeskukselta, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

- Lahden aluekeskusrekisteri pitää kirkkolain ja kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti seurakunnan kirkonkirjoja ja huolehtii väestökirjahallinnon ohjauksessa ja valvonnassa seurakunnan jäsenrekisteristä.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yh- teensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toi- minta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	85 235,00	3 000,00	88 235,00	95 638,98	-7 403,98	108,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 378	-13 159,00	-2 392	-2 330	-61 591,07	97,4
	910,63		069,63	478,56		
Toimintakate 1	-2 293	-10 159,00	-2 303	-2 234	-68 995,05	97,0
	675,63		834,63	839,58		
Toimintatuotot (sisäiset)				-228,75	228,75	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-171 020,00		-171 020,00	-1 553	1 382	908,4
				461,07	441,07	
Toimintakate 2	-2 464	-10 159,00	-2 474	-3 788	1 313	153,1
	695,63		854,63	529,40	674,77	
Laskennalliset erät				-885 030,22	885 030,22	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-885 030,22	885 030,22	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja si- säiset)	-2 464	-10 159,00	-2 474	-4 673	2 198	188,8
	695,63		854,63	559,62	704,99	

Seurakunnallinen toiminta

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalveluselämä palvelee ihmisen ja Jumalan välistä kosketusta ja vuorovaikutusta. Kirkko tulee näkyväksi messussa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen jumalapalveluselämässä koko seurakunnan alueella.
- Jumalanpalvelusten saavutettavuuden kehittäminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2024

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Lisäämme seurakuntalaisten palvelutehtäviä messuissa ja kutsumme aktiivisesti ihmisiä niihin eri viestintäkanavia käyttäen.	Vapaaehtoisten määrä	Toteutui osittain. Seurakuntalaisia on jumalanpalveluksissa monipuolisesti eri tehtävissä ja vapaaehtoisia on tullut mukaan lisää. Samalla osa on myös luopunut korkean iän vuoksi tehtävistä.
2. Keräämme jatkuvasti palautetta jumalanpalveluselämästä ja lisäämme kirkkojen eteistiloihin yhteydenottolaatikot sekä helpotamme verkon kautta annettavaa palautetta ja yhteydenottoa.	Palautekysely.	Ei toteutunut. Palautekyselyn toteuttamiseen sopiva ohjelma otettiin käyttöön vuoden 2025 alussa. Kysely haluttiin toteuttaa uudella ohjelmalla.
3. Mahdollistamme ihmisten kohtaamisen jumalanpalveluksissa ja lisäämme kirkkokahvien määrää sekä messun jälkeisten tilaisuuksien määrää	Kirkkokahvit ja tilaisuudet.	Toteutui.

4. Lisäämme messujen diakonisuutta kiinnittämällä huomiota jumalanpalveluselämän saavutettavuuteen. Selkokielisten messujen järjestäminen koko seurakunnan alueella säännöllisesti	Selkomessut.	Toteutui
1. Vahvistamme messujen palautekyselyssä (kevät 2023) ihmisten tärkeiksi nostamia asioita (rukous, ehtoollinen, yhdessä laulaminen ja laadukkaat saarnat). Huolehdimme, että messut elävät ajassa ja ajankohtaiset asiat sekä tapahtumat näkyvät myös jumalanpalveluselämässä. Ympäristöaiheet ja luonnossa vietettävät messut ja hartaudet osaksi seurakunnan jumalanpalveluselämää.	Luomakunnan sunnuntain järjestäminen, messujen yhteinen suunnittelu, pappien koulutus ja jumalanpalveluselämän kehittäminen.	Toteutui.

Hautaan siunaaminen 2024

Perustehtävänä on huolehtia hautaan siunaamisesta kirkon jumalanpalveluselämän luonteen mukaisesti ja antaa sureville hengellistä ja henkistä tukea.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

- Omaisten hyvä ja laadukas kohtaaminen.
- Toimitusaikojen sujuva varaaminen ja palvelukokonaisuuden sujuvuus omaisen näkökulmasta.

Tavoitteet vuodelle 2024

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
--------------------------------------	----------------	--------------------------------

1. palvelun parantaminen muun muassa kehittämällä vastaanottoa ja odotusaikoja lyhentämällä.	Odotusaika.	Odotusaika on lyhentynyt ja palvelua on pystytty parantamaan keskittämällä puhelut seurakunnanvaihteeseen.
Verkossa asioiden kehittäminen.	Verkkopalvelut.	Ei toteutunut.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kirkolliset toimitukset - kaste, konfirmaatio, vihkiminen ja hautaan siunaaminen - toimitetaan kirkon käsikirjan mukaisesti yksilön, perheen ja suvun ainutlaatuisista elämänsä historiaa ja perinteitä kuunnellen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

- Kirkollisten toimitusten huolellinen toteuttaminen ja ihmisten laadukas kohtaaminen.
- Kirkollisten toimitusten sujuva varaaminen ja palvelukokonaisuuden joustavuus.
- Pidetään esillä kasteen mahdollisuutta elämän eri ikävaiheissa (muun muassa rippileirillä, aikuisena)

Talousarviotavoitteet vuodelle 2024

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Aikuisrippikoulun kehittäminen.	Aikuisrippikoulujen määrä	Toteutui. Kasvava määrän myötä toimintaa ja toimintatapoja on pitänyt kehittää.
2. Kasteen esillä pitäminen viestinnässä ja toiminnassa, jotta mahdollisimman moni alueemme lapsista ja kastamattomista nuorista ja aikuisista kastettaisiin.	Viestintä ja kastettujen määrä.	Toteutunut osittain. Kasteen mahdollisuutta on pidetty esillä ja erityisesti viestinnässä rippikouluun osallistuvien yhteydessä. Rippikoulussa kastettavien määrä on kasvussa.

Aikuistyö 204**Toiminta-ajatus**

Kuljemme ihmisten rinnalla ja mahdollistamme monenlaisia tapoja elää hengellistä elämää. Vahvistamme yhdessä tekemisen kulttuuria.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Uusien toimintatapojen rohkea kokeileminen.
- Uusien ihmisten saaminen mukaan seurakunnan toimintaan.
- Aikuistyön leiritoiminnan monipuolistaminen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
3. Liikkuvan seurakunnan toiminnan ja Yhteisvastuukeräyksen yhdistäminen.	Järjestetään useita tapahtumia, joissa yhdistyy yhdessä liikkuminen ja YV	Toteutui. Järjestimme useita YV-tilaisuuksia, joissa yhdistyi YV-teema ja keräys sekä liikkuminen (mm. YV-kävely, YV-Hiljaisuuden jooga).
4. Vapaaehtoisten aktiivinen mukaan kutsuminen, kutsutaan mukaan jo suunnitteluvaiheeseen. Vapaaehtoisten määrää kasvatetaan.	Vapaaehtoisten määrä.	Toteutui. Suuressa osassa aikuistyön tilaisuuksista oli jo suunnitteluvaiheessa mukana vapaaehtoisia ja kyselimme mukaan aktiivisesti myös uusia vapaaehtoisia.
5. Kerätään aikuisuuden leireille osallistuneilta kirjalliset palautteet ja otetaan ne huomioon leirityön kehittämisessä.	Palautelomakkeet	Toteutui. Palautteet kerättiin kirjallisesti ja niitä hyödynnettiin seuraavien leirien suunnittelussa (leirien teemat, ohjelma, kesto)

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Toiminta-ajatus

Kuljemme ihmisten rinnalla ja mahdollistamme monenlaisia tapoja elää hengellistä elämää. Vahvistamme yhdessä tekemisen kulttuuria.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Uusien toimintatapojen rohkea kokeileminen.
- Uusien ihmisten saaminen mukaan seurakunnan toimintaan.
- Tapahtumien järjestämisessä yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
1. Liikkuvan seurakunnan toiminnan ja Yhteisvastuukeräyksen yhdistäminen.	Järjestetään useita tapahtumia, joissa yhdistyy yhdessä liikkuminen ja YV	Toteutui. Järjestimme useita YV-tilaisuuksia, joissa yhdistyi YV-teema ja keräys sekä liikkuminen (mm. YV-kävely, YV-Hiljaisuuden jooga).
2. Vapaaehtoisten aktiivinen mukaan kutsuminen, kutsutaan mukaan jo suunnitteluvaiheeseen. Vapaaehtoisten määrää kasvatetaan.	Vapaaehtoisten määrä.	Toteutui. Suuressa osassa tilaisuuksista oli jo suunnitteluvaiheessa mukana vapaaehtoisia ja kyseimme mukaan aktiivisesti myös uusia vapaaehtoisia.

