



**RUOKOLAHDEN
SEURAKUNTA**

KN 8/2025, § 109 liite 1

KV 5/2025, § 38 liite 1

Ruokolahden seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	4
1	Yleiskatsaus	4
1.1	Yleinen talouden kehitys	4
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	6
1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	12
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	13
1.5	Talousarvion sitovuus	18
II	Käyttötalousosa	20
2	Perustelut	20
2.1	Hallinto (pl 1)	21
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	24
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	46
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	49
III	Tuloslaskelmaosa	51
1.1	Perustelut	51
1.2	Tuloslaskelmat	52
IV	Investointiosa	60
4.1	Perustelut	60
4.2	Investointiosa hankkeittain	61
V	Rahoitusosa.....	62
VI	Hautainhoitorahasto	63

Kirkkoherran ja talouspäällikön katsaus

Vuosi 2025 oli merkittävä, sillä piispa Mari Parkkinen vihki Rautjärven kirkon käyttöön 17.8. Kirkon rakentaminen oli pitkä prosessi, ja osittain kirkkoon liittyvät investointityöt jatkuivat vielä vihkimismessun jälkeenkin. Uuden kirkon myötä seurakunnallinen toiminta Rautjärven kirkkoalueella vakiintui, mutta toiminnan suunnittelu jatkuu vielä vuonna 2026.

Vuosi 2025 oli haastava seurakunnassa lukuisten sairauspoissaolojen vuoksi. Lähes kaikki suunnitellut tapahtumat saatiin kuitenkin järjestettyä. Lähitulevaisuudessa on tulossa useampia eläköitymisiä ja näihin ollaan varautumassa jo nyt vakinaistamalla henkilöitä erilaisiin monimuotoisiin tehtäviin. Työkuvien uudistaminen ja henkilöiden vakinaistaminen mahdollistaa monimuotoisemmat päivittäistyöt ja eri työalojen sijaistamisen. Uskomme, että kun työnkuvaa räätälöidään enemmän henkilölähtöisesti, se antaa mahdollisuuden paremmin vaikuttaa omaan työhön ja luo enemmän työiloa.

Valtion avustuksen väheneminen myös 2026 ja 2027 aiheuttaa kaikille seurakunnille suurta hinnaston nostopainetta hautaustoimen maksuissa. Seurakuntien taloudellinen tilanne ei tunnu helpottuvan. Ruokolahden seurakunnassa tulevaisuuden näkymisessä on henkilöstön työssä jaksamisen tukeminen eri tavoin.

Syyskuussa piispa Mari Parkkinen vieraili seurakunnassa ja tutustui seurakunnan työntekijöihin sekä seurakuntalaisiin.

Vuonna 2026 edessä on kirkollisvaalien lisäksi uuden kirkkoherran valitseminen, sillä kirkkoherra Leena Haakana on irtisanoutunut tehtävästään 1.2.2026 alkaen.

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävaka. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025). Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %.

Euroalueella inflaatio oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat 2.9.2025), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa. Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 (VM, 16.6.2025). Suomen pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia ta-

louden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. BKT oli heinäkuussa 0,4 % edelliskuukautta suurempi, mutta käytännössä edellisvuoden tasolla. Näin ollen aiemmista ennusteista poiketen talous ei käytännössä ole heinäkuun loppuun mennessä kasvanut edellisvuoteen verrattuna (Tilastokeskus 29.8.2025). Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa (Suhdanne.fi 3/2025) 1,4 prosentin talouskasvua. Valtiovarainministeriön syksyn ennuste on 1,0 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,7 prosenttia vuodelle 2026 (VM, 22.09.25). Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen.

Työllisyysasteen (20–64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. (Tilastokeskus, 26.8.2024). Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessaan valtiovarainministeriö (VM, 22.09.25) ennustaa työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025 ja laskevan sitten 8,4 prosenttiin vuonna 2027.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli valtiovarainministeriön ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen. Yksityisen kulutuksen ennustettua alhaisempi taso selittää suurelta osin sen, miksi talouden käänne on siirtynyt tulevaisuuteen. Seurakuntien jäsenmäärä Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 prosenttia (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040. Kirkollisveroennusteet Kirkkohallitus on tilannut FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteet on kuitenkin jatkossa

tarkoitus tehdä Kirkkohallituksessa. Ennusteessa hyödynnetään VM:n uutta syksyn talousennustetta (VM, 22.09.25), joka ennakoiki kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edellisvuoteen olisi noin 2 prosenttia.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Ruokolahden seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Ruokolahden seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024 tilikauden tuloksen ollessa 238 919,30 euroa positiivinen (5754,39 euroa 2023). Kuluvana vuonna 2026 arvioidaan tuloksen olevan hieman alijäämäinen.

