

# Heinolan seurakunta

## Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027-2028



## Sisällys

I	Yleisperustelut .....	4
1	Yleiskatsaus .....	5
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	5
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	6
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä .....	10
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	11
1.5	Henkilöstö.....	13
1.6	Talousarvion rakenne .....	16
1.7	Talousarvion sitovuus .....	16
II	Käyttötalousosa.....	18
2	Perustelut.....	18
2.1	Hallinto pääluokka 1 .....	18
2.2	Seurakunnallinen toiminta pääluokka 2 .....	21
2.3	Hautaustoimi pääluokka 4 .....	33
2.4	Kiinteistötoimi pääluokka 5 .....	35
III	Tuloslaskelmaosa.....	37
3	Perustelut.....	37
3.1	Tuloslaskelmat .....	39
IV	Investointiosa .....	41
4	Perustelut.....	41
4.1	Investointiosa hankkeittain .....	42
V	Rahoitusosa.....	43
VI	Yhteenvedotaulukko.....	44

VII Hautainhoitorahasto .....45

# I Yleisperustelut

## **Heinolan seurakunnan visio ja strateginen painopiste vuodelle 2026**

Haluamme yhdessä rakentaa seurakunnasta paikan, johon jokaisen on hyvä tulla – taustasta, elämäntilanteesta tai maailmankatsomuksesta riippumatta. Tavoittemme on, että tämä kokemus on aito: seurakuntaan on hyvä tulla, ja siellä on hyvä olla. Seurakunta ei rajoitu omiin seiniinsä, vaan elää siellä, missä kohtaamme ihmisiä. Kirkkoneuvosto on valinnut vuoden 2026 talousarvion laadinnan painopisteeksi strategisen polun *”Pysyvä paikka muutoksen keskellä”*. Maailman epävarmuuden ja turvattomuuden keskellä seurakunta haluaa työllään ja toiminnallaan tarjota tilaa toivolle, yhteydelle ja merkityksellisyydelle – samalla pitäen esillä Jumalan muuttumatonta ilosanomaa.

## **Työntekijät ja vapaaehtoiset – yhdessä seurakunnan tulevaisuutta rakentamassa**

Tämän tehtävän toteuttaminen edellyttää osaavaa henkilöstöä ja sitoutuneita vapaaehtoisia. Uusien työntekijöiden rekrytointi on jo nyt ollut haasteellista, erityisesti nuoriso- ja diakoniatyön tehtävissä. Ratkaisuja etsitään koko kirkon tasolla, mutta myös Heinolan seurakunnassa on löydettävä uusia, houkuttelevia tapoja rekrytoida ja sitouttaa työntekijöitä.

Vapaaehtoistoiminta kaipaa uudistumista: nykyinen vapaaehtoisten joukko on ikääntynyt, ja nuorempien ikäluokkien mukaan saaminen edellyttää joustavampia ja monimuotoisempia toimintamalleja.

Vuonna 2026 Heinolan seurakunta jatkaa strategiansa mukaista työtä – yhdessä, toivoa vahvistaen ja ihmisiä kuunnellen.

Heinolan seurakunnan tulevaisuuden näkymät ovat säilyneet vakaalla tasolla. Taloudellinen vakaus on mahdollistanut perustehtävän toteuttamisen, mutta talouden kehitystä on seurattava pitkäjänteisesti ja varauduttava erilaisiin skenaarioihin.

Vaikka jäsenmäärän lasku on seurakunnan keskeinen haaste, kirkollisverotulojen ei ennusteta muuttuvan merkittävästi lähivuosina. Vuosien 2026–2030 aikana verotulojen arvioidaan jopa kasvavan. Tästä huolimatta tulevaisuuteen on syytä varautua ajoissa ja sopeuttaa sekä toimintaa että taloutta tulevien vuosien tarpeisiin.

Sopeuttamisen keskeisiä työkaluja ovat ennakoiva henkilöstösuunnittelu ja huolellisesti laadittu kiinteistöstrategia. Tulevina vuosina molempien kirkkojen korjaustyöt tulevat vähentämään taaseeseen kertynyttä ylijäämää. Vuonna 2022 laadittu talouden tasapainottamissuunnitelma on toiminut perustana vuosien 2026–2028 talousarvion valmistelussa.

Epävarmoista ajoista huolimatta Heinolan seurakunta katsoo tulevaisuuteen avoimesti ja luottavaisesti, huomioiden talouden realiteetit. Toimintaa priorisoidaan ennakoiden, ja yhteistyötä tehdään laajasti muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa, jotta seurakunnallinen elämä säilyy vireänä Heinolan alueella myös tulevaisuudessa.

Janne Hatakka  
kirkkoherra

Mirja Stenroos  
talouspäällikkö

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

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

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoidaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. ([TEM, 20.05.2025](#))

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

## **Seurakuntatalouksien talouden kehitys**

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

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

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

## 1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Heinolan seurakunnan taloudellinen tilanne on ollut toistaiseksi vakaa. Heinolan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 25 302 euroa ylijäämäinen vuonna 2024 (428 491 euroa ylijäämäinen 2022). Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan pysyttävän talousarvioraamissa, joskin kirkollisverotulojen toteutuminen on vielä epävarmaa.

### *Valtion rahoitus*

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Heinolan seurakunnassa on käyty läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Hautaustoimen maksuja on korotettu vuoden 2025 aikana. Tässä yhteydessä on käyty läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Heinolan seurakunta saa kuluvana vuonna 373 584 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan 598 euroa uuden jaon myötä vuonna 2026.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Heinolan seurakunta sai 2024 vuonna 370 833 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Heinolan seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista kriisiytyvän seurakunnan mittarit eivät toteutuneet tilinpäätöksessä 2024. Heinolan seurakunta on laatinut taloudentasapainottamisohjelman vuosille 2022-2026 ennakoiden tulevaa.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio  KULUVA VUOSI	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio  <b>TALOUSARVIO 2026</b>
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Heinolan seurakunta kuuluu Lahden aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut on tarkistettu ja uudet hinnastot vahvistettu keuhät 2025.</p> <p>Kustannusten kohdistaminen tarkistettu.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset vaativat jatkuvaa kunnostusta. Heinolan pitäjänkirkon kunnostushanke käynnistetty laadittamalla toteutus-suunnitelma.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi vuosittain, tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p> <p>Varattu investointimääräraha vuoden 2026 ja 2027 Heinolan pitäjänkirkon korjaukseen.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viiranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Seurakunnan hallintoa ja viiranomaistoiminta on hoidettu sitä ohjaavien säädösten mukaisesti.</p>	<p>Ei toimenpiteitä.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p> <p>Uusiutuva ja toimintakykyinen toimintakulttuuri.</p>	<p>Seurakunnan perustehtävä on hoidettu hyvin.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.</p> <p>Uusiutuva ja toimintakykyinen toimintakulttuuri.</p>	<p>Ei toimenpiteitä.</p> <p>Jäsenyyden vahvistaminen.</p> <p>Uusiutuva ja toimintakykyinen toimintakulttuuri.</p>

<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Johtaminen seurakunnassa on järjestetty hyvin ja käytännössä on ns. lähiesimies järjestelmä. Johtamistyö on järjestetty koulutuksen avulla.</p> <p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p> <p>Ei puuttumattomuutta pitkäaikaisissa ongelmissa.</p> <p>Seurakunta tekee laajaa yhteistyötä omassa toimintaympäristössään.</p>	<p>Valmiussuunnitelman päivitys on käynnissä.</p> <p>Heinolan seurakunnan strategia vuosille 2025–2029 on otettu käyttöön.</p> <p>Ei puuttumattomuutta pitkäaikaisissa ongelmissa.</p> <p>Pysyy samana.</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.</p> <p>Vuoden 2026 talousarvion laadinnassa kirkkoneuvosto on valinnut strategisista poluista laadinnan painopisteeksi ”pysyvä paikka muutoksen keskellä”, johon erityisesti seurakunnan resursseja käytetään. Työmuodot voivat tämän lisäksi valita poluista toisen painopisteen.</p> <p>Pysyy samana.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <p>Henkilöstön määrä</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 40. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.</p> <p>Ei ongelmia. Käytössä Epassi.</p> <p>Nuoriso- ja diakoniatyössä osaavan henkilöstön rekrytoiminen on haasteellista. Tilanne on sama koko Päijät-Hämeen alueella.</p>	<p>Henkilöstön määrä on pysynyt samana.</p> <p>Käytössä Epassi.</p> <p>Rekrytoinneissa ollut haasteita.</p>	<p>Henkilöstön määrä pysyy samana.</p> <p>Käytössä Epassi.</p>

	TP 2024	KULUVA VUOSI	TALOUSARVIO 2026
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos oli 25 302 euroa ylijäämäinen ja ilman kertaluonteisia eriä tulos jäi 264 004 euroa alijäämäiseksi. Kirkollisveroprosentti oli 1,45.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on arvioitu 110 547 euroa ylijäämiseksi. Määräraha muutosten jälkeen 98 259 euroa ylijäämäiseksi. Kirkollisveroprosentti on 1,45	Tilikauden tulos ylijäämäinen 2 465 euroa ja ilman kertaluonteisia eriä tulos jää 107 535 euroa alijäämäiseksi. Kirkollisveroprosentti on 1,45
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää tilinpäätöksessä 2024 1 644 048 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää noin 1 750 000 euroa.	Taseeseen kertynyttä edellisten tilikausien ylijäämästä noin 800 000 euroa osa Heinolan pitäjän kirkon korjaukseen.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 208 päivää (tilinpäätös 2024).	Maksuvalmius pysyy samalla tasolla.	Maksuvalmiuteen tulee vaikuttamaan Pitäjänkirkon korjaus kustannukset.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva (56 %).	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskeva.

### 1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

#### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Heinolan kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1 % vuodessa. Kaupungin asukasluku oli 17746 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Heinolassa oli yli 15,2 prosenttia (syyskuussa 2025).

Heinolan seurakunnan jäsenmäärä oli 11584 (30.9.2025). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 9780 jäsentä vuonna 2034. Jäsenistö vähenee noin 1,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Heinolan seurakunnassa on noin 66,3 %.

## Jäsenennuste 2025–2034

Vuosi	Jäsenet, henkeä	Muutos vuodesta 2023, henkeä	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuuluvuus %
2025	11 584	-489	-4,1	66,3
2026	11 358	-715	-5,9	65,7
2027	11 140	-933	-7,7	65,0
2028	10 930	-1 143	-9,5	64,4
2029	10 727	-1 346	-11,1	63,8
2030	10 529	-1 544	-12,8	63,2
2031	10 337	-1 736	-14,4	62,5
2032	10 147	-1 926	-16,0	61,9
2033	9 961	-2 112	-17,5	61,2
2034	9 780	-2 293	-19,0	60,6

*Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkollisveroennusteesta on valmistunut uusi versio. Ennusteessa hyödynnetään VM:n uutta syksyn talousennustetta (VM, 22.9.2025), joka ennakoii kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edelliseen vuoteen olisi noin 2 prosenttia.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,45. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

## 1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Heinolan seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.12.2024 uuden strategian, joka ulottuu vuoteen 2029.