Tiedotus ja viestintä 210

Toiminta-ajatus

- Seurakuntaelämästä ja uskosta kerrotaan myönteisellä otteella.
- Olemme ja näymme siellä missä seurakuntalaisetkin ovat.
- Kristinusko saa Haminan seurakunnassa seurakuntalaisten kasvot.
- Kriisitilanteissa viestimme avoimesti ja selkeästi.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Viestinnän kohderyhmien tunnistaminen ja mainonnan tehokkaampi kohdentaminen.
- Sisäisen viestinnän parantaminen.
- Kehitetään kuvallista ilmaisua.

- Seurataan viestinnän kenttää ja viestintävälineiden kehitystä. Pysytään kehityksessä mukana.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
<p>1. Kaikessa viestinnässä mietimme, kenelle viestimme. Erityisesti tapahtumamainonnassa uskallamme rohkeasti kohdentaa viestejä. Viestintävälineet ja kieli valitaan näissä kohderyhmän mukaan. Seurataan julkaisujen tavoitavuutta.</p>	<p>Julkaisujen tavoitavuus</p>	<p>Toteutui. Seurasimme julkaisujen tavoitavuutta ja yksi selkeä huomio on, että ihmisten kuvilla ja itse kirjoitetuilla, kohdennetuilla teksteillä tehdyt julkaisut saivat huomattavasti enemmän näkyvyyttä kuin esim. Yleiset, muualta otetut valmiit (jaetut) julkaisut.</p>
<p>2. Järjestämme kaste-kuva -kampanjan, jossa pyydämme ihmisiä lähettämään kuvia kastejuhlista. Kuvat tulevat seurakunnan viestinnän käyttöön. Osallistujien kesken arvomme hyvät palkinnot. Näin kerrytämme seurakunnan kuvapankkia ja pidämme esillä kasteen merkitystä.</p>	<p>Kampanjaan osallistuneiden määrä.</p>	<p>Ei toteutunut. Koska yllättäen vuodelle 2024 tuli Intranetin uudistusprojekti, kastekampanjaan varattu aika meni siihen.</p>
<p>3. Sisäisessä viestinnässä intranetin käytön vahvistaminen ja sisällön selkiyttäminen. Tavoitteena on, että jokainen työntekijä</p>	<p>Intranet-vierailujen määrä.</p>	<p>Toteutui. Intranet uudistui vuonna 2024 ja sen myötä saimme selkiytettyä sisältöä huomattavasti.</p>

oppisi käyttämään intranettiä tiedon löytämiseen.		
---	--	--

Musiikki 220

Musiikkityön tehtävänä on palvella jumalanpalvelusmusiikin keinoin evankeliumin sanoman levittämistä. Kanttorien keskeisimpänä tehtävänä on jumalanpalvelusmusiikin toteuttaminen ja kehittäminen messussa sekä kirkollisissa toimituksissa. Lisäksi kanttorit huolehtivat seurakunnan musiikkikasvatuksesta ja antavat oman työalansa ohjausta muille työaloille.

Tehtävän saavuttamiseksi toteutetaan monipuolista jumalanpalvelusmusiikkia. Kehitetään kuorotoiminnan muotoja vastaamaan toimintaympäristöstä nouseviin haasteisiin ja vahvistetaan yhdessä laulamisen perinnettä

	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Lisäksi ylläpidetään seurakunnan laadukasta ja monipuolista konserttitoimintaa, myös yhteistyössä muiden toimijoiden kesken. Sitova toiminnallinen tavoite		
Järjestetään 20 % lisää yhteislaulutilaisuuksia koko seurakunnan alueella.	Lukumäärä	Toteutui
Hankitaan 10 % lisää kuorolaulajia sekä avustajia	Lukumäärä	Kuorolaulajien kokonaismäärän kasvattaminen ei

jumalanpalvelusten musiikin toteutukseen.		toteutunut, koska ikääntyneiden laulajien poisjäänti oli arvioitua suurempaa. Jumalanpalvelusten avustajien määrä kasvoi tavoitteiden mukaisesti.
Lisätään seurakunnan kuorojen yhteistoimintaa niin, että jokainen kuorosallistuu yhteistyöprojekteihin.	Mm. erilaisten juhlatilaisuuksien yhteydessä harkitaan musiikkiryhmien kohdalla aina musiikin toteutuksen yhteistyömahdollisuutta.	Toteutui.
Järjestetään vähintään kaksi konserttia myös kesäaikana.	Lukumäärä	Toteutui.

Varhaiskasvatus 233

Perustehtävä

Lapsen kasvun vuorovaikutuksellinen tukeminen yhteistyössä perheiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Avaamme ovia lasten ja perheiden osallisuudelle kirkossa, ja rohkaisemme perheitä omien kristillisten perinteiden luomiseen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Vahvistetaan yhteistyötä kaupungin ja kuntien varhaiskasvatuksen sekä muiden lapsiperhepalveluiden tuottajien kanssa
- Perheleirien vahvan aseman säilyttäminen
- Tavoittaa mahdollisimman moni alueemme lapsi ja perhe.
- Kohdata mahdollisimman moni varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen parissa oleva lapsi kehittämällä kuntien ja kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa tehtävää katsomuskasvatusta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
Säännölliset vierailut päivähoitoyksiköissä, yhteistyökokouksiin osallistuminen	vierailujen määrät	Toteutui. Osallistuimme yhteisiin kokouksiin, ja vierailimme lähes kaikissa alueen päiväkodeissa ja esikouluissa.
Uusien leiriläisten saaminen mukaan	täydet leirit	Toteutui. Saimme mukaan uusia perheitä.
Uusien kerhoaikojen ko-keilu perhekerhossa	palaute	Toteutui. Järjestimme toimien mukaisesti iltapäivällä kokoontuvaa toimintaa.

Rippikoulu 235

Perustehtävä

Rippikoulussa opetetaan ja opitaan yhdessä nuorisolähtöisesti kristinuskon ydinasioita ja ollaan kiinnostuneita nuorten elämästä

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Rippikoulun käytänteiden yhdenmukaistaminen koko seurakunnan alueella.
- Panostetaan rippikoulun korkean osallistumisprosentin pysyvyyteen.
- Moninaisuuden tunnistaminen ja kunnioittava kohtaaminen.
- Ympäristökasvatus osana rippikoulua.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
Rippikouluissa edistetään kestävästä kehitystä.	Rippikoulujen ja -leirien ohjelmaan sisältyy osio kestävästä kehityksen huomioimisesta arjessa.	Toteutui. Teema sisältyi oppikokonaisuuksiin.

Nuorisotyö 236

Perustehtävä

Lasten ja nuorten kohtaaminen leireillä, kouluilla ja viikkotoiminnassa. Tavoitteena ystävyys, yhdessä oleminen ja tekeminen, turvallinen yhteisö, yhteisöllisyys ja tukeminen

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Vastaaminen toimintaympäristön muutoksiin
- Lasten ja nuorten puolella oleminen ja heidän keskeneräisyytensä hyväksyminen
- Leirityön mahtavuuden näkyväksi tekeminen
- Nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollisuuksia lisätään.
- Tiimin kehittäminen - lastenohjaajat mukaan

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollisuuksia lisätään	Saada 3-5 nuorta uuteen ryhmään	Toteutui. Uuteen ryhmään valittiin neljä nuorta.
Laadukkaan viikkotoiminnan järjestäminen	Osallistujamäärät	Toteutui. Isostoimintaan ilmoittautui syksyllä 2024 101 nuorta, ja Kukkaron avoimien kävijämäärä nousi kahdeksaankymmeneen.
Järjestetään toimintaa koko seurakunnan alueella	Uuden nuorten ryhmän perustaminen Virojoelle, Nuorten yökirkko Virolahden kirkolla	Toteutui osittain. Yökirkkoon ei tullut ilmoittautuneita, mutta nuorten avoimet ovet löysivät osallistujia.