Vuodelle 2026 Ruokolahden seurakunta tekee 30 054,00 euroa alijäämäisen talousarvion. Simpeleen kirkko tarvitsee akuutisti tarvesuunnitelman katon ja julkisivun korjauksesta, samoin Ruokolahden seurakuntakodin julkisivu on tarkistettava. Simpeleen kirkon ilmalämpöpumppuja ei saatu aikataulutettua 2025, joten niiden hankinta on edessä 2026, samoin uutena investointina 2026 on Simpeleen kirkkoon äänentoistojärjestelmä. Ilmalämpöpumppujen lisäys on Museoviraston näkökulmasta lämmitysjärjestelmämuutos, joka vaatii laajaa suunnitelmaa ja selvitystä. Lähivuosina on näkyvissä leirikeskus Kauniskallion purkaminen. Seurakunta on käynnistänyt tarvesuunnitelman, jossa tutkitaan ja arvioidaan vaihtoehdot rippileirejä varten. Tarvesuunnitelma saadaan valmiiksi 2026 aikana, jolloin selviää miten ja missä leirit jatkossa pidetään. Kauniskal-

lion puretaan viimeistään 2028. Rippileirit järjestetään Punkaharjulla Rantakattissa, ja on mahdollista, että jatkossa seurakunnalla ei välttämättä olekaan omaa leirikeskusta.

Muita suurempia investointeja ei ole tarkoitus toteuttaa 2026, sillä Ruokolahden kellotapulien tervaus siirretään vuodelle 2027. Metsäpalvelut kilpailutetaan 2025 puolella ja uusi toimitsija aloittaa vuoden 2026 alussa, jolloin uutta metsänhoitosuunnitelmaa aletaan noudattaa tulevaisuuden näkymät huomioiden.

Seurakunnalla on toimipisteitä Ruokolahdella, Simpeleellä ja Rautjärvellä. Kiinteistöjen kaluston sekä päivittäisen toiminnan ylläpitoon kuluu näin paljon seurakunnan varoja. Työntekijöiden päivittäisessä työnteossa syntyy matkakuluja ja työtä onkin suunniteltava järkevästi välimatkat huomioiden.

Valtion rahoitus

Kevään 2025 kehysriihessä päätettiin leikata evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla erikseen 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.

Rahoitusmuutoksen myötä on vaikea arvioida todellista saatavaa tukea ennen kuin uusi käytäntö vakiintuu ja nähdään, mille tasolle Ruokolahden seurakunnan taso asettuu.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuloja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Ruokolahden seurakunnassa nostettiin hintoja 2025 alusta alkaen, mutta valtion avustuksen väheneminen ja Kirkkohallituksen ohjeistus hintojen nostoon aiheuttaa hintojen nostoa edelleen. Kirkkohallituksen laskelmien mukaan arkkuhautauksen osuus olisi 700 euroa ja uurnahautauksen osuus 350 euroa. Laskelma on tehty valtakunnallisella tasolla, eikä se erittele seurakunnan kokoa tai maantieteellistä sijaintia. Nämä laskelmat pohjautuvat 2025 valtionrahoitusmuutokseen, eikä laskelmissa ole huomioitu vielä 2026 tai 2027 valtionrahoituksen muutosta, jolloin todennäköisesti aiheutuu jälleen uusi hintojen nostopaine. Ruokolahden seurakunnassa joudutaan Kirkkohallituksen alaisesti nostamaan hintoja edelleen. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Ruokolahden seurakunta sai 2024 162 341,04 euroa. Vastaavasti 2025 rahoitusta oli saatu 159 661,50 euroa (20.10.2025).

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Ruokolahden seurakunnan tilanne on vielä vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 287 päivää (alaraja alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla. Henkilöstökulut nousevat välillisesti ennen kuin perennaprojekti saadaan pysyvästi pyörimään. Yleiskorotukset nostavat henkilöstökuluja vuosittain ja pitkät poissaolot näkyvät 2025 henkilöstökuluissa. 2028 jälkeen menee muutama vuosi ennen kuin perennaprojekti on saatu tasoittumaan ja tämän jälkeen henkilöstökulut laskevat.