Seurakunnan missiona on:

**"Kutsumme sinua yhteisen toivon seurakuntaan".**

Heinolan seurakunta on olemassa välittääkseen kestävää toivoa tämän ajan epävarmuuden, uhkien ja ahdistusten keskellä. Toivomme perustuu Jumalan rakkauteen. Haluamme kutsua jokaista ihmistä hänen taustastaan riippumatta tervetulleeksi etsimään, löytämään ja ylläpitämään toivoa elämäänsä.

Visiona puolestaan on:

**”Teemme yhdessä seurakunnasta paikan, johon kaikkien on hyvä tulla”.**

Jokainen taustastaan, tilanteestaan tai maailmankatsomuksestaan riippumatta on tervetullut. Haluamme tuottaa tästä aidon kokemuksen. Haluamme, että seurakuntaamme on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla. Seurakuntamme ei ole vain omien seiniemme sisällä, vaan siellä, missä kohtaamme ihmisiä.

Strategiset polut ovat valittuja lähestymistapoja, joiden avulla seurakunta etenee kohti asettaensa visiota. Ne muodostavat kokonaisuuden, joka ohjaa strategian käytännön toteutusta. Strategisia polkuja on määritelty viisi: ”Pysyvä paikka muutoksen keskellä”, ”Vahvistamme toivoa”, ”Välitämme armoa ja turvaa”, ”Kohtaamme arjessa ja kutsumme mukaan” sekä ”Kehitämme osaamistamme ja ketteryyttämme työyhteisönä”.

Vuonna 2026 painopisteenä on ”pysyvä paikka muutoksen keskellä”.

### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Heinolan seurakunta vähentää kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla öljylämmitteisistä tiloista. Vielä on yksi öljylämmitteinen rakennus jäljellä, Sinilähteen seurakuntatalo, josta luovutaan lähitulevaisuudessa. Heinolan kirkko ja Pikkupappilan asuinkiinteistö siirtyi maalämpöön vuonna 2023–2024. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa, kuten satokauden kasviksia, ja vähentämällä hävikkiruuan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Matkustamme työtaphtumiin ja koulutuksiin mahdollisuuksien mukaan pääsääntöisesti julkisilla kuluneuvoilla, emmekä lennä, ellei se ole aivan välttämätöntä. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöstä-

vällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Heinolan seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalle on myönnetty ympäristödiplomi vuosina 2010, 2014, 2020. Heinolan seurakunta on päättänyt uusia ympäristödiplomin vuonna 2025 ja auditoija on antanut auditointiraportin 29.9.2025, jossa esitetään, että Heinolan seurakunta täyttää kirkon ympäristödiplomin minimi- ja pistekriteerit, ja jolle voidaan myöntää kirkon ympäristödiplomi.

#### *Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*

Kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Seurakunta on vuokrannut tilat toimintaan Lampikadulla ja Virtakadulla. Myös jatkossa tilojen vuoraaaminen on hyvä vaihtoehto tilojen omistamiselle. Kirkkojen korjaussuunnittelussa otamme huomioon saavutettavuus- ja esteettömyys asiat. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimeja ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Heinolan seurakunnan toimintaan ei ole tällä hetkellä suunnitteilla merkittäviä muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Seurakunnan johtamisjärjestelmää kehitetään tiimijohtamisen suuntaan.

#### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Heinolan seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

## 1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 53 henkilöä 31.8.2025. Lukumäärässä on mukana kausi- ja kesätyöntekijät sekä tuntityöntekijät. Vakituksia työntekijöitä on 27. Vakituksista yksi henkilö on osa-aikainen. Pidempiä määräaikaista on tällä hetkellä neljä, joista yksi on osa-aikainen. Yksi seurakuntapastori on virkavapaalla ja hänen tilallaan on määräaikainen sijainen.

Vuoden aikana palkattiin uusi kanttori eläkkeen jääneen kanttorin tilalle. Diakoniassa on avoin virka, joka on laitettu hakuun ja täytetään 1.1.2026. Tällä hetkellä töissä on määräaikainen diakoni vuoden loppuun asti. Taloustoimiston toimistos sihteeri erosi elokuun loppupuolelle ja uusi toimistos sihteeri aloitti 3.11.2025. Uuden toimistosihteerin työaika jakaantuu kuten aiemminkin taloustoimiston ja kirkkoherranviraston kesken. Merkittäviä muutoksia henkilömäärään ei ole tulossa vuodelle 2026. Työmuotojen toimintasuunnitelmissa kerrotaan lisää henkilöstöstä.

Erillistä henkilöstösuunnitelmaa ei ole tehty.

Henkilöstö työaloittain (työssä olleet)	elokuu 2025
Seurakuntapapisto	6
Kirkkomuusikot	3
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	5
Varhaiskasvatuksen työntekijät	6
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4
Hautausmaatyöntekijät	18
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	6
<b>Yhteensä</b>	<b>53</b>

#### Henkilöstökulut, toteutuneet tilinpäätös

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-1 572 335,84	-1 509 414,46	-1 492 591,64
Eläkekulut	-320 640,42	-307 664,92	-305 951,18
Muut henkilösivukulut	-34 633,91	-48 842,67	-46 842,29
Saadut henkilöstökorvaukset	21 424,00	8 361,81	27 740,67
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	13 086,25	-6 378,52	0,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-1 893 099,92</b>	<b>-1 863 938,76</b>	<b>-1 817 644,44</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-27 339,54	-36 977,74	-33 383,89
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-12 599,55	-6 792,96	-9 912,89
Työterveyshuolto	-67 121,96	-49 827,35	-50 440,31
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-107 061,05</b>	<b>-93 598,05</b>	<b>-93 737,09</b>

## Talousarvion palkat

<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
Palkat ja palkkiot	-1 572 335,84	-1 611 565,57	-1 626 411,98	-1 625 911,98	-1 625 911,98
Henkilösivukulut	-355 274,33	-402 891,66	-406 844,52	-406 719,52	-406 719,52
410000 Sosiaaliturvamaksut	-17 899,08				
410001 Sosiaalikulut TA		-402 891,66	-406 844,52	-406 719,52	-406 719,52
412000 Eläkemaksut	-323 144,73				
414000 Muut sosiaalivak. maksut	-17 896,28				
415000 Jaksotetut sosiaalimaksut	1 161,45				
415100 Jaks. eläkevak.maksut	2 504,31				
Henkilökulujen oikaisuerät	34 510,25				
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 893 099,92</b>	<b>-2 014 457,23</b>	<b>-2 033 256,50</b>	<b>-2 032 631,50</b>	<b>-2 032 631,50</b>
437000 Matkakust. (oma henkilöstö)	-23 960,42	-24 110,00	-23 145,00	-22 795,00	-22 795,00
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-3 379,12	-1 750,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-12 599,55	-15 323,00	-14 407,00	-11 821,00	-11 821,00
439300 Työterveyshuolto	-67 121,96	-55 000,00	-55 000,00	-55 000,00	-55 000,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-107 061,05</b>	<b>-96 183,00</b>	<b>-93 802,00</b>	<b>-90 866,00</b>	<b>-90 866,00</b>

Heinolan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulu-  
tussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (KirVES-  
TES liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on 17.4.2015 tehty sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa.  
Sopimus on voimassa toistaiseksi. Sopimukseen on tehty lisäyksiä ja sopimusmuutoksia tarpeen  
mukaan. Työterveyshuollon toimintasuunnitelmaa päivitetään vuosittain. Sopimus sisältää myös  
sairaanhoitopalvelut.

Työntekijöiden hyvinvointiin on käytössä Epassi. Talousarvioon vuodelle 2026 on varattu  
11 000 euroa Epassiin.

Epassin arvo on 200 euroa kokoaikaiselle koko vuoden työssä olleelle työntekijälle. Lyhyem-  
mille työsuhteille ja osa-aikaisille summa lasketaan työajan suhteessa.

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen pieni määräraha yhteisiin tapahtu-  
miin esim. joulukahvit.

Henkilökunnan merkkipäiviin on varattu talousarvioon määrärahat, (työvuodet ja muut merkki-  
päivät).

Laadukkaana seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hy-  
vinvoinnin varmistamiseksi. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittä-  
vät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

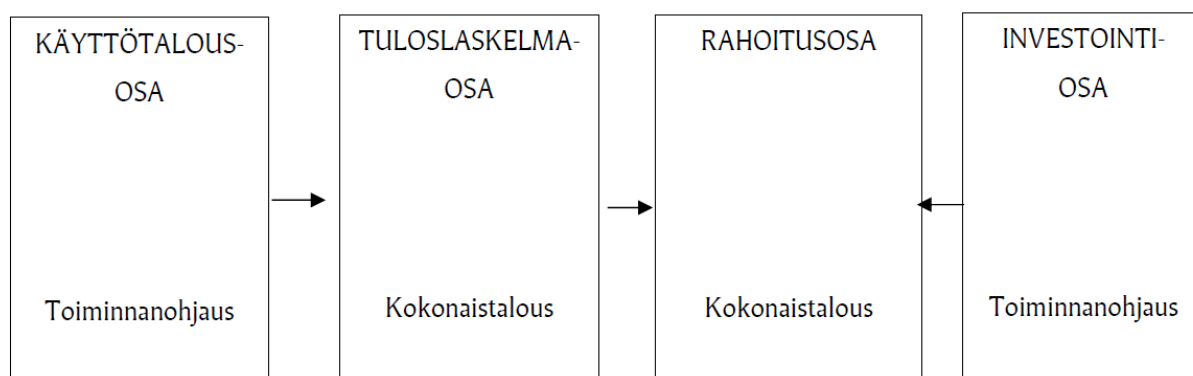
## 1.6 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

#### *Heinolan seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Heinolan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden pääluokkataso (toimintakate 1). Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

## II Käyttötalousosa

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

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

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtävälueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot. Laskennalliset erät eivät näy talousarviossa. Laskennalliset erät tehdään tilinpäätökseen Kirkon Palvelukeskuksen toimesta.