Diakonia 241

Perustehtävä

Luoda toivoa ihmisen elämään elämän eri vaiheissa vahvistamalla hänen omaa uskoa kykyihinsä. Toteuttaa ja kutsua toteuttamaan kristillistä lähimmäisen rakkautta kohtaamalla. Tarjota mahdollisuus yhteyden ja pyhän kokemiseen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Yhteistyön rakentaminen kuntien, rovastikunnan ja Kymenlaakson hyvinvointi-alueen kanssa.

1. Kokoavan toiminnan kehittäminen.
2. Ehtoolliselämän kehittäminen

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Mallinnetaan kokous ja yhteistyöpalaverien käytännöt Kymen hyvinvointi-alueen kanssa.	Kokouksia on säännöllisesti ja sovitusti vuoden aikana lähimpien toimijoiden kanssa.	Toteutui osittain. Vaihtuvuus työntekijöissä Kymen hvan puolella aiheutti kokousten siirtoja ja epä-säännöllisyyttä niihin. Kokouksia on kuitenkin järjestetty.
2.Uusien työmuotojen keilu.	Kyytikerhon aloittaminen kasvatuksen kanssa. Aamupuurohetki kappeleiden alueella. Lohdutuksen -illat.	Toteutui osittain. Kyytikerho toimii ja on vakiintunut,aamupuurohetki toteutui 4 kertaa 6:sta, mutta keskeytyi toisen työntekijän jäädessä virkavapaalle. Lohdutuksen lta toteutui.

<p>3.Laitos- ja kotiehtoollisten kehittäminen.</p>	<p>Tiedotusta lisätty yksityisten ehtoollisten saamiseen. Hartauksia yksinkertaistetaan ja tehdään helpommin lähestyttäväksi muistisairaille. Vapaaehtoisten ottaminen mukaan.</p>	<p>Toteutui osittain. Yksityiset kotiehtoollispyynnöt lisääntyneet erityisesti laitoksissa. Hartaushetkiin saatu toimiva tapa ja kaava. Vapaaehtoisia ei olla saatu mukaan toimintaan.</p>
--	--	--

Perheneuvonta 242

Toiminta-ajatus

Seurakunta osallistuu Etelä-Kymenlaakson Perheasiain Neuvottelukeskukseen ylläpitoon vuosittaisella määrärahalla. Neuvottelukeskuksen palvelut ovat kuntalaisten käytössä. Keskus toimii Kotkassa ja tarjoaa erilaisiin elämän kriiseihin keskusteluapua sekä yksilö- että perhekäynteinä.

Sairaalasielunhoito 243

Sairaalasielunhoidon tehtävänä on vastata eri laitoksissa, hoiva- ja hoitokodeissa olevien ja niissä asuvien henkilöiden sielunhoidosta ja harjauksen tukemisesta sekä työntekijöiden henkisestä ja hengellisestä tukemisesta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
- Jokaisessa hoivalaitoksessa järjestetään ehtoollisen viettoja kahdesti kaudessa ao. laitosten kanssa sovittun aikataulun mukaisesti.	Ehtoollisen viettojen määrä.	Toteutui.
- Papit ja diakonian viranhaltijat tekevät myös henkilökohtaisia käyntejä laitoksissa asuvien luona.	Vierailujen määrä	Toteutui.
- Osana saattohoitoa diakonian viranhaltijat käyvät eri hoivaosastoilla ja hoitokodeissa tapaamalla henkilökohtaisesti niiden asukkaita.	Vierailujen määrä.	Toteutui.

Palveleva puhelin 244

Palvelevan puhelimen työn suunnittelusta vastaa Kotka-Kymin seurakunta, joka järjestää ao palvelun.

Tällä hetkellä Haminan seurakunnalla on yksi vapaaehtoinen päivystäjä. Puhelut ohjautuvat valtakunnallisesti vapaana olevalle päivystäjälle.

Sielunhoito 255

Sielunhoito tarkoittaa kaikkea sellaista seurakuntalaisten kohtaamista, jolla on erityinen sielunhoidollinen merkitys. Sielunhoitoon kuuluu mm. sururyhmien järjestäminen sureville omaisille, erilaiset kriisiryhmät ja kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut. Sielunhoito kuuluu kaikille seurakunnan viran- ja toimenhaltijoille, erityisesti papeille ja diakonian vi-
ranhaltijoille.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
- Sururyhmien järjestäminen ja ryhmäpaikan tarjoaminen kaikille halukkaille.	Ryhmiiin osallistuvien määrä	Toteutui.
- Viestinnän parantaminen, jotta tieto mahdollisuudesta sielunhoitoon tavoittaa seurakuntalaiset kattavasti. Myös some-viestintää lisätään.	Sururyhmistä tehtyjen ilmoitusten/päivitysten määrä.	Toteutui.
- Sururyhmistä kerätään palaute, jota hyödynnetään toiminnan kehittämisessä.	Palautelomakkeet.	Toteutui osittain. Joissakin ryhmissä palaute kerättiin, osassa se unohtui.

Yhteiskunnallinen työ 250

Yhteiskunnallisessa työssä keskeistä on kristillisen rakkauden, ihmisarvon ja oikeudenmukaisuuden puolustaminen, esillä pitäminen sekä toteuttaminen yhteiskunnassa. Yhteiskunnallisessa työssä mm. tuetaan maahanmuuttajataustaisten sopeutumista, pyritään tukemaan työssä jaksamista sekä osallistutaan kriisin kohdatessa tarvittaessa työyhteisön tukemiseen että tehdään yhteistyötä työttömiksi jääneiden kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Yhteistyön syventäminen uuden vastaanottotoimijan kanssa sopimalla raamit, miten toimitaan.	Osallistuminen yhteisiin kokouksiin.	Toteutui. Kotoverkoston kokouksiin osallistuttu ja niitä on 4 vuodessa.
1. Osallistutaan Mikkelin Hiippakunnan kokoaman verkoston toimintaan alueen työllisyystilanteen heikentyessä. 2.	Osallistuminen toimintaan.	Ei toteutunut. Hiippakunta ei järjestänyt toimintaa.
3. Järjestetään täsmä keräyksiä yhteistyössä vastaanottokeskuksen kanssa esim. leluja, huonekaluja polkupyöriä.	facebook-keräys järjestetään.	Toteutui yksi keräys polkupyörää varten.

Lähetys 260

Lähetystyö on kirkon perustehtävä, joka perustuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn. Lähetystyöhön kuuluu sanallinen todistus, palvelu ja oikeudenmukaisuuden puolustaminen sekä rauhankasvatus. Lähetys kutsuu kaikkia mukaan yhteiseen työhön, Jumalan missioon.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

-Yhteistyön vahvistaminen lähetysjärjestöjen, hiippakunnan seurakuntien sekä oman seurakunnan työalojen kanssa. Lähetystyö osana kaikkea toimintaa

-Lähetystietoisuuden lisääminen kaikkien ikäluokkien kohdalla

-Yhteistyö alueen muiden toimijoiden kanssa

-varainhankinta osana lähetystyötä, miten toteutamme sitä muuttuvassa toimintaympäristössä?