Lähivuosina on edessä kolmen henkilön eläköityminen, jolloin tehtävien jakoa on mietittävä tarkasti.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita, vaikka kirkkoherran poisjäänti on ollut merkittävä hallinnollinen tekijä. 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 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito- ja hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa olevien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Ruokolahden seurakunta kuuluu Kouvolan aluekeskusrekisteriin.		Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit 	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 15,3 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 17,6 % viiden vuoden aikana.

<ul style="list-style-type: none"> Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10,8 % viiden vuoden aikana.		
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.		Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	Henkilöstön määrä on 17. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.	Henkilöstön määrä on 21. Tähän vaikuttaa se, että pitkissä määräaikaissuhteissa tai oppisopimussuhteissa työskenteleviä vakinaistetaan.	Henkilöstön määrä on 21.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit		Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
	TP 2024	KULUVA VUOSI	TALOUSARVIO 2026

1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 238 919,38 euroa ylijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on XXXX euroa.	Tilikauden tulos on 30 054 euroa alijäämäinen (toteuttava investointi rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä ja puun myynnillä)
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 886 664,52 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää XXXXX euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä kasvaa noin 3,4 M€ kun Rautjärven kirkko aktivoitetaan. Aktivointi suoritetaan toteutuneiden kulujen mukaan, eikä tts mennessä kaikkia laskuja ollut saatu, joten akt. jää joulukuulle.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 287 päivää.	Maksuvalmius on yli x päivää.	Maksuvalmius on yli x päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa yleiskorotusten vuoksi.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

Ruokolahden seurakunta ei muodosta konsernia.

1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Ruokolahden ja Rautjärven kuntien asukaslukujen ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 0,5–0,8 prosenttia vuodessa. Syntyvyys heikkenee Rautjärvellä 63 ja Ruokolahdella 60 henkilöllä edellisvuoteen nähden. Seurakunnan alueella asuu 7741 (Rj 3300, Rkl 4733) henkilöä 2024 vuoden lopussa (Tilastokeskus). Työttömyysaste seurakunnassa 2023 oli Rautjärvellä 20,6 % ja Ruokolahdella 13,9 %. Eläkeläisten osuus (2023) on 47,2 % Rautjärvellä ja 41,2 % Ruokolahdella.

Ruokolahden seurakunnan jäsenmäärä oli 5663 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on 4801 jäsentä vuonna 2030 (Kirkon tilastot). Jäsenistö vähenee noin 2,9 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Ruokolahden seurakunnassa on 73,2 % (31.12.2024, Kirkon tilastot).

Vuosimuutos vuodesta 2024 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet hlö	Muutos hlö	Muutos %	Kirkkoon kuulumisuus %
2024	5654	-170	-2,9	73,2
2025	5497	-157	-5,6	72,6
2026	5344	-153	-8,2	71,3
2027	5198	-146	-10,7	70,2
2028	5061	-137	-13,1	69
2029	4930	-131	-15,4	68
2030	4801	-129	-17,6	66,9

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.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotuloker-
tymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyysti-
lanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan
tuloveroprosentti.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Ruokolahden seurakunnan missio, visio ja strategia



Ruokolahden seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Ruokolah-
della ja Rautjärvellä. Missionamme on kutsua ja koota ihmisiä Jumalan ja seu-
rakunnan yhteyteen. Visionamme puolestaan kannustaa meitä seuraamaan sekä
perinteisiä polkuja että kokeilemaan uutta, jotta mahdollisimman moni voisi
kokea seurakunnan kuin toisena kotina. Toiminnassamme pyrimme siihen, että
olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan on helppo
tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita

tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia toimintatapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa. Arvojamme ovat lämpö, läsnäolo, yhteisöllisyys ja paikallisuus, ja nämä arvot vahvistuivat konkreettisesti kuluneen vuoden aikana.

Ruokolahden seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Vuonna 2026 keskitymme entistä enemmän työyhteisön kehittämiseen ja voimaannuttamiseen eri tavoin.

Ruokolahden seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2028 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla laatia tarvesuunnitelmat niin leirikeskus Kaunis-kallion kuin Simpeleen kirkon kuin