## 2 Perustelut

KOKO SEURAKUNTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	575 390,85	260 208,00	371 860,00	261 860,00	261 990,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 782 818,12	-3 534 121,23	-3 651 460,50	-3 625 514,50	-3 604 040,50
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-3 207 427,27</b>	<b>-3 273 913,23</b>	<b>-3 279 600,50</b>	<b>-3 363 654,50</b>	<b>-3 342 050,50</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	983 142,10	857 925,33	791 663,48	793 337,64	778 672,25
Toimintakulut (sisäiset)	-983 142,10	-857 925,33	-791 663,48	-793 337,64	-778 672,25
Toimintakate 2	-3 207 427,27	-3 273 913,23	-3 279 600,50	-3 363 654,50	-3 342 050,50
Poistot ja arvonalentumiset	-164 687,81	-164 821,00	-174 790,00	-174 790,00	-174 790,00
Laskennalliset erät	-422 576,59	-0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-3 794 691,67	-3 438 734,23	-3 454 390,50	-3 538 444,50	-3 516 840,50

### 2.1 Hallinto pääluokka 1

HALLINTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 322,03	12 000,00	12 100,00	12 100,00	12 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-519 861,30	-554 441,53	-579 410,24	-559 929,24	-559 929,24
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-505 539,27</b>	<b>-542 441,53</b>	<b>-567 310,24</b>	<b>-547 829,24</b>	<b>-547 829,24</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-54 726,31	-51 637,21	-50 238,28	-50 081,78	-50 082,02
Toimintakate 2	-560 265,58	-594 078,74	-617 548,52	-597 911,02	-597 911,26
Laskennalliset erät	538 195,42				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-22 070,16	-594 078,74	-617 548,52	-597 911,02	-597 911,26

## Hallintoelimet, tehtäväalue 101

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

Työntekijät: Janne Hatakka, Mirja Stenroos ja Arja Kolli

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Yhteistyö luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa on sujuvaa.
2. Luottamushenkilöillä ja työntekijöillä on yhteinen näkemys seurakunnan tulevaisuuden suuntaviivoista kirkon rakennemuutoksen keskellä.
3. Seurakuntavaalit 2026 järjestäminen.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Uudet luottamushenkilöt perehdytetään hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.
2. Yhteistyö luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa on sujuvaa.

## Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (sis. kirkkoherranvirasto), tehtäväalue 105

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävänjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa.

Taloushallintoon kuuluu lisäksi tilintarkastus ja sisäinen valvonta. ICT-asiat hoidetaan yhteistyössä Lahden It-alueen kanssa, näihin kuuluu mm. kirkkoverkon yhteydet/käyttöoikeudet, tietoturva, tietokoneiden, kopiokoneiden ja puhelimien hankinnat.

Taloushallinto hoitaa maksuliikenteen, laskut, vakuutukset, talousarvion valmistelun ja tilinpäätöksen. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

Henkilöstöhallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävänjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallintoon kuuluu palkanlaskenta sekä seurakunnan itse järjestämät työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut sekä työpaikkaruokailu.

Muun yleishallinnon tehtävä on yhteisten kulujen käsittely. Yleishallinnon suurimpia kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, ICT-kustannukset, koneiden- ja laitteiden leasing-vuokrat, postipalvelut ja toimistotarvikkeet.

Kirkkoherranviraston tehtäviin kuuluu toimitus- ja tilavaraukset, asiakaspalvelutehtäviä sekä muita työmuotoja tukevia tehtäviä. Kirkkoherranvirastolle kuuluu myös vastuu seurakunnan arkistohoidosta, tietosuojasta ja Katrina-varausohjelmasta sekä palvelutietovarannon tiedon syöttästä. Kirkkoherranviraston kokoaikainen työntekijä toimii kirkkoherran ja kirkkoneuvoston sihteerinä.

Koko tehtäväalueen vastuulla on henkilökunnan koulutusta ja neuvontaa eri ohjelmistojen, sovellusten ja laitteiden käyttöön.

Työntekijät: Kirkkoherranvirastossa kirkkoherra Janne Hatakka, toimistosihteeri Arja Kolli. Taloustoimistossa talouspäällikkö Mirja Stenroos, toimistosihteeri Tarja Poteri sekä uusi valittu toimistosihteeri Pipsa Iivonen. Hän sijaistaa myös kirkkoherranviraston toimistosihteeriä (30 % työajasta).

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Kehittää jatkuvasti ja aktiivisesti toimintaa ja työtapoja. Sujuva yhteistyö ja asiakaspalvelu, niin seurakuntalaisten kuin työyhteisön kanssa. Mittari: asiakaspalaute.
2. Työntekijöiden/esimiesten perehdytys eri sovellusten itsenäiseen ja aktiiviseen käyttämiseen jatkuvana toimintana. Etenkin Katrina-sovelluksen ja PowerBI-raportoinnin hyödyntäminen. Olla työntekijöiden tukena. Mittari: työntekijöiden ja esimiesten palaute
3. Uuden toimistosihteerin perehdytys kokonaisvaltaisesti taloustoimiston työtehtäviin ja viraston sijaistettaviin tehtäviin. Mittari: toimistosihteeri pystyy toimimaan itsenäisesti esim. loma-aikoina.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Organisoida kirkkoherranviraston ja taloustoimiston toiminnot sujuviksi ja tehokkaiksi jatkuvasti muuttuvassa ja kehittyvässä ympäristössä.

### **Kirkonkirjojen pito, tehtäväalueet 106 ja 107**

Kirkkoherranviraston tehtävä on huolehtia yhteistyössä Lahden aluekeskusrekisterin kanssa Heinolan seurakunnan kirkonkirjoista, joihin kuuluvat myös vanhat Heinolan maa- ja kaupunkiseurakunnan kirkonkirjat. Vuoden 2024 alusta Heinolan seurakunnassa arkistoidaan alkuperäinen kirkonkirjoihin liittyvä aineisto sekä skannataan Lahden aluekeskusrekisteriin tallennettavaksi yhteiseen Kirjuri -jäsentietokantaan.

Työntekijät: Kirkkoherra Janne Hatakka ja toimistos sihteeri Arja Kolli.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Palvellaan Lahden aluerekisteriä hyvin.  
Mittari: Skannataan aineisto Lahden aluekeskusrekisteriin viipymättä, muutaman päivän kuluessa.
2. Pyritään kehittämään työntekijän osaamista.  
Mittari: Osallistutaan sisäisiin ja ulkoisiin koulutuksiin kehittämissuunnitelman mukaisesti.
3. Ympäristötavoite, noudatetaan seurakunnan ympäristöohjelmaa. Pyritään kestäviin hankintoihin.  
Mittarit: Toimintatavat ja valinnat ovat ympäristöohjelman mukaisia.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Noudatetaan seurakunnan ympäristöohjelmaa.
2. Kehitetään osaamista.
3. Palvellaan nopeasti ja tehokkaasti Lahden aluekeskusrekisteriä

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta pääluokka 2

<b>SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	71 437,48	57 725,00	54 240,00	54 240,00	54 370,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 556 192,87	-1 647 085,53	-1 723 718,15	-1 724 618,15	-1 722 644,15
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-1 484 755,39</b>	<b>-1 589 360,53</b>	<b>-1 669 478,15</b>	<b>-1 670 378,15</b>	<b>-1 668 274,15</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-928 208,79	-806 208,12	-741 345,20	-743 175,86	-728 510,23
Toimintakate 2	-2 412 964,18	-2 395 568,65	-2 410 823,35	-2 413 554,01	-2 396 784,38
Laskennalliset erät	-694 761,16				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-3 107 725,34	-2 395 568,65	-2 410 823,35	-2 413 554,01	-2 396 784,38

## Jumalanpalveluselämä, tehtäväalue 201

Jumalanpalvelus on yhteinen juhla, jossa kohdataan Jumalan läsnäolo sanan, rukouksen ja sakramenttien kautta. Se kokoaa seurakunnan yhteen, vahvistaa toivoa ja luo tilan, jossa jokainen voi kokea olevansa tervetullut – taustastaan riippumatta. Heinolan seurakunnan jumalanpalveluselämässä yhdistyvät yhtenäisyys, monimuotoisuus ja avoin kohtaaminen.

Työntekijät: Papit ja kanttorit

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Monimuotoisuus ja osallistavuus. Jumalanpalveluselämä on monipuolista ja suunnittelussa huomioidaan eri-ikäisten ja eri elämäntilanteissa olevien seurakuntalaisten toiveet.

Mittari: Jumalanpalvelusten osallistujamäärät, palaute ja toteutuneiden erityisjumalanpalvelusten määrä.

2. Yhteistyö ja jumalanpalveluskasvatus. Jumalanpalveluksia valmistellaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa. Jumalanpalveluskasvatus on osa koko seurakunnan kasvatustyötä ja nivoutuu Polku-malliin.

Mittari: Jumalanpalveluskasvatuksen toteutuminen eri työmuodoissa ja Polku-mallin käyttö.

3. Luontojumalanpalvelukset. Luontojumalanpalvelukset ovat tärkeä osa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

Mittari: Toteutuneiden luontojumalanpalvelusten määrä ja osallistujapalaute.

4. Striimaus ja digiyhteisöllisyys. Jumalanpalvelusten striimausta jatketaan. Digiseurakunnan yhteisöllisyyttä vahvistetaan esimerkiksi rukouspyynnöillä, chatilla tai osallistavilla elementeillä.

Mittari: Striimien katselukerrat, osallistujapalaute ja digiyhteisön vuorovaikutus.

5. Arviointi ja kehittäminen. Jumalanpalveluksia toteuttavat työntekijät ja vapaaehtoiset koontuvat säännöllisesti arvioimaan ja kehittämään jumalanpalveluselämää.

Mittari: Arviointikeskusteluiden määrä ja kehittämistoimenpiteiden toteutuminen.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Jumalanpalveluskasvatus osana kasvatustyötä. Jumalanpalveluskasvatus on kiinteä osa seurakunnan kasvatustyön kokonaisuutta Polku-ajattelun mukaisesti.

Mittari: Kasvatustyön suunnitelmissa ja toteutuksessa näkyvä jumalanpalveluskasvatus.

2. Seurakuntalaisten keskeinen rooli. Seurakuntalaiset osallistuvat aktiivisesti jumalanpalvelusten suunnitteluun, toteutukseen ja arviointiin.

Mittari: Vapaaehtoisten määrä ja roolit jumalanpalveluksissa, seurakuntalaisten palaute.

## **Hautaan siunaaminen, tehtäväalue 202**

Tehtävä: Hautaustoimitusten hoitaminen huolellisesti hautaustoimilain ja kirkkojärjestyksen ja kirkollisten kirjan ohjeistuksen mukaisesti neuvotellen ja yhteistyössä omaisten kanssa.

Työntekijät: papit, kanttori ja suntiot

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Omaisten kohtaaminen lämpimästi ja kiireettömästi. Papit kohtaavat omaiset inhimillisellä lämmöllä ja läsnäololla, vahvistaen toivon ja turvan kokemusta.