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tutustumismatka Kroaattiaan	osallistujalista	Toteutui 24 hlö
Evangeliset juhlat Haminaassa	osallistujalista	Toteutui
INTO kansainvälisen työryhmän kehittäminen	Kokoukset ja suunnitelmat	Toiminta päätettiin lopettaa. SRK tiimit ovat tulleet tilalle

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta 270

Seurakunta toteuttaa kansainvälistä diakoniaa Kirkon ulkomaanavun, merimieskirkon- ja ystävyysseurakuntatyön kautta. Kansainvälinen diakonia on kristillistä rakkautta, joka ylittyy maan rajojemme ulkopuolelle.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakuntamatka Unkariin	osallistujat	toteutui
Osallistuminen kansainvälisentyön neuvottelupäiville	osallistujat	toteutui
Vapaaehtoisten rekrytointi	nimilista	toteutui

Muu seurakuntatyö 290

Työ, joka ei kuulu minkään muun työmuodon työalaan. Esimerkiksi erilaiset projektit, uusien seurakuntalaisten muistaminen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
Huomioidaan seurakunnan uudet jäsenet lähettämällä heille tervetuliaiskirje ja kutsumalla heidät tervetuliaistilaisuuteen.	Kirje ja kutsu lähetetty. Tervetuliaistilaisuudet pidetty.	Toteutui.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaus toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	310 000,00	13 200,00	323 200,00	361 117,51	-37 917,51	111,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 037 828,19	-13 200,00	-1 051 028,19	-1 004 768,32	-46 259,87	95,6
Toimintakate 1	-727 828,19	0,00	-727 828,19	-643 650,81	-84 177,38	88,4
Toimintakulut (sisäiset)	-2 550,00		-2 550,00	-12 303,05	9 753,05	482,5
Toimintakate 2	-730 378,19	0,00	-730 378,19	-655 953,86	-74 424,33	89,8
Poistot ja arvonalentumiset	-383 526,00		-383 526,00	-179 637,94	-203 888,06	46,8
Laskennalliset erät				-312 434,11	312 434,11	0,0
Sisäiset korkokulut				-26 327,56	26 327,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-286 106,55	286 106,55	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 113 904,19	0,00	-1 113 904,19	-1 148 025,91	34 121,72	103,1

Hautaus toimi

Hautausmaahallinto 401

Toiminta-ajatus/perustehtävä

Hautaus toimi toteuttaa kirkon lakisääteistä yhteiskunnallista palvelutehtävää. Hautausmaahallinnon keskeisimmät tehtävät ovat:

- Hautaus toimen johtaminen ja kehittäminen

- Hautatoimen lainsäädännön sekä muiden määräysten ja suositusten seuraaminen ja toteuttaminen
- Hautausmaiden käyttösuunnitelmien ja hautausmaakarttojen sekä muiden ohjeiden ajantasaisuus

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hoitosuunnitelman laatiminen kirkkohallituksen teettämän yleisohjeen mukaisesti	Suunnitelma valmis	Kyllä
2. Hoitamattomuuskuultusprosessin aloittaminen Miehikkälän hautausmaalla	Prosessi aloitettu	Kyllä

Hautausmaiden ylläpito 403

”Hautausmaan ylläpitäjän tulee hoitaa hautausmaata sen arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla.” Hautaustoimilaki 457/2003 13§

Hautausmaakiinteistöjen osalta keskeisimmät tehtävät ovat:

- hautausmaiden hoito- ja kehittämistyöt
- hautausmailla sijaitsevien rakennusten ja laitteiden huolto- ja ylläpityöt

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<ul style="list-style-type: none"> • Maa-aineksien ja hautatarvikkeiden säilytysjärjestelyt Miehikkälässä 2024 	Alue siistiytynyt	Kyllä
<ul style="list-style-type: none"> • Suunnittelu: Kalustekatos ja jätevesiremontti hautausmaan taukotuvan yhteyteen Virolahdella • Valaistussuunnitelma Virolahden hautausmaalle 	Suunnitelmat valmiit	<p>Kyllä: kalustekatossuunnitelma valmistui, mutta investointiin on tuskin lähivuosina varaa</p> <p>Ei: valaistussuunnitelma Virolahteen suunniteltu valaisin osoittautui liian kalliiksi ja joudutaan etsimään edullisempi ratkaisu</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Suunnittelu: Myllykylän hautausmaan vedenoton muuttaminen järvi-vedeksi 		Ei: vedenotto järvestä Myllykylän vedenoton muuttaminen järvi-vedelle pitää harkita uudelleen kannattaako sitä suunnitella
---	--	--

Hautaaminen 404 (ent. Varsinainen hautatoimi)

Hautaustoimi toteuttaa kirkon lakisääteistä yhteiskunnallista palvelutehtävää.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön riittävyyden varmistaminen 	<ul style="list-style-type: none"> • Uuden sijaisen löytäminen ja kouluttaminen 	Kyllä
<ul style="list-style-type: none"> • Kaluston kunnon varmistaminen 	<ul style="list-style-type: none"> • Leirikankaan katta-falkkien kunnostaminen tai uusiminen 	Ei (tapahtuu IV- ja kylmiöremontin yhteydessä 2025)

Haudanhoitosopimukset 405

- hautainhoitovaroilla hoidettavaksi otettujen hautojen laadukas hoito
- haudanhoitosopimuksen sisällön tarkistaminen ja tarvittaessa päivittäminen
- haudanhoitojen hintojen oikealla tasolla pysyminen
- perennahoitojen markkinoiminen

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Haudanhoitosopimuksen sisällön tarkistaminen ja tarvittaessa päivittäminen	Sopimus tarkistettu ja päivitetty	Kyllä

Vainajasäilytys 406

Vainajasäilytys sisältyi vielä vuonna 2024 hautaamiseen 404

Krematoriot 407

Haminan seurakunnassa ei ole omaa krematoriota. Tuhkauspalvelut ostetaan Kotka-Kymin seurakunnan krematoriosta, jonka kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt hyvin myös Haminan seurakunnan vainajien tuhkaukseen. Haminan seurakunta ei maksa tuhkauspalvelusta, vaan Kotka-Kymin seurakunta laskuttaa vainajan omaisia tuhkauksesta.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muutok- set	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	126 890,00	-55 700,00	71 190,00	85 120,15	-13 930,15	119,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 251 485,64	-36 041,00	-1 287 526,64	-1 235 037,69	-52 488,95	95,9
Toimintakate 1	-1 124 595,64	-91 741,00	-1 216 336,64	-1 149 917,54	-66 419,10	94,5
Toimintatuotot (sisäiset)	175 480,00		175 480,00	1 699 217,69	-1 523 737,69	968,3
Toimintakulut (sisäiset)				-22 236,02	22 236,02	0,0
Toimintakate 2	-949 115,64	-91 741,00	-1 040 856,64	527 064,13	-1 567 920,77	-50,6
Poistot ja arvonalentumiset	-277 320,00		-277 320,00	-398 669,28	121 349,28	143,8
Laskennalliset erät				-188 567,00	188 567,00	0,0
Sisäiset korkokulut				-147 586,47	147 586,47	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-40 980,53	40 980,53	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 226 435,64	-91 741,00	-1 318 176,64	-60 172,15	-1 258 004,49	4,6

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

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

Kiinteistöhallinto (501)

Seurakunnassa on kiinteistötyöryhmä, joka valmistelee kiinteistöjen korjauksia, ylläpitoa ja myyntiä kiinteistöstrategian mukaiseksi.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

- kartoittaa kiinteistöjen korjaustarpeet tulevalle 10-vuotiskaudelle
- Sitovat toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. katselmukset kaikissa kiinteistöissä	Raportti katselmuksista	Kyllä
2. kiinteistöstrategian toteuttaminen	Esitykset korjauksista ja myynneistä	Kyllä

Perustelut

Haasteena, että seurakunnalla ei ole erillistä kiinteistöpäällikköä. Kiinteistöpäällikön tehtäviä hoitaa talousjohtaja muun työn ohella. Joudutaan käyttämään ulkopuolisia asiantuntijoita.

Kirkot (502)

Kirkot toimivat seurakunnan ydintoiminnan eli kirkollisten toimitusten pitoaikkana. Kirkoissa järjestetään lisäksi konsertteja sekä muuta toimintaa (erilaiset piirit kokoontuvat kirkoissa).

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

- Sitovat toiminnalliset tavoitteet

o Tavoite	o Mittari	o Toteutuminen
1. Johanneksen kirkon muutossuunnitelmat	Asiapaperit ja luvat valmiina kilpailuttamista varten	Ei, valmistuvat päivämäärällä 21.2.2025

Perustelut:

Vanhan kirkon muuttaminen nykyisten määräysten mukaisiksi vie aikaa.

Kellotapulit (503)

Kirkonkellojen soitolla kutsutaan seurakuntalaiset koolle ja seurakuntalaisille ilmoitetaan asioista

Keskeiset painopistealueet

Taataan, että kirkonkellot ovat kunnossa ja että ne soivat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Valmistellaan Virolahden kellotapulien maalaus	Suunnitelmat valmiina	Ei, aika ei riittänyt tähän projektiin

Perustelut

Haasteena vanhat maalikerrokset, jotka rajoittavat uutta maalausta.

Siunauskappelit (504)

Siunauskappelit toimivat hautaan siunaamisten toimituspaikkana

Sitovat toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Leirikankaan huopakate vedenpitäväksi	Uuden vesikatteen suunnitelma valmiit ja hanke toteutettu	Kyllä
Ristiniemen siunauskappelin vesikatteen katselamus	Tehdään päätös milloin vesikate huoltomaalataan	Kyllä, 2025

Perustelut

Haasteena miten seurakunnan talous kestää kaikki kiinteistöjen korjaukset.

Kappelit ja muut kirkkorakennukset (505)

Seurakunnalla on Virolahden alueella Klamilan kyläkirkko, joka toimii kirkollisten toimitusten pitopaikkana. Kyläkirkon kerhotiloissa järjestetään myös muita tilaisuuksia.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Öljylämmityksestä luopuminen (Klamila)	Suunnitelmat valmiina ja työtehtynä	Kyllä: suunnitelmat valmiina Ei: toteutus tammikuussa 2025
Yhteistyön jatkaminen Klamilan kyläkirkon kanssa	Sopimus päivitetty	Ei, päivitetään vuoden 2025 aikana

Seurakuntatalot (506)

Seurakuntatalot ja -koti toimivat seurakunnallisen toiminnan pitopaikkoina.

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle

Tilojen tarpeellisuus selvitetään/vähällä käytöllä olevien myynnistä keskustellaan	Seurataan käyttömääriä sekä mahdollisia tulevia korjauskustannuksia	Kyllä, todettu, että Lypsniemen leirikeskuksen käyttö todella vähäistä ja strategian mukaisesti laitettu myyntiin.
Kustannusten seuranta	Tarkastellaan mm. energian kulutusta	Kyllä

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

Alun perin ollut tarkoitus tarjota työntekijöille asuntoja. Tällä hetkellä yksikään työntekijä ei asu seurakunnan omistamassa asunnossa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöstrategian toteuttaminen	Tarkastellaan asuntojen tarpeellisuutta ja tarkoituksen mukaisuutta. Tehdään välttämättömät huoltotoimenpiteet	Mahdollinen myyntipäätös Kyllä, Puolakallion asuntoosake, joka ollut toiminnan käytössä laitettu myyntiin.

Leiri- ja kurssikeskukset (508)

Leirikeskukset toimivat seurakunnan leirien pitopaikkana.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Leirikeskuksesta luopuminen	Suunnitelmat valmiina	Kyllä, tehty päätös, että Lypsniemen leirikeskuksesta luovutaan
Vehkarinteen vesikaton uusimisen aikataulu valmiina	Talousarviossa maininta toteutusvuodesta	Kyllä, 2026

Muut rakennukset (509)

Muita rakennuksia ovat mm. Miehikkälän toimisto tai ns. ylimääräinen rakennus (Punainen mökki)

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Seurataan rakennusten tarpeellisuutta.

Tavoitteet talousarviovuodelle

Pidetään huolta, että rakennukset säilyttävät arvonsa.

Perustelut

Toisesta rakennuksesta voidaan luopua, jos vuokralainen tahtoo ostaa rakennuksen.

Keittiötoimi (512)

Tehtävä

- Seurakunnan omien leirien ja tapahtumien ravitsemispalveluiden toteuttaminen
 - Pääsääntöisesti olemme pystyneet vastaamaan seurakunnan sisäiseen tarpeeseen ravitsemuspalveluissa.
 - Ikäihmisten syntymäpäivien tarjoilut ovat ulkoistettu suunnitellusti
 - Muutamia muiden tilaisuuksien tarjoiluja on tilattu ulkopuoliselta pitopalvelulta ruuhkatilanteissa.
- Maittavan, terveellisen ja ekologisesti kestävä ruuan valmistaminen
 - Kasvisaterioita tarjottiin rippileireillä suunnitellusti, ja todettiin hävikin olevan kestäväntöntä.
 - Leirikaudelle 2025 muutettiin suunnitelmaa vähentämällä kasvisaterioiden määrää, mutta samalla lisäämällä broileri- ja kalaruokien osuutta aterioista.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2024-2026

- Kasvisten sekä kasvisruokien lisääminen aterioilla, sekä niiden monipuolistaminen
- Ks. Yllä.
- Pyritään lisäämään elintarvikkeiden käytössä luomua, Reilua kauppaa ja lähituottajien tuotteita
 - Hankinnallisesti hankalaa ottaa käyttöön lähituottajien tuotteita
 - Reilun kaupan kahvi ja tee käytössä
 - Luomutuotteiden hinta korkea ja saatavuus rajallista

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet 2024

- Kierrätyksen tehostaminen jätehuollossa olemassa olevilla jakeilla
 - Vehkarinteessä kerättiin loppujäte, lasi, metalli ja biojäte kompostoituihin talon omilla komposteilla niiden kapasiteetin puitteissa. Palvelutukku Kolmio ottaa ehjät pahvilaatikot palautuksena ja käyttää ne uudelleen pakkausmateriaalina.
- Asiakaspalautteen kerääminen
 - Palautetta ei kerätty ruokapalveluista toimintakaudella 2024

Sitovat tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Asiakaspalautteen kerääminen	Kerätty palaute	Ei, keittiön palautekysely jäi liittämättä leirien yleiseen leiripalautekyselyyn

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	611 236,76	563 471,00	519 971,00	563 772,23	-43 801,23	108,4
Korvaukset	70,98			750,50	-750,50	
Myyntituotot	87 894,03	17 000,00	17 800,00	18 156,29	-356,29	102,0
Maksutuotot	376 538,67	393 341,00	407 541,00	431 038,82	-23 497,82	105,8
Vuokratuotot	48 422,77	40 890,00	41 390,00	52 185,06	-10 795,06	126,1
Metsätalouden tuotot	1 582,75	80 000,00	15 000,00	7 777,20	7 222,80	51,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48 309,32	12 740,00	12 740,00	20 062,83	-7 322,83	157,5
Tuet ja avustukset	42 698,54	19 500,00	25 500,00	30 633,01	-5 133,01	120,1
Muut toimintatuotot	5 719,70			3 168,52	-3 168,52	
Toimintakulut	-5 012 070,79	-5 348 221,09	-5 442 921,09	-5 238 042,13	-204 878,96	96,2
Henkilöstökulut	-3 088 789,91	-3 339 268,09	-3 351 638,09	-3 259 338,58	-92 299,51	97,2
Palkat ja palkkiot	-2 518 027,96	-2 696 140,00	-2 706 140,00	-2 677 510,64	-28 629,36	98,9
Henkilösivukulut	-587 507,70	-643 128,09	-645 498,09	-606 986,66	-38 511,43	94,0
Henkilökulujen oikaisuerät	16 745,75			25 158,72	-25 158,72	
Palvelujen ostot	-938 622,41	-1 114 826,00	-1 193 326,00	-1 125 095,41	-68 230,59	94,3