Mittari: Omaisten antama palaute ja kokemus siunaustilaisuudesta.

2. Jatkokontakti siunaustilaisuuden jälkeen. Omaisiin ollaan yhteydessä myös tilaisuuden jälkeen. Sovitaan yhteinen menettelytapa, joka tukee surun keskellä.

Mittari: Toteutuneiden jälkikontaktien määrä ja palaute.

3. Siunausprosessin kuvaus. Laaditaan hautaan siunaamisen prosessikuvaus yhdessä toimistosihteerien, pappien ja kanttorien kanssa. Kuvaus tukee avoimuutta ja yhteisiä toimintatapoja.

Mittari: Kuvaus on laadittu ja otettu käyttöön.

Tavoitteita vuosille 2027–2028

1. Yhteinen toimintamalli. Hautaan siunaamiseen liittyvät työprosessit on kuvattu selkeästi ja niihin sitoudutaan koko työyhteisössä.

Mittari: Prosessikuvaus on käytössä ja sen mukainen toiminta toteutuu.

2. Omaisten kokemus siunaustilaisuuksista on hyvä. Omaisten antama palaute on vähintään tasolla "hyvä", ja siunaustilaisuus koetaan toivon ja armon juhlahetkenä.

Mittari: Palaute siunaustilaisuuksista

### **Muut kirkolliset toimitukset, tehtäväalue 203**

Tehtävä: Kirkollisten toimitusten – kuten kasteiden, avioliittoon vihkimisten ja siunaamisten, yksityisten konfirmaatioiden ja kodin siunaamisten ja muiden – huolellinen ja laadukas toteuttaminen kirkkojärjestyksen ja kirkollisten toimitusten kirjan ohjeiden mukaisesti. Toimitukset suunnitellaan ja toteutetaan yhteistyössä asianomaisten kanssa, kunnioittaen heidän elämäntilannettaan ja hengellisiä tarpeitaan.

Työntekijät: Papit ja Kanttorit

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Kirkolliset toimitukset toteutetaan laadukkaasti ja yksilöllisesti. Vahvistaa toimitusten hengellistä merkitystä ja luoda arvostava kohtaaminen.

Mittarit: Toimituksiin osallistuvien antama palaute, toimitusten sujuvuus ja työntekijöiden arvio.

2. Toimituksiin osallistuvat kokevat osallisuutta ja yhteyttä seurakuntaan. Luoda tilaisuuksia, joissa osallistujat kokevat olevansa osa seurakuntaa.

Mittarit: Palautekyselyt, keskustelut toimitusten yhteydessä, osallistujamäärät.

3. Toimitusten yhteydessä tarjotaan mahdollisuus jatkoyhteyteen seurakunnan toimintaan. Syventää seurakuntasuhdetta ja kutsua mukaan seurakunnan arkeen.

Mittarit: Jatkoyhteydenottojen määrä, osallistuminen seurakunnan tapahtumiin toimituksen jälkeen.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Kirkolliset toimitukset sitouttavat entistä vahvemmin seurakunnan jäsenyyteen. Toimitusten yhteydessä korostetaan seurakunnan merkitystä elämänkaaren eri vaiheissa.
2. Toimituksista kerätään systemaattisesti palautetta. Palautteen kerääminen toteutetaan esimerkiksi sähköisillä lomakkeilla tai henkilökohtaisilla keskusteluilla.
3. Palautetta hyödynnetään toimintatapojen kehittämisessä. Palautteiden pohjalta kehitetään toimitusten käytäntöjä, viestintää ja osallisuuden muotoja.

## **Muut seurakuntatilaisuudet, tehtäväalue 205**

Tehtävä: Seurakunnan muiden tilaisuuksien tehtävä on tukea seurakuntalaisten hengellistä kasvua, vahvistaa yhteisöllisyyttä ja rakentaa yhteistyötä niin kirkollisten järjestöjen kuin paikallisten toimijoiden kanssa.

Työntekijät: Aikuistyön tiimiin kuuluvat pastori Risto Auvinen, pastori Pia Särkelä ja lähetys- ja viestintäsihteeri Irja Voutila.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3-5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Ylläpitää monipuolista hengellistä toimintaa.
2. Seurakuntalaisten toimijuuden tukeminen.
3. "Siiville" -illan järjestäminen.

Tavoitteita vuosille 2027-2028:

1. Herättäjäjuhliin valmistautuminen
2. Monipuolisen hengellisen toiminnan jatkaminen
3. Pääsiäistapahtuma

## **Tiedotus ja viestintä 210**

Tehtävä: Seurakunnan viestinnän tehtävänä on pitää esillä avointa, oikeaa ja monipuolista tietoa seurakunnan sanomasta, toiminnasta, valmisteilla olevista asioista sekä päätöksenteosta. Seurakunta on läsnä siellä missä sen jäsenetkin ovat, myös verkossa ja sosiaalisessa mediassa.

Työntekijät: Seurakunnan tiedotuksesta vastaa kirkkoherra. Seurakunnassa toimii viestintätyöryhmä, johon kuuluvat Janne Hatakka, Irja Voutila, Arja Kolli, Lena Nikkilä, Heli Heikkilä ja Marko Kauppila. Ryhmän tehtävänä on viestinnän yleissuunnittelu ja erityisesti henkilöstön viestintävalmiuksien parantaminen. Lähetys- ja viestintäsihteeri Irja Voutila osallistuu Kirkonseutu-lehden toimitusneuvoston työskentelyyn. Työmuotojen vastuulla on suunnitella viestintää ja päivittää kotisivuja oman toimintansa osalta.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3-5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Seurakunnan uudistuvilta verkkosivuilta on helppo löytää tietoa seurakunnan elämästä ja toiminnasta. Koulutetaan työntekijät sivujen päivittämiseen ja pyydetään palautetta kävijöiltä.

2. Kirkonseutu tavoittaa heinolalaiset suorajakelun, tilattujen lehtien ja digilehden kautta. Pidetään esillä lehden tilausmahdollisuutta ja linkitetään juttuja sosiaalisessa mediassa.
3. Seurakuntavaalit ovat monipuolisesti esillä seurakunnan viestinnässä ja toiminnassa.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Herättäjäjuhliin 2028 valmistautuminen

## **Musiikki, tehtäväalue 220**

Tehtävä: Johtaa seurakunnan musiikkitoimintaa vastaamalla musiikista seurakunnan jumalanpalveluksissa sekä muissa kirkollisissa toimituksissa ja seurakunnan tilaisuuksissa. Edistää musiikin käyttöä seurakunnan eri toiminnoissa sekä julistaa evankeliumia musiikin keinoin kaikenikäisille ja kaikenlaisissa elämäntilanteissa oleville seurakuntalaisille.

Työntekijät: Kanttorit Ursula Auvinen ja Hannele Koskinen.

Strategisista poluista vuoden 2026 painopiste **”pysyvä paikka muutoksen keskellä”**.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Virsien ja muiden hengellisten laulujen osaamisen ylläpitäminen.  
Mittari: Musiikkivalinnat ja -toiveet ovat monipuolisia; yhteislaulu sujuu laajalla laulus-tolla.
2. Vireä kuoro- ja muu musiikkivapaaehtoistoiminta.  
Mittari: Musiikkivapaaehtoisuuden mahdollisuudet ovat tiedossa ja niihin tarjoudutaan.
3. Yhteistyö muiden musiikkitoimijoiden kanssa.  
Mittari: Yhteisten musiikkitilaisuuksien tai musisointien määrä eri muusikkojen, kuorojen, orkestereiden, oppilaitosten, yhteisöjen yms. kanssa.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Virsien, hengellisten laulujen ym. hengellisen musiikin esillä pitäminen; musiikkikasvatus.
2. Pitäjänkirkon remontin alettua ja edistyessä sen selvittäminen, mitä on järkevää tehdä yli 100-vuotiaiden urkujen kanssa.
3. Vireä kuoro- ja muu musiikkivapaaehtoistoiminta ja yhteistyö muiden musiikkitoimijoi-den kanssa.

### **Varhaiskasvatus, tehtäväalue 231 (päiväkerho, pyhäkoulu ja perhekerhotyö)**

Tehtävä: Varhaiskasvatuksen työalan tehtävänä on tuoda armo ja pyhä perheiden arkeen, tukea lasten ja perheiden hengellistä elämää ja kristillistä kasvatusta.

Työntekijät: Riitta Konttinen, Leena Koskinen, Neea Nordman, Pirjo-Liisa Porvari, Tiina-Mari Ruuttula. Varhaiskasvatuksesta vastaa vastaava lastenohjaaja Lena Nikkilä 31.12.2026 asti. Lastenohjaajan toimia on 5, joista 3 on kokoaikaisessa lastenohjaajan resurssissa, yksi jaettu kahdelle osa-aikaiselle lastenohjaajalle ja 1 vastaavalle lastenohjaajalle. Tulevista muutoksista ja johtuen palkataan edelleenkin toimintaamme vahvistamaan määräaikainen lastenohjaaja. Kaikilla työntekijöillä on erilaiset tehtävänkuvat ja he toimivat omilla työkentillään. Pyhäkoulutyössä toimii muutama vapaaehtoinen pyhäkoulunopettaja. Varhaiskasvatuksen toiminta on ympärivuotista.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Tiivistämme yhteistyötä kasvatuksen kenttänä. Mittari: yksi yhteinen tavoite toimintasuunnitelmassa ja yhteisiä palaverieita ja tapaamisia
2. Toimimme yhteistyössä sidosryhmien kanssa. Mittari: Yhteiset tapahtumat ja toiminnot eri toimijoiden kanssa.
3. Pidämme Polku-ajatusmallin toimintojemme suunnittelun pohjana. Painopisteisiin kas-teen rinnalle nostamme ehtoollisen esillä pitämisen. Mittari: Jokaisen perhemessun ja perheille suunnatun kirkkohetken suunnittelu pohjautuu Polku-materiaaliin. Kompassi -arviointityövälineen käyttö.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Vahvistamme yhteistyötä sidosryhmien kanssa.
2. Herättäjäjuhlat Heinolassa 2028

### **Nuorisotyö, tehtäväalue 236 (varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, koulu- ja oppilaitostyö, partio)**