Vuokrakulut	-44 459,37	-47 827,00	-48 257,00	-52 095,49	3 838,49	108,0
Aineet ja tarvikkeet	-721 568,35	-659 375,00	-662 275,00	-600 652,09	-61 622,91	90,7
Ostot tilikauden aikana	-721 568,35	-659 375,00	-662 275,00	-600 652,09	-61 622,91	90,7
Annetut avustukset	-125 555,59	-110 900,00	-111 400,00	-117 408,42	6 008,42	105,4
Muut toimintakulut	-93 075,16	-76 025,00	-76 025,00	-83 452,14	7 427,14	109,8
TOIMINTAKATE	-4 400 834,03	-4 784 750,09	-4 922 950,09	-4 674 269,90	-248 680,19	94,9
Kirkollisverotulot	5 117 545,66	5 000 000,00	5 000 000,00	5 116 732,73	-116 732,73	102,3
Valtionrahoitus	498 264,00	500 000,00	500 000,00	497 676,96	2 323,04	99,5
Verotuskulut	-65 212,26	-70 502,00	-70 502,00	-70 481,60	-20,40	100,0
Kirkon rahastomaksut	-423 498,00	-428 689,00	-428 689,00	-428 910,00	221,00	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	96 301,98	20 700,00	20 700,00	66 342,94	-45 642,94	320,5
Korkotuotot	40 503,84	20 000,00	20 000,00	50 345,70	-30 345,70	251,7
Muut rahoitustuotot	12 582,66	1 500,00	1 500,00	18 742,37	-17 242,37	1 249,5
Arvon alentumiset sijoituksista	44 248,92			-33 034,67	33 034,67	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista				30 377,03	-30 377,03	
Korkokulut	-737,36	-500,00	-500,00	-22,08	-477,92	4,4
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut				0,00	0,00	
Muut rahoituskulut	-296,08	-300,00	-300,00	-65,41	-234,59	21,8
VUOSIKATE	822 567,35	236 758,91	98 558,91	507 091,13	-408 532,22	514,5
Poistot ja arvonalentumiset	-834 796,24	-660 846,00	-660 846,00	-578 307,22	-82 538,78	87,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-327 388,47	-660 846,00	-660 846,00	-578 307,22	-82 538,78	87,5
Kertaluonteiset poistot	-507 407,77					
TILIKAUDEN TULOS	-12 228,89	-424 087,09	-562 287,09	-71 216,09	-491 071,00	12,7
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	41 632,48	41 632,48	41 632,48	50 665,68	-9 033,20	121,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	29 403,59	-382 454,61	-520 654,61	-20 550,41	-500 104,20	3,9

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,55	5.116.732,73	497.676,96
2023	1,55	5.117.545,66	498.264,00
2022	1,60	4.671.450,03	491.436,00
2021	1,60	4.715.854,60	490.092,00
2020	1,60	4.584.068,28	490.212,00
2019	1,60	4.639.819,63	489.312,00
2018	1,60	4.571.170,13	504.290,28
2017	1,60	4.758.978,56	512.506,44

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautaus toimi,

väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1014030432 - Hautmkiint Leirikangas	-14 148,93		-12 000,00		-12 000,00	-14 148,93	-14 148,93	2 148,93	117,91
2011340 - Leirikangas kappelin iv-peruskorjaus	-14 148,93		-12 000,00		-12 000,00	-14 148,93	-14 148,93	2 148,93	117,9
1014030448 - Virolahden hautausmaa	-13 868,31		-30 000,00		-30 000,00	-13 868,31	-13 868,31	-16 131,69	46,23
2003583 - Virolahden hautausmaan kalustokatokset	-13 868,31		-30 000,00		-30 000,00	-13 868,31	-13 868,31	-16 131,69	46,2
1015020521 - Johanneksen kirkko	-144 760,29	-55 691,73	-70 000,00	-20 000,00	-90 000,00	-89 068,56	-89 068,56	-931,44	98,97
2006773 - Johanneksen kirkon muutostyöt	-144 760,29	-55 691,73	-70 000,00	-20 000,00	-90 000,00	-89 068,56	-89 068,56	-931,44	99,0
1015040527 - Leirikankaan siunaus	-114 723,56	-6 958,93	-130 000,00		-130 000,00	-107 764,63	-107 764,63	-22 235,37	82,90
2009995 - Leirikankaan huopakatteen uusinta	-114 723,56	-6 958,93	-130 000,00		-130 000,00	-107 764,63	-107 764,63	-22 235,37	82,9
1015050000 - Klamilan kyläkirkko	-7 068,16		-40 000,00		-40 000,00	-7 068,16	-7 068,16	-32 931,84	17,67
2009949 - Klamila lämmitysjärjestelmän uusinta	-7 068,16		-40 000,00		-40 000,00	-7 068,16	-7 068,16	-32 931,84	17,7
1015080550 - Leirikeskus Vehkarinne	-304 864,28	-304 864,28							
2009948 - Vehkarinteen tiivistyskorjaukset	-304 864,28	-304 864,28							
Yhteensä	-599 433,53	-367 514,94	-282 000,00	-20 000,00	-302 000,00	-231 918,59	-231 918,59	-70 081,41	76,8

Virolahden hautausmaan kalustokatoksen suunnittelu on keskeytetty. Johanneksen kirkon suunnittelu valmistuu helmikuussa 2025. Leirikankaan iv-koneiden peruskorjaus ja Klamilan kirkon lämmitysjärjestelmän muutos toteutuvat vuonna 2025. Leirikankaan siunauskappelin huopakatteen uusinta toteutui suunnitelman mukaisesti.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yh- teensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	820 500,20	236 758,91	98 558,91	507 091,13	-408 532,22	514,5
Vuosikate	822 567,35	236 758,91	98 558,91	507 091,13	-408 532,22	514,5
Tulorahoituksen korjaukset	-2 067,15					
Investoinnit	-658 554,30	-282 000,00	-302 000,00	-231 918,59	-70 081,41	76,8
Investointimenot	-673 033,30	-282 000,00	-302 000,00	-231 918,59	-70 081,41	76,8
Pysyvien vastaavien myyntitulot	14 479,00					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	161 945,90	-45 241,09	-203 441,09	275 172,54	-478 613,63	- 135,3
Lainakannan muutokset	-42 816,20			0,00	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-42 816,20			0,00	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-34 031,48			74 558,87	-74 558,87	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	58 612,67			295 360,02	-295 360,02	
Pitkäaikaisten saamisten muutos	302,74					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 370,79			-14 937,42	14 937,42	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-84 576,10			-205 863,73	205 863,73	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-76 847,68			74 558,87	-74 558,87	
Rahavarojen muutos	85 098,22	-45 241,09	-203 441,09	349 731,41	-553 172,50	- 171,9
Rahavarojen muutos (tase)	85 098,22			594 271,16	-594 271,16	

Yhteenvedo valtuuston hyväksymien **sitovien** määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2024	TA-muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama
Käyttötalousosa					
Hallinto, toimintakate	-638.650,63	-36.300,00	-674.950,63	-642.714,15	-32.236,48
Seurakunnallinen toiminta	-2.293.675,63	-10.159,00	-2.303.834,63	-2.234.839,58	-68.995,05
Hautaustoimi	-727.828,19	0,00	-727.828,19	-643.650,81	-84.177,38
Kiinteistötoimi	-1.124.595,64	-91.741,00	-1.216.336,64	-1.149.917,54	-66.419,10
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.116.732,73	-116.732,73
Valtionrahoitus	500.000,00	0,00	500.000,00	497.679,96	2.323,04