Nuorisotyön tehtävänä on mahdollistaa, että lapset, nuoret ja nuoret aikuiset voivat valloittaa seurakunnan. Nuorisotyön strategiassa on viisi pääpistettä: Place to be (Luodaan toimivat kokoavat tilat/pysyvä paikka muuttuvassa maailmassa), Safe place of Grace (turvallinen tila silloinkin, kun ei olla omissa tiloissa), Holy Connection (yhteyden säilyminen silloinkin, kun ei olla yhdessä esimerkiksi somen kautta), Camoon (esimerkkinä oleminen, jakaminen ja mukaan kutsuminen omassa arjessa) sekä Heaven as on Earth (hengellisyyden ja taivastoivon esillä pitäminen). Arvomme ovat kohtaaminen ja välittäminen, vieraanvaraisuus, osallisuus, turvallinen

tila ja toivon välittäminen. Nuorisotyö vahvistaa lasten ja nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

Nuorisotyön esihenkilönä toimii kasvatuksen pappi Heini Kontiainen. Rippikoulun jälkeisestä nuorisotyöstä vastaa nuorisotyönohjaaja Marko Kauppila, varhaisnuorisotyöstä nuorisotyönohjaajat Salla Leppänen ja Jari Kovalainen. Lisäksi kesällä kaksi kesätyöntekijää nuoriso-, rippikoulu- ja varhaisnuorisotyössä.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Place to be (Pysyvä paikka muutoksen keskellä): Arkin tilojen uudistuksen toteuttaminen yhdessä nuorten kanssa ja yhteisöllisyyden vahvistaminen sitä kautta. Mittareina nuorten kuuleminen ja heidän antamansa palaute, muutostöiden toteutuminen, muutosten vaikutus toimintaan ja osallistujamäärään
2. Nuorten hengellisen kasvun tukeminen hengellisen sisällön lisäämisellä, mittareina esimerkiksi nuorteniltojen teemoittaminen, Raamatun ja rukouksen esillä pitäminen näkyvämmiin, uudet toiminnot, kuten nuorten raamis, Varkki-illat (10–15-vuotiaille)
3. Työntekijöiden ja lasten ja nuorten välisen kommunikoinnin kehittäminen, mittareina Lasten ja nuorten keskuksen LONK osallisuustyökalut, nuorilta ja työntekijöiltä saatu palaute, vaikuttajanuorten toiminta
4. Koulujen kasvatustyön tukeminen, yhteistyötä neljän ”kumppanuuden korin” mukaisesti. Koulutuskeskus Salpauksen huomioiminen.
5. Tiivistämme yhteistyötä varhaiskasvatuksen kanssa. Mittari: yksi yhteinen tavoite toimitasuunnitelmassa ja yhteisiä palavereita ja tapaamisia.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Yhteisöllisyyden vahvistaminen
2. Nuorten aikuisten toiminnan kehittäminen

### **Rippikoulu, tehtäväalue 235**

Tehtävä: Rippikoulutyön tehtävänä on toteuttaa Jeesuksen antamaa kaste- ja lähetyskäskyä sekä vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä. Nuoret voivat kokea pyhää, löytää merkityksiä kristinuskon ja oman elämänsä kysymyksien välillä turvallisuudessa ympäristössä. Rippikoulun käyneitä nuoria koulutetaan toimimaan isosina rippikouluissa ja lastenleireillä sekä kerhonohjaajina.

Työntekijät: Rippikoulutyöstä vastaavat kasvatuksen pappi Heini Kontiainen ja nuorisotyönohjaaja Marko Kauppila. Isos- ja kerhonohjaajakoulutuksessa on mukana nuorisotyönohjaaja Salla

Leppänen. Lisäksi kesällä kaksi kesätyöntekijää mukana rippikouluissa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Leiriturvallisuuden kehittäminen. Keinoina uintiturvallisuuskoulutuksen toteuttaminen leirityöntekijöille, pienemmät leirikoot, leirien varatyöntekijät, kirjallinen toimintaohjeasiakirja koskien lasten ja nuorten kanssa toimivia vapaaehtoisia sekä lasten ja nuorten koskemattomuutta. Mittareina uintiturvallisuuskoulutuksen osallistujat, toteutuneet toimenpiteet, leiripalaute sekä työntekijöiltä että nuorilta.
2. Isosten ja vetäjien välisen kommunikoinnin kehittäminen. Keinot: Painotetaan keskustelukulttuuria isko-koulutuksessa ja riparitapaamisissa. Panostetaan selkeyteen ja läpinäkyvyyteen. Isoskeskustelut ennen ja jälkeen leirien. Kommunikoinnin tiivistäminen myös rippikoulutyöntekijöiden kesken (keinona esim. kevään tapaaminen vetäjien kanssa, yhtenäistetään rippikoulun ohjeistuksia). Mittarit: Kerätty palaute isosilta ja rippikoulutyöntekijöiltä, LONK-työkalu rippikoulutyössä.
3. Rakennetaan siltaa rippikoulusta nuortentoimintaan. Keinot: Suunnitellaan ja etsitään keinoja esim. rippikoulujen omat tapaamiset rippikoulun jälkeen ja Mahisfestiin panostaminen. Aktiivinen kutsuminen ja isokset kutsumaan mukaan ja toteuttamaan toimintaan rippikoulukesän jälkeen. Mittarit: osallistujamäärät kesän ja syksyn nuorten toiminnassa. Palaute isko-koulutuksesta ja kesän tapahtumista.
4. Kommunikoinnin kehittäminen huoltajiin rippikoulu- ja isko-koulutuksessa. Keinot: rippikouluinfon kohtaamiseen panostaminen, huoltajien vartit keväällä, yhteydenpito isko-koulutuksen huoltajiin. Mittarit: toteutuneet kohtaamiset, huoltajien osallistuminen isko-tapahtumiin, kuten isosten siunaamiseen.
5. Vihreät riparit. Jokaisessa rippikoulussa päästäisiin tasolta Alkajat tasolle Kehittäjät (Vihreän kädenjäljen jokaista sormeaa kohti toteutuu vähintään kaksi toimintaa).

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Nuorten aikuisten rippikoulun (aikuisrippikoulun) kehittäminen

### **Aikuistyö, tehtäväalue 204 (sis. vapaaehtoistyö)**

Tehtävä: Aikuistyön tehtävänä on tavoittaa aikuisväestöä, vahvistaa seurakuntayhteyttä, rohkaista elämään kristittynä ja tukea ihmisiä vaihtuvissa elämäntilanteissa ja tämän ajan epävarmuuden keskellä. Aikuistyöhön kuuluvan vapaaehtoistyön tehtävänä on tarjota ihmisille mahdollisuuksia ja valmiuksia eri tehtäviin seurakunnassa. Aikuistyön tiimin vastuulla on suunnitella aikuistyön ohella kohdassa ”muut seurakuntatilaisuudet” ilmoitettu toiminta.

Työntekijät: Aikuistyön tiimiin kuuluvat pastori Risto Auvinen, pastori Pia Särkelä ja lähetys- ja viestintäsihteeri Irja Voutila. Lisäksi aikuistyössä toimii aktiivisia vapaaehtoisia ja aikuistyön vastuuryhmä ja vapaaehtoistyön kehittämistyöryhmä.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Kehitetään aikuistyön retkitoimintaa.
2. Järjestetään pieni pyhiinvaellus.
3. Vapaaehtoistyön käsikirjan kehittäminen.
4. Vapaaehtoisten palkitsemisen/kiittämisen kehittäminen.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Pyhän tilan levossa -ryhmän perustaminen
2. Herättäjäjuhliin valmistautuminen
3. Vapaaehtoisten rekrytoinnin kehittäminen

### **Diakonia, tehtäväalue 241**

Tehtävä: Diakonia toimii kristillisen rakkauden käytännön toteuttajana, auttaen erityisesti heikoimmassa asemassa olevia ihmisiä. Tehtävänä on tukea kokonaisvaltaisesti ihmisen hengellistä, henkistä ja aineellista hyvinvointia, kuunnellen ja rinnalla kulki. Diakonia rakentaa yhteisöllisyyttä ja edistää oikeudenmukaisuutta, toimien sillanrakentajana seurakunnan ja yhteiskunnan välillä.

Työntekijät: Diakonianviranhaltijat Heli Heikkilä, Satu Kauhajärvi, Tarja Soppi sekä 1.1.2026 alkaen virkaan valittu Anu Mattsson . Diakonian työalapappina Matilda Hangasmaa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset taitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Kohdataan ihmisiä kokonaisvaltaisesti ja tuetaan sekä vahvistetaan heidän omaa toimijuuttaan. Mittarina Elämäntilannemittari (3x10D).
2. Kutsumme yhteisöllisyyteen. Mittareina tapahtumiin osallistujat.
3. Toteutamme kestävästä diakoniaa. Ympäristöasioiden huomioiminen kaikessa toiminnassa mm. tapaamisissa ja kokouksissa. Lahjoitettujen tarvikkeiden välitystä.

Tavoitteita Vuosille 2027–2028:

1. Kohdataan ihmisiä kokonaisvaltaisesti ja tuetaan sekä vahvistetaan heidän omaa toimijuuttaan. Diakonia pyrkiä vahvistamaan toivoa heinolalaisten elämässä.
2. Kestävän diakonian toimintatavan ja -mallin juurruttaminen.

### **Sairaalasielunhoito, tehtäväalue 243**

Tehtävä: Sairaalasielunhoidon perustehtävä on ylläpitää ja vahvistaa seurakuntayhteyttä ja hengellistä elämää sanan ja sakramentin kautta tilanteissa, joissa henkilö iän tai sairauden vuoksi ei itse kykene osallistumaan jumalanpalveluselämään tai hänellä on sairauden tai jonkin muun elämää koettelevan syyn vuoksi erityinen tarve saada nopeasti hengellistä apua. Sairaalasielunhoito tavoittaa ihmisiä sairaalan vuodeosastoilla, kuntoutusosastoilla ja palvelukodeissa. Sairaalasielunhoito perustuu Kristuksen antamaan esimerkkiin: ”Minä olin sairas ja te kävitte minua katso-massa.” (Matt. 25:36).

Työntekijät: Sairaalasielunhoidosta vastaa diakonipastori. Hän on jakanut vastuut palvelutalojen hartauselämästä pappien kesken. Diakoniatyö vastaa Sahanniemen kehitysvammaisyksiköstä ja Torikadun palvelukeskuksesta ja on mukana Ykköskoti Paavalin hartauksissa. Kanttorit ovat mukana mahdollisuuksien mukaan.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Säännöllisesti järjestettävien ehtoollishetkien ja hartauksien laadukas toteuttaminen Hei-nolan palvelukodeissa ja sairaaloissa.

Mittarit: Toteutuneiden ehtoollishetkien ja hartauksien määrä yksiköittäin.

Osallistujamäärät. Palautteet henkilökunnalta ja osallistujilta. Työntekijöiden itsearvio laadusta ja kohtaamisesta.

2. Hartauselämän kehittämistä yksiköittäin henkilökunnan kanssa käytyjen keskustelujen ja kunkin papin käytännön työn kokemusten perusteella.