Keskusrahastomaksu	-192.171,00	0,00	-192.171,00	-192.270,00	99,00
Eläkerahastomaksu	-236.518,00	0,00	-236.518,00	-236.640,00	221,00
Avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investointiosa					
Virolahden kalustoka- tos	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-13.868,31	-16.131,68
Johanneksen kirkon muutostyöt	-70.000,00	-20.000,00	-90.000,00	-89.068,56	931,44
Klamilan lämmitysjär- jestelmän uusinta	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-7.068,16	-32.831,84
Leirikankaan huopa- katteen uusinta	-130.000,00	0,00	-130.000,00	-107.764,63	-22.235,37
Leirikankaan kappelin iv-peruskorjaus (suunnittelu)	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-14.148,93	2.148,93
Rahoitusosa					
Antolainauksen muu- tokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ottolainauksen muu- tokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	563 772,23	611 236,76
Korvaukset	750,50	70,98
Myyntituotot	18 156,29	87 894,03
Maksutuotot	431 038,82	376 538,67
Vuokratuotot	52 185,06	48 422,77
Metsätalouden tuotot	7 777,20	1 582,75
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 062,83	48 309,32
Tuet ja avustukset	30 633,01	42 698,54
Muut toimintatuotot	3 168,52	5 719,70
Toimintakulut	-5 238 042,13	-5 012 070,79
Henkilöstökulut	-3 259 338,58	-3 088 789,91
Palkat ja palkkiot	-2 677 510,64	-2 518 027,96
Henkilösivukulut	-606 986,66	-587 507,70
Henkilökulujen oikaisuerät	25 158,72	16 745,75
Palvelujen ostot	-1 125 095,41	-938 622,41
Vuokratulut	-52 095,49	-44 459,37
Aineet ja tarvikkeet	-600 652,09	-721 568,35
Ostot tilikauden aikana	-600 652,09	-721 568,35
Annetut avustukset	-117 408,42	-125 555,59
Muut toimintakulut	-83 452,14	-93 075,16
TOIMINTAKATE	-4 674 269,90	-4 400 834,03
Kirkollisverotulot	5 116 732,73	5 117 545,66
Valtionrahoitus	497 676,96	498 264,00
Verotuskulut	-70 481,60	-65 212,26
Kirkon rahastomaksut	-428 910,00	-423 498,00
Rahoitustuotot ja -kulut	66 342,94	96 301,98
Korkotuotot	50 345,70	40 503,84
Muut rahoitustuotot	18 742,37	12 582,66
Arvon alentumiset sijoituksista	-33 034,67	44 248,92
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	30 377,03	0,00
Korkokulut	-22,08	-737,36
Muut rahoituskulut	-65,41	-296,08
VUOSIKATE	507 091,13	822 567,35
Poistot ja arvonalentumiset	-578 307,22	-834 796,24
Suunnitelman mukaiset poistot	-578 307,22	-327 388,47

Kertaluonteiset poistot	0,00	-507 407,77
TILIKAUDEN TULOS	-71 216,09	-12 228,89
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	50 665,68	41 632,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 550,41	29 403,59

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	507 091,13	820 500,20
Vuosikate	507 091,13	822 567,35
Tulorahoituksen korjaukset		-2 067,15
Investoinnit	-231 918,59	-658 554,30
Investointimenot	-231 918,59	-673 033,30
Pysyvien vastaavien myyntitulot		14 479,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	275 172,54	161 945,90
Lainakannan muutokset	0,00	-42 816,20
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-42 816,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	74 558,87	-34 031,48
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	295 360,02	58 612,67
Pitkäaikaisten saamisten muutos		302,74
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-14 937,42	-8 370,79
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-205 863,73	-84 576,10
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	74 558,87	-76 847,68
Rahavarojen muutos	349 731,41	85 098,22
Rahavarojen muutos (tase)	594 271,16	85 098,22

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	594 271,16	85 098,22
Rahavarat kauden lopussa	3 447 130,16	2 852 859,00
Rahavarat kauden alussa	2 852 859,00	2 767 760,78

3 Tase

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	11 069 065,72	10 836 339,85
PYSYVÄT VASTAAVAT	7 552 263,65	7 928 652,28
Aineelliset hyödykkeet	7 474 765,48	7 821 154,11
Maa- ja vesialueet	199 852,34	199 852,34
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 047 567,49	1 181 513,25
Rakennukset	5 439 674,71	5 663 385,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	537 433,00	597 954,83
Muut aineelliset hyödykkeet	70 392,25	70 392,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset han-	179 845,69	108 056,03
kinnat		
Sijoitukset	77 498,17	107 498,17
Osakkeet ja osuudet	77 498,17	107 498,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	18 766,69	18 860,77
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	18 766,69	18 860,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 498 035,38	2 888 826,80
Saamiset	50 905,22	35 967,80
Pitkäaikaiset saamiset	403,65	403,65
Muut saamiset	403,65	403,65
Lyhytaikaiset saamiset	50 501,57	35 564,15
Myyntisaamiset	31 425,68	23 514,62
Siirtosaamiset	19 075,89	12 049,53
Rahoitusarvopaperit	2 536 368,35	1 805 550,72
Osakkeet ja osuudet	2 179 041,35	1 647 123,72
Muut arvopaperit	357 327,00	158 427,00
Rahat ja pankkisaamiset	910 761,81	1 047 308,28
VASTATTAVAA	11 069 065,72	10 836 339,85
OMA PÄÄOMA	8 416 643,10	8 222 653,76
Peruspääoma	5 108 988,31	5 108 988,31
Arvonkorotusrahasto	680,00	680,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 327 525,20	3 083 581,86
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-20 550,41	29 403,59
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK-	760 384,72	811 050,40
SET		
Poistoero	642 653,17	693 318,85
Vapaaehtoiset varaukset	117 731,55	117 731,55
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	609 597,50	314 331,56
Lahjoitusrahastojen pääomat	609 175,89	314 200,06
Muut toimeksiantojen pääomat	421,61	131,50
VIERAS PÄÄOMA	1 282 440,40	1 488 304,13
Pitkäaikainen vieras pääoma	374 341,52	606 533,21
Saadut ennakot	374 341,52	606 533,21
Lyhytaikainen vieras pääoma	908 098,88	881 770,92
Saadut ennakot	131 197,54	136 387,94

Ostovelat	172 499,01	177 327,30
Muut velat	101 444,46	102 549,46
Siirtovelat	502 957,87	465 506,22

4 Konsernitase

Seurakuntatalous, jolla on kirjanpitolaissa tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, laatii konsernitaseen siitä annetun erillisen ohjeen mukaisesti. Haminan seurakunnan ei tarvitse laatia konsernitasetta.

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Haminan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien

sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden ylijäämä tiliin on lisätty haudanhoitosopimusten tilien 23900 ja 239100 korjaamiseksi 214.539,75 euroa vastaamaan Status ohjelman vastaavia lukuja, jotka ovat oikein. Erot ovat syntyneet vuosikymmenien aikana, kun määräaikaisista haudanhoitosopimuksista on tuloutettu vain osa, ei koko yhden vuoden osuutta.

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoisia edellisten tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelma on otettu käyttöön 1.1.2024 alkaen.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioiksi kirjattiin 687,71 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten tilavuokria ja rippikoulumaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 27.9.2023 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on

muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöytäaikoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 3 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaustoimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 10v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaan kuljetusvälineet 5 v
Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan tai ei poista

Rakennukset – kirkot 50v, seurakuntatalot 25v, siunauskappelit 35v, leiri- ja kurssikeskukset 20v, asuinrakennukset 20v, hallinto- ja laitosrakennukset 15v, huolto- ja talousrakennukset 15v,

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 15v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 3v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 3v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Haminan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Maa- ja vesialueet	Hautaus- toimen aineelliset hyödykkeet	Raken- nukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Ko- neet ja ka- lusto	Muut aineel- liset hyöd.	Ennako- maksut ja keskeneräi- set hankin- nat	Aineelli- set hyö- dykkeet Yht.	Sijoi- tukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lo- pussa	199 852,34	1 181 513,25	5 663 385,41	597 954,83	0,00	70 392,25	108 056,03	7 821 154,11	107 498,17	7 928 652,28
Lisäykset			107 764,63				124 153,96	231 918,59		231 918,59
Siirtokirjaukset		45 405,37	6 958,93				-52 364,30	0,00		0,00
Vähennykset										
Suunnitelman mu- kaiset poistot		-179 351,13	-338 434,26	-60 521,83				-578 307,22		-578 307,22
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset									-30 000,00	-30 000,00
Invest. Tuki										
Arvo vuoden lo- pussa	199 852,34	1 047 567,49	5 439 674,71	537 433,00	0,00	70 392,25	179 845,69	7 474 765,48	77 498,17	7 552 263,65

Siirtosaamisten suurimmat erät:

- diakoniatyön avustuslahjakortit 5.970,00 euroa

Rahoitusarviopapereiden erittely:

Rahoitusarvopaperi	Hankinta- meno	Markkina- arvo	Erotus
Osakkeet	673,79	2233,97	1560,18
Osakerahastot	398718,32	425010,47	26292,15
Korkorahastot	461662,38	471256,87	9594,49
Yhdistelmärahastot	400000	444671,14	44671,14
Yhdistelmärahastot, salkku 1	33637,49	72458,35	38820,86
Yhdistelmärahastot, salkku 2	530577,95	622010,64	91432,69
Yhdistelmärahastot, salkku 3	119310,62	141371,51	22060,89
Yhdistelmärahastot salkku 4	131438,26	133444,99	2006,73
Muut rahastot	100000	102950,48	2950,48
Obligaatiot	200000	198900	-1100
Tuotto-osuudet	150000	150000	0
Yhteensä	2526018,81	2764308,42	238289,61

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2024-31.12.2024		1.1.2023-31.12.2023		Muutos
OMA PÄÄOMA	-	8 416 643,10	-	8 222 653,76	193 989,34
Peruspääoma	-	5 108 988,31	-	5 108 988,31	-
Arvonkorotusrahasto	-	680,00	-	680,00	-
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-	3 327 525,20	-	3 083 581,86	243 943,34
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-	20 550,41	-	29 403,59	- 49 954,00

Taseen vapaaehtoiseen varaukseen kuuluu investointivaraus yhteensä 117.731,55 euroa, joka on tehty aikoinaan Ristiniemen hautausmaan laajennusta varten.

Lomapalkkavelkajaksotus 485.801,73 euroa (kuinka paljon työnantajalle tulisi maksettavaa, jos kaikki pitämättömät lomat, ansaitut lomat, säästövapaat ja muut palkalliset vapaat (kuten vuosilomaa täydentävät lisävapaapäivät) maksettaisiin 31.12.2024

Siirtovelkoihin kuuluu tuntipalkkojen jaksotus 7.893,82 euroa, Selecta Finland Oy:n palautunut suoritus 252,41 euroa, Suomen Lähetysseuralle maksamaton vapaaehtoiskannatus v. 2024 yht. 920,61 euroa sekä Esmitek:n vuoden 2024 lasku, joka saatiin vasta tammikuun lopulla 2025 yht. 8.089,30 euroa

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 18,4 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,69 miljardia euroa.

Haudanhoitosopimusten toimintakatteen kehitys vuosina 2022-2024

	2024	2023	2022
Toimintakate	-7.931,09	16.310,42	2.378,32

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	2360	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	242.643,23	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	102,81	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	5781	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	594344,61	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	450477,28	euroa
Yli-/alikalteisuus	-143867,33	euroa

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut seuraavat takuuajan vakuudet:

- Kymen Granite Oy:ltä Ristiniemen hautausmaan uurnalehdon rakentaminen, joka on annettu ajalle 14.8.2023-19.6.2025. Vakuutussumma on 2.976,82 euroa.
- Rakennus-Pakera Oy:ltä Vehkarinteen leirikeskuksen sisäilmakorjaus, joka on annettu ajalle 31.5.2023-25.8.2025. Takuusumma on 4.165 euroa.
- Kymen Pinnoitus Oy:ltä Leirikankaan siunauskappelin huopakatteen uusiminen, joka on annettu ajalle 22.7.2024-27.9.2026. Takuusumma on 2.015 euroa.

Vuokravastuut

Seurakunnalla on vuokralla Elävä Toivo ry:n omistamasta kiinteistöstä Kulmakivessä arkistotila, vuosivuokra on 6.000 euroa, toistaiseksi voimassa oleva vuokrasopimus, irtisanomisaika 6 kk.

Virojoen entinen seurakuntatoimisto on vuokralla LähiTapiolalta, vuosivuokra on 8.352,36 euroa, toistaiseksi voimassa oleva vuokrasopimus, irtisanomisaika 2 kk.

Leasingvastuut

Tuote	voimassa saakka	jäljellä oleva vastuu euroa
3step IT, tietokoneet ja näyttöt	1.1.-31.12.2025	5.853,92
3step IT tietokoneet ja näyttöt	1.1.-31.12.2026	3.845,02
3step IT, tietokoneet ja näyttöt	1.1.-31.12.2027	774,06
3step IT, tietokoneet ja näyttöt	1.1.-31.12.2028	303,29
CHG-Meridian (Tesma) , tietokoneet ja näyttöt	1.1.2025-30.6.2027	5.225,00

Sopimusnumero	Laite	Sijainti	Vuokra-aika	Jäljellä olevat erät	Jäljellä oleva vastuu, €
	eStudio 5516AC	Simeon-talo	1.4.2024- 31.3.2028	10-60	12.963,08
723391	eStudio 2525AC	Herran Kukkaro	1.1.2025- 19.7.2026	18-36	2.800,26
yhteensä					15.763,34

Quadianti Finance (postimaksukone)

Sopimusnumero	Laite	Sijainti	Vuokra-aika	Jäljellä olevat erät	Jäljellä oleva vastuu, €
203815.458863. 1	Neopost IS280	Virojoen srk-talo	1.7.2020- 30.6.2025	0	0,00
203815.515145. 1	Neopost IS420	Simeon-talo	1.1.2025 31.3.2027		2.944,08
yhteensä					2.944,07

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Sopimus Kotka-Kymin seurakunnan kanssa Perheasiainneuvottelukeskuksen palveluista, kustannukset jaetaan palvelun käytön mukaisesti.

Sopimus Kotka-Kyminen seurakunnan kanssa, jolla jaetaan Kotka-Kyminen seurakunnan rakennusmestarin työaikaa Haminaan.

Sopimus it-alueesta Kouvolan seurakuntayhtymän kanssa ja kustannukset jaetaan jäsenmäärän mukaisesti.

Sopimus sairaalasielunhoidosta Kotka-Kymin seurakunnan kanssa ja kustannukset jaetaan käyntimäärien mukaan.

Sopimus Kuusaan erityissairaalan hengellisestä työstä Kouvolan seurakuntayhtymän kanssa ja kustannukset jaetaan jäsenmäärän mukaisesti.

Sopimus aluekeskusrekisteristä Lahden seurakuntayhtymän kanssa ja kustannukset jaetaan jäsenmäärän mukaisesti. Mahdollisesti hyvitetään Haminassa tehty työ.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Haminan seurakunta on vähemmistöomistaja seuraavissa asunto-osakeyhtiöissä

As Oy Annankatu 5

As Oy Puolakallio

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

Seurakunnalla ei ole hautainhoitorahastoa.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Haminassa 26.3.2025

Haminan seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj.

Anna Kinnunen

kirkkoneuvoston varapj.

Nina Janes

kirkkoneuvoston jäsen

Arto Kivelä

kirkkoneuvoston jäsen

Markku Ruokonen

kirkkoneuvoston jäsen

Tuula Näkki

kirkkoneuvoston varajäsen

Markku Koskela

talousjohtaja

Tarja Partanen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

13.5.2025

KPMG Oy Ab

Outi Koskinen, KHT, JHT

Tilintarkastaja on antanut tilintarkastuskertomuksen, jonka on allekirjoittanut sähköisesti.

V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvityk.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
01	1000000	1002462	0		
14	14000000	14001115	0		
15	15000000	15002494	0		
18	18000000	18001089	0		
19	19000000	19002615	0		
03	3000000	3000023	0		

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.