Mittarit: Työntekijöiden kokemukset ja arvio kehityksestä. Henkilökunnan palaute yhteistyöstä.

3. Seurakunta osallistuu Päijät-Hämeen hyvinvointialueen sairaalasielunhoidon sopimuksen mukaisesti kahden sairaalapapin palkkaukseen.

4. Yhteistyö saattohoidon osalta Jyränkölän Setlementin kanssa. Seurakunta on tarvittaessa mukana saattohoidon vapaaehtoisten koulutuksissa ja tarjoaa tarvittaessa työnohjausta.

Mittarit: Osallistuminen saattohoidon vapaaehtoisten koulutuksiin (määrä ja sisältö).

Tarjottujen työnohjausten määrä ja palaute osallistujilta. Yhteistyötapaamisten määrä. Vapaaehtoisten ja henkilökunnan kokemukset seurakunnan tuesta.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Säännöllisesti järjestettävien ehtoollishetkien ja hartauksien laadukas toteuttaminen Heinolan palvelukodeissa ja sairaaloissa.

### **Lähetys, tehtäväalue 260**

Tehtävä: Lähetysten tehtäväalue pitää seurakunnassa monipuolisesti esillä maailmanlaajaa kirkon työtä, kerää varoja nimikkolähetille ja -kohteille, verkostoituu eri työmuotojen kanssa ja kutsuu seurakuntalaisia mukaan toteuttamaan lähetystehtävää.

Työntekijät: Lähetys- ja viestintäsihteeri Irja Voutila ja aikuistyön pappi Pia Särkelä.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Lähettien ja seurakuntalaisten vuorovaikutus vahvistuu. Kutsutaan nimikkolähetettä sekä lähetysjärjestöjen edustajia vierailijoiksi. Rohkaistaan eri tilanteissa seurakuntalaisia ruokoilmaan ja olemaan yhteydessä lähetteihin.
2. Lähetyskasvatus toteutuu yhteistyössä eri työalojen kanssa. Valmistellaan oma lähetysten materiaalipaketti varhaiskasvatukselle.
3. Järjestetään perhemessu ja joulun ajan tapahtuma perheille yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Seurakunnan tuki lähetystyölle ja kansainväliselle diakonialle vahvistuu. Talousarvion määrärahan osuus nostetaan piispainkokouksen suosittelmalle tasolle (3 % verotuloista).

### **Muu seurakuntatyö, tehtäväalue 290**

Tehtävä: Työlalle kirjataan kaikki sellaiset tuotot ja kulut, jotka kuuluvat seurakuntatyöhön, mutta joille ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta, mm. onnittelukortit ikäihmisille, samoin onnittelukäyntien yhteydessä vietävät lahjat ja uusien seurakuntalaisten muistamiset ja ympäristötyöryhmän menot

Työntekijät: papit, kanttorit, diakoniatyöntekijät, ympäristötyöryhmä

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Yhteissyntymäpäiväjuhlat 70- ja 80-vuotiaille keväällä ja syksyllä. Vahvistaa yhteisöllisyyttä ja arvostusta ikäihmisiä kohtaan.

Mittarit: Kutsukirjeiden määrä ja osallistujamäärä.

2. Uusien seurakuntalaisten tervetulo toiminta. Luoda lämmin vastaanotto uusille seurakuntalaisille ja lisätä osallisuutta seurakunnan toimintaan.

Mittarit: Osallistuminen tapahtumiin, palautteet.

3. Ympäristötyöryhmän toiminnan tukeminen. Edistää vastuullisuutta ja ekologista ajattelua seurakunnan arjessa.

Mittarit: Toteutettujen tapahtumien määrä, osallistujamäärät, yhteistyö muiden toimijoiden kanssa.

4. Onnittelukäynnit ja lahjat ikäihmisille. Vahvistaa henkilökohtaista kohtaamista ja hengellistä läsnäoloa.

Mittarit: palautteet työntekijöiltä ja kohdatuilta seurakuntalaisilta

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Yhteisöllisyyden vahvistaminen eri ikäryhmien välillä. Esimerkiksi sukupolvien kohtaamiset, joissa nuoret ja ikäihmiset osallistuvat yhteisiin tapahtumiin.
2. Ympäristövastuun integrointi osaksi kaikkia työaloja. Ympäristötyöryhmän roolin vahvistaminen ja sen kytkeminen laajemmin seurakunnan strategiaan. Osallistavan seurakuntakulttuurin kehittäminen. Uusien toimintamuotojen kokeilu, joissa seurakuntalaiset voivat osallistua suunnitteluun ja toteutukseen

## 2.3 Hautaustoimi pääluokka 4

HAUTAUSTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	109 079,63	103 700,00	109 200,00	109 200,00	109 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-414 931,94	-422 176,48	-428 155,88	-427 155,88	-427 155,88
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-305 852,31</b>	<b>-318 476,48</b>	<b>-318 955,88</b>	<b>-317 955,88</b>	<b>-317 955,88</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-150,00	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
Toimintakate 2	-306 002,31	-318 506,48	-318 985,88	-317 985,88	-317 985,88
Poistot ja arvonalentumiset	-59 743,29	-59 691,00	-60 394,00	-60 394,00	-60 394,00
Laskennalliset erät	-165 607,47				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-531 353,07	-378 197,48	-379 379,88	-378 379,88	-378 379,88

## **Hautaustoimi, tehtäväalueet: hautausmaahallinto 401, hautausmaiden ylläpito 403, hautaaminen 404, vainajasäilytys 406**

Tehtävä: Hautaustoimi ylläpitää (hoito- ja kunnossapito) seurakunnan hautausmaita sekä kiinteistöjen piha-alueita. Päätehtävänä on hautaustoimen ohjesäännön mukaisesti arkku- ja tuhkahautojen osoittaminen, kaivaminen, peittäminen ja kunnostaminen sekä hautakirjanpidon ylläpito. Hautaustoimi vastaa hautojen perushoidosta, käsittäen nurmen leikkaamisen ajettavalla ja työnnettävällä ruohonleikkurilla. Lisäksi hautaustoimi vastaa yksittäisten hautojen hoitosopimusten mukaisesta hoidosta sekä kulttuurihistoriallisten hautamuistomerkkien ylläpidosta. Tarvittaessa hautaus- ja kiinteistötoimintoryhmä suorittaa vuosittain hautausmaiden ja siellä olevien rakennusten katselmuksen. Hautausmaakatselmuksesta laaditaan muistio, joka annetaan tiedoksi kirkkoneuvostolle.

Työntekijät: Seurakuntapuutarhuri Kati Metso, erityisammattimies Jari Leppänen, erityisammattimies Kai Dillström ja erityisammattimies Jaakko Kastinen. Jaakko Kastisen sijaisena toimii Antti Grön. Suntiotehtäviä hoitaa kokoaikaisesti suntio Sanna Mörsky ja osa-aikaisesti Kari Laaksonen. Suntiotehtävien sijaisuuksia hoitaa määräaikaisesti, tarvittaessa kutsuttava Timo Väisänen. Hautausmaan määräaikaisia kausityöntekijöitä (yli 4 kk) rekrytoidaan yhteensä 8. Nuoria kesätyöntekijöitä rekrytoidaan 11.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3-5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Henkilöstön riittävyys ylläpito- ja hautainhoitorahaston mukaisten hoitosopimusvelvoite-tehtävien hoidossa. Rekrytointi toteutetaan vuosittain.
2. Vapaiden hautapaikkojen riittävyyden turvaaminen. Toteutetaan vuosittainen seuranta haudoille, joilla on päättynyt hautaoikeus: ilmoitukset haudoille, mahdolliset kirjeet haudan haltijoille ja lehti-ilmoitus.
3. Riskipuiden kaataminen ja uusien puiden istuttaminen. Toteutetaan ennakoivasti, ulkopuolisen palvelun toimesta ja puiden kuntotutkimusta apuna käyttäen. Uusien puiden istutuksessa hyödynnetään ja mahdollisuuksien mukaan noudatetaan puiden istutussuunnitelmaa.
4. Onnistunut asiakaspalvelu, vastuullisuus ja työturvallisuus. Toteutetaan kattavalla perehdytyksellä ja sisäisellä valvonnalla, tarjoamalla osaamista tukevaa koulutusta. Kokemuksen ja työkoneiden ja -laitteiden uudistumisen myötä, työmenetelmät kehittyvät, parantaen työturvallisuutta ja ympäristövastuuta.

Tavoitteiden toteutumista arvioidaan saadun palautteen avulla, suhteessa omaisiin, työyhteisön työntekijöihin ja luottamushenkilöihin. Vuosittainen raportointi mahdollisessa hautausmaakatselmuksessa ja toimintakertomuksessa.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Samat tavoitteet kuin vuodelle 2026.
2. Hautausmaiden inventointi. Toteutetaan perustettavan työryhmän avulla ja laaditaan kirjallinen asiakirja.
3. Työkoneiden ja -laitteiden uusiminen (päästöt). Hiilineutraali kirkko 2030.

## 2.4 Kiinteistötoimi pääluokka 5

KIINTEISTÖTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	380 551,71	86 783,00	196 320,00	86 320,00	86 320,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 291 832,01	-910 417,69	-920 176,23	-913 811,23	-894 311,23
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-911 280,30</b>	<b>-823 634,69</b>	<b>-723 856,23</b>	<b>-827 491,23</b>	<b>-807 991,23</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	983 142,10	857 925,33	791 663,48	793 337,64	778 672,25
Toimintakulut (sisäiset)	-57,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
Toimintakate 2	71 804,80	34 240,64	67 757,25	-34 203,59	-29 368,98
Poistot ja arvonalentumiset	-104 944,52	-105 130,00	-114 396,00	-114 396,00	-114 396,00
Laskennalliset erät	-100 403,38	-0,00	0,00	0,00	0,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-133 543,10	-70 889,36	-46 638,75	-148 599,59	-143 764,98

**Tehtäväalueet: kiinteistöhallinto 501, kirkot 502, kellotapulit 503, siunauskappelit 504, 506 seurakuntatalot, 507 asuinkiinteistöt ja osakkeet, 508 leiri- ja kurssikeskukset, 509 muut rakennukset, 510 maa- ja metsätalous, 512 keittiötoimi**

Tehtävä: Kiinteistötoimi vastaa Heinolan seurakunnan kiinteistö- ja rakennustoiminnasta. Tämä käsittää kiinteistöjen hallinnon, suunnittelun, rakentamisen, korjaukset, ylläpidon ja isännöinnin tehtävät. 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 kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston 10.12.2020 hyväksymän kiinteistöstrategian 2020–2028 mukaisesti. Kiinteistötoimi vaalii kulttuuri- ja pääoma-arvoja.

Seurakunnan omistamissa metsissä (noin 375 ha) harjoitetaan voimassa olevan metsäsuunnitelman (2019–2028) mukaista metsätaloutta sekä edistetään seurakunnan ympäristödiblomin mukaisia toimia.

Kiinteistötoimi vastaa myös keittiötoimesta. Keittiötoimeen kirjataan seurakunnan omaan keittiötoimintaan kuuluvat kulut mm. keittiöhenkilökunnan palkat ja elintarvikekulut. Sisäisinä tuotoina keittiötoimelle kirjataan työmuotojen kustannuspaikoilta keittiötoimen palvelut mm. kahvitusten ja ruokailujen järjestäminen sekä kokoustarjoilut.

Työntekijät: Talouspäällikkö Mirja Stenroos, kiinteistöhoitaja/suntio Kari Laaksonen, palvelu emännät Merja Piira, Mervi Tonteri ja Tiina Pakarinen (tarvittaessa kutsuttavana).

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3–5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Pitäjän kirkon peruskunnostamisen käynnistäminen. Kirkon alapohjajamuutos, kuorin (alttarialue) madallus, sisätilojen maalaus ja invaluiskan rakentaminen pääovelle. Korjaus tehdään Saatsi Oy:n arkkitehtisuunnitelmien mukaisesti.
2. Vanhan pappilan ulkokaiteiden maalaus. Ilmoitus rakennusvalvontaan ja museolle. Maalaus tehdään omana työnä.
3. Ylläpidetään hyvää laatua ruokapalveluissa. Mittarina toimii asiakaspalaute ja kävijämäärät. Käytetään ruuanvalmistuksessa kotimaisia puhtaita raaka-aineita ja pidetään tilat viihtyisänä.

Tavoitteita vuosille 2027–2028:

1. Heinolan kirkon kellotapulien korjauksen loppuun saattaminen siirtyy vuodelle 2028. Maalauksen suunnittelu ja tarjouspyynnöt. Ilmoitus rakennusvalvontaan ja museolle. Toteutuminen toimintakertomuksessa.
2. Sinilähteen seurakuntatalon kohtalosta päättäminen. Selvitetään Sinilähteen toimintaedellytykset ja tehdään päätös kiinteistöstä luopumisesta.
3. Maaherrankadun (Festenin talo) huoltomaalaus. Ilmoitus rakennusvalvontaan ja museolle. Toteutuminen toimintakertomuksessa.
4. Hautausmaan huoltorakennuksen vesikourujen ja syöksytorvien uusiminen. Toteutuminen toimintakertomuksessa.
5. Kiinteistöstrategian päivittäminen.
6. Ylläpidetään hyvää laatua ruokapalveluissa. Mittarina toimii asiakaspalaute ja kävijämäärät. Käytetään ruuanvalmistuksessa kotimaisia puhtaita raaka-aineita ja pidetään tilat viihtyisänä.

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

### 3 Perustelut

Heinolan seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

#### **Kirkollisverotulo**

Vuoden 2026 talousarvioesityksessä on arvioitu kirkollisveroja kertyvän 3 450 000 € ja valtionrahoitusta 374 000 €. Kirkollisverotulon arvio perustuu Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaamaan arvioon 24.10.2025, jota on korjattu. Verotulot yhteensä 3 824 000 €. Kirkollisveroprosentiksi on vahvistettu 1,45.

#### **Verotuskustannukset**

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksia verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,2 % Verohallinnon toimintamenoista. Heinolan seurakunnan osuudeksi on laskettu 44 520 € vuodelle 2026.

#### **Kirkon keskusrahastomaksu**

Laskennallinen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026. Heinolan seurakunnan osuudeksi on laskettu 147 000 € vuodelle 2026.

#### **Eläkerahastomaksu**

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuoden 2018 aikana eikä maksuun esitetä muutosta vuodelle 2026. Heinolan seurakunnan osuudeksi on laskettu 212 000 € vuodelle 2026.

Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

**Puun myyntituotot**

Vuoden 2026 talousarvioon on arvioitu puunmyyntituloja 110 000 euroa. Metsähoitoyhdistys katsoo sopivan alueen, jossa harvennushakkuuta on tehtävissä voimassa olevan metsäsuunnitelman mukaisesti.

**Palkkakulut**

Vuodelle 2026 palkkakustannuksiin on huomioitu 2,8 % korotus. Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2028 saakka. Palkkamäärärahoihin on varattu 1 626 411 € vuodelle 2026.

**Suorituslisä**

Suorituslisään varattava kokonaissumma on 21 156 euroa. Summasta varataan vakituisten työntekijöiden suorituslisiin noin 92 %. Määräaikaisten kausityöntekijöiden suorituslisiin varataan noin 8 %.

Talousarvio on suunniteltu 2 465 euroa ylijäämäiseksi. Vuodelle 2026 ja 2027, on suunniteltu, että Heinolan pitäjänkirkon peruskorjaushanke rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä.

Kuluvan vuoden talousarvio 2025 on budjetoitu ylijäämäiseksi 110 847 euroa. Kuluvan vuoden aikana kirkkovaltuusto on vahvistanut lisämäärärahan 12 588 euroa Sulkavankosken kattojen kunnostamiseen, joten vuoden 2025 talousarvio on ylijäämäinen 98 259 euroa.

Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 3 279 600 euroa.

## 3.1 Tuloslaskelmat

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>575 390,85</b>	<b>260 208,00</b>	<b>371 860,00</b>	<b>261 860,00</b>	<b>261 990,00</b>
Korvaukset	1 185,85				
Myyntituotot	111,00	350,00			
Maksutuotot	148 773,33	136 318,00	141 640,00	141 640,00	141 770,00
Vuokratuotot	103 088,82	100 770,00	101 320,00	101 320,00	101 320,00
Metsätalouden tuotot	228 106,60		110 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	18 226,05	5 770,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
Tuet ja avustukset	12 421,20	17 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Muut toimintatuotot	63 478,00		100,00	100,00	100,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-3 782 818,12</b>	<b>-3 534 121,23</b>	<b>-3 651 460,50</b>	<b>-3 625 514,50</b>	<b>-3 604 040,50</b>
Henkilöstökulut	-1 893 099,92	-2 014 457,23	-2 033 256,50	-2 032 631,50	-2 032 631,50
Palkat ja palkkiot	-1 572 335,84	-1 611 565,57	-1 626 411,98	-1 625 911,98	-1 625 911,98
Henkilösivukulut	-355 274,33	-402 891,66	-406 844,52	-406 719,52	-406 719,52
Henkilökulujen oikaisuerät	34 510,25				
Palvelujen ostot	-1 088 646,87	-722 554,00	-769 072,00	-755 201,00	-735 726,00
Investointi	-0,00				
Vuokratkulut	-285 868,63	-288 356,00	-289 940,00	-285 190,00	-285 190,00
Aineet ja tarvikkeet	-333 584,35	-333 470,00	-348 823,00	-342 123,00	-342 123,00
Ostot tilikauden aikana	-333 584,35	-333 470,00	-348 823,00	-342 123,00	-342 123,00
Annetut avustukset	-130 834,38	-139 433,00	-169 602,00	-169 602,00	-167 603,00
Muut toimintakulut	-50 783,97	-35 851,00	-40 767,00	-40 767,00	-40 767,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 207 427,27</b>	<b>-3 273 913,23</b>	<b>-3 279 600,50</b>	<b>-3 363 654,50</b>	<b>-3 342 050,50</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 273 821,20</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>370 833,96</b>	<b>360 000,00</b>	<b>374 000,00</b>	<b>446 000,00</b>	<b>446 000,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-49 606,20</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-44 520,00</b>	<b>-44 520,00</b>	<b>-44 520,00</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-288 906,00</b>	<b>-327 155,00</b>	<b>-359 000,00</b>	<b>-359 000,00</b>	<b>-359 000,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>90 639,01</b>	<b>109 149,00</b>	<b>35 741,00</b>	<b>35 741,00</b>	<b>35 741,00</b>
Korkotuotot	57 078,13	60 649,00	23 741,00	23 741,00	23 741,00
Muut rahoitustuotot	46 169,18	49 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Korkokulut	-12 229,09				
Muut rahoituskulut	-379,21	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>189 354,70</b>	<b>263 080,77</b>	<b>176 620,50</b>	<b>164 566,50</b>	<b>186 170,50</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-164 687,81</b>	<b>-164 821,00</b>	<b>-174 790,00</b>	<b>-174 790,00</b>	<b>-174 790,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-164 519,62	-164 821,00	-174 790,00	-174 790,00	-174 790,00
Kertaluonteiset poistot	-168,19				
<b>Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	98 858,44				
Kulut	-111 827,97				
Siirrot rahastosta/rahastoon	12 969,53				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>24 666,89</b>	<b>98 259,77</b>	<b>1 830,50</b>	<b>-10 223,50</b>	<b>11 380,50</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>635,25</b>		<b>635,00</b>	<b>635,00</b>	<b>635,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>25 302,14</b>	<b>98 259,77</b>	<b>2 465,50</b>	<b>-9 588,50</b>	<b>12 015,50</b>

<b>TULOSLASKELMA sis. sisäiset erät</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 558 532,95</b>	<b>1 118 133,33</b>	<b>1 163 523,48</b>	<b>1 055 197,64</b>	<b>1 040 662,25</b>
Korvaukset	1 185,85				
Myyntituotot	111,00	350,00			
Maksutuotot	148 773,33	136 318,00	141 640,00	141 640,00	141 770,00
Vuokratuotot	103 088,82	100 770,00	101 320,00	101 320,00	101 320,00
Metsätalouden tuotot	228 106,60		110 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	18 226,05	5 770,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
Tuet ja avustukset	12 421,20	17 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Muut toimintatuotot	63 478,00		100,00	100,00	100,00
Sisäiset tuotot	983 142,10	857 925,33	791 663,48	793 337,64	778 672,25
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 765 960,22</b>	<b>-4 392 046,56</b>	<b>-4 443 123,98</b>	<b>-4 418 852,14</b>	<b>-4 382 712,75</b>
Henkilöstökulut	-1 893 099,92	-2 014 457,23	-2 033 256,50	-2 032 631,50	-2 032 631,50
Palkat ja palkkiot	-1 572 335,84	-1 611 565,57	-1 626 411,98	-1 625 911,98	-1 625 911,98
Henkilösivukulut	-355 274,33	-402 891,66	-406 844,52	-406 719,52	-406 719,52
Henkilökulujen oikaisuerät	34 510,25				
Palvelujen ostot	-1 088 646,87	-722 554,00	-769 072,00	-755 201,00	-735 726,00
Investointi	-0,00				
Palvelun ostot - sisäiset	-24 687,40	-25 660,00	-26 920,00	-26 920,00	-27 270,00
Vuokratulut	-285 868,63	-288 356,00	-289 940,00	-285 190,00	-285 190,00
Sisäiset vuokratulut	-958 454,70	-832 265,33	-764 743,48	-766 417,64	-751 402,25
Aineet ja tarvikkeet	-333 584,35	-333 470,00	-348 823,00	-342 123,00	-342 123,00
Ostot tilikauden aikana	-333 584,35	-333 470,00	-348 823,00	-342 123,00	-342 123,00
Annetut avustukset	-130 834,38	-139 433,00	-169 602,00	-169 602,00	-167 603,00
Muut toimintakulut	-50 783,97	-35 851,00	-40 767,00	-40 767,00	-40 767,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 207 427,27</b>	<b>-3 273 913,23</b>	<b>-3 279 600,50</b>	<b>-3 363 654,50</b>	<b>-3 342 050,50</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 273 821,20</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>	<b>3 450 000,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>370 833,96</b>	<b>360 000,00</b>	<b>374 000,00</b>	<b>446 000,00</b>	<b>446 000,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-49 606,20</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-44 520,00</b>	<b>-44 520,00</b>	<b>-44 520,00</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-288 906,00</b>	<b>-327 155,00</b>	<b>-359 000,00</b>	<b>-359 000,00</b>	<b>-359 000,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>90 639,01</b>	<b>109 149,00</b>	<b>35 741,00</b>	<b>35 741,00</b>	<b>35 741,00</b>
Korkotuotot	57 078,13	60 649,00	23 741,00	23 741,00	23 741,00
Muut rahoitustuotot	46 169,18	49 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Sisäiset korkotuotot	84 064,39				
Korkokulut	-12 229,09				
Muut rahoituskulut	-379,21	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Sisäiset korkokulut	-84 064,39				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>189 354,70</b>	<b>263 080,77</b>	<b>176 620,50</b>	<b>164 566,50</b>	<b>186 170,50</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-164 687,81</b>	<b>-164 821,00</b>	<b>-174 790,00</b>	<b>-174 790,00</b>	<b>-174 790,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-164 519,62	-164 821,00	-174 790,00	-174 790,00	-174 790,00
Kertaluonteiset poistot	-168,19				
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	98 858,44				
Kulut	-111 827,97				
Siirrot rahastosta/rahastoon	12 969,53				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>24 666,89</b>	<b>98 259,77</b>	<b>1 830,50</b>	<b>-10 223,50</b>	<b>11 380,50</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>635,25</b>		<b>635,00</b>	<b>635,00</b>	<b>635,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>25 302,14</b>	<b>98 259,77</b>	<b>2 465,50</b>	<b>-9 588,50</b>	<b>12 015,50</b>

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

### 4 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 1 245 000 euron määrärahat vuodelle 2026.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Heinolan Pitäjänkirkon perusparannus/korjaus. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 1 225 000 euroa. Investoinnin hankintamenon jaksotusta voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

Kirkon korjaukseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon. Investointiin on arvioitu saatavan 235 000 euron avustus, joka on esitetty tuloarviona investointiosassa. Päätös saadaan huhtikuussa 2026. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Heinolan pitäjänkirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja peruskorjaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilymisen kannalta.

## 4.1 Investointiosa hankkeittain

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

Tilausnro.	Investointikohde	TA 2025	TA 2026	TS2027	TS 2028
2007689	Heinolan pitäjänkirkon sisätilojen kunnostus	toteutussuunnittelu			
2007688	Heinolan pitäjänkirkon lämmitystavan muutos	toteutussuunnittelu			
2013325	Heinolan pitäjänkirkon korjaushanke		1 225 000		
2007690	Heinolan pitäjänkirkon urkujen kunnostus (tämä siirtyy käyttötalouteen v. 2028)	siirtyvä			
2009940	Heinolan kirkon kellotapulien korjaus (maalaus) tämä siirtyy käyttötalouteen v. 2028	siirtyvä			
2013326	Hautausmaa kalusto		10 000		
2013327	Toimistokalustohankinnat		10 000		
	<b>Investoinnit yhteensä</b>		<b>1 245 000</b>		

## V Rahoitusosa

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

RAHOITUSOSA	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-189 355	-263 081	-176 621	-164 567	-186 171
Vuosikate	-189 355	-263 081	-176 621	-164 567	-186 171
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	198 945	295 101	1 010 000		
Investointimenot	198 945	295 101	1 245 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin			-235 000		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	9 591	32 020	833 380	-164 567	-186 171
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-25 696				
Toimeksiantojen varojen muutokset	5 986				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-25 878				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 942				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	1 138				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-25 696				
Rahavarojen muutos	-16 106	32 020	833 380	-164 567	-186 171
Rahavarojen muutos (tase)	-16 106				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-500 000				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	483 894				

## VI Yhteenvetotaulukko

Sitovuustaso	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>					
Toimintakate	3 289 600				
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	3 450 000				
Valtionrahoitus	374 000				
Keskusrahastomaksu	147 000				
Eläkerahastomaksu	212 000				
<b>Investointiosa</b>					
Tilaus 2013325	1 225 000				
Tilaus 2013326	10 000				
Tilaus 2013327	10 000				
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

## VII Hautainhoitorahasto

### Yleisperustelut

Heinolan seurakunnalla on haudanhoitosopimuksia varten rahasto, joka hoidetaan erilliskirjanpitoa.

Hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla hoitosopimushaudat hoidetaan.

Toiminnan lähtökohtana on hautojenhoitopalveluiden tuottaminen.

Keskeisiä tehtäviä ovat:

- hautainhoitorahaston hoitoon annettujen hoitojen hoitovastuut
- hoitokäytäntöjen kehittäminen
- taloudelliset palvelunäkökohdat
- ympäristönäkökohdat

HOITOSOPIMUSTILASTO											
Heinolan seurakunta/KM											
15.10.2025											
Vuonna	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Yhteensä</b>	<b>1027</b>	<b>986</b>	<b>1021</b>	<b>1002</b>	<b>1035</b>	<b>1017</b>	<b>1033</b>	<b>992</b>	<b>1056</b>	<b>1009</b>	<b>978</b>
Kesähoidot(sis.hoitotilit)	428	421	432	412	433	446	457	605	633	600	574
Kesähoitosijoitukset	206	181	199	189	190	183	179	175	184	173	158
Siimaus/trimmeröinti							2	4	5	4	5
Perennahoidot	86	84	91	91	91	97	97	130	148	145	153
Perennahoitosijoitukset	34	47	56	61	65	66	69	73	81	83	84
Virmalan hauta	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Salmisen hauta	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Määräaik.sopimukset	5	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2
Perennasopimusten osuus kaikista (%)	11,7%	13,28%	14,4%	15,17%	15,07%	16,03%	16,07%	20,46%	21,68%	22,60%	24,23%

Kevään aikana käydään läpi päättyvät hoitosijoitushoidot ja ilmoitetaan siitä kirjeitse asiakkaalle. Kesähoitotarjoukset lähetetään maaliskuuhun vaihteessa. Äitienpäivän jälkeen hoitohaudoilta asennetaan hoitotikut, jonka jälkeen aloitetaan kasvualustojen kunnostaminen (möyhentäminen, maa-aineksen lisääminen, kalkitus sekä lannoitus). Perennahoitojen kevät-kunnostukset tehdään touko-kesäkuussa. Kesäkukkien istuttaminen aloitetaan kesäkuun 10. päivän aikoihin, riippuen

säätilasta. Kesäkuukausien aikana ryhmäkasvi-istutukset hoidetaan viikoittain ja kastelut tehdään pari-kolme kertaa viikossa. Kasvinsuojelua tehdään tarvittaessa. Viimeiset hoitokierrokset kasteluineen tehdään syyskuun puolivälissä. Kesäkukat nostetaan kasvualustoista ylös syyskuun loppussa, mikäli hallayöt eivät ole sitä ennen kesäkukkia vaurioittaneet.

Talousarvion laadinnan lähtökohtana on ollut, että hoitohinnat kattavat hoidon kustannukset. Kirkkoneuvosto on vahvistanut uuden hoitohinnaston 18.2.2025. Hautainhoitorahaston henkilöstön määrässä ei tapahdu merkittäviä muutoksia vuoteen 2025 verrattuna. Haudanhoitorahaston palkkakustannusten jakoa on tarkistettu. Kaikki kustannukset, myös palkat kirjataan suoraan hautainhoitorahaston tulosityksikölle. Talousarvion tilikauden tulos osoittaa 1 154 euroa ylijäämää.

Tehtävä: Hautainhoitorahaston tehtävä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Työntekijät: seurakuntapuutarhuri Kati Metso, talouspäällikkö Mirja Stenroos, toimistos sihteeri, kausityöntekijät 7 kpl ja kesätyöntekijät 11 kpl.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet (3-5 kpl) v. 2026, mittarit, toteutuminen:

1. Tyytyväiset asiakkaat
2. Perennasopimusmäärien kasvattaminen
3. Hoitomenetelmien kehittäminen
4. Hautainhoitorahaston yhdistäminen seurakunnan kirjanpitoon

Tavoitteita vuosille 2027-2028:

1. Samat kuin vuodelle 2026 (1-3)

Tavoitteiden toteutumista mitataan saadun palautteen avulla. Palautteen, hoitotilaston läpikäyminen yhdessä työntekijöiden kanssa.

<b>HAUTAINHOITORAHASTO käyt- tötalousosa</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	95 044,53	103 500,00	98 000,00	98 000,00	98 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-111 827,97	-104 225,00	-98 846,07	-98 846,07	-98 846,07
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-16 783,44</b>	<b>-725,00</b>	<b>-846,07</b>	<b>-846,07</b>	<b>-846,07</b>
Toimintakate 2	-16 783,44	-725,00	-846,07	-846,07	-846,07
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 783,44	-725,00	-846,07	-846,07	-846,07

<b>HAUTAINHOITORAHASTO TULOS- LASKELMA</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
Toimintatuotot	95 044,53	103 500,00	98 000,00	98 000,00	98 000,00
Toimintakulut	-111 827,97	-104 225,00	-98 846,07	-98 846,07	-98 846,07
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 783,44</b>	<b>-725,00</b>	<b>-846,07</b>	<b>-846,07</b>	<b>-846,07</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	3 813,91	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-12 969,53</b>	<b>275,00</b>	<b>1 153,93</b>	<b>1 153,93</b>	<b>1 153,93</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-12 969,53</b>	<b>275,00</b>	<b>1 153,93</b>	<b>1 153,93</b>	<b>1 153,93</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 969,53	275,00	1 153,93	1 153,93	1 153,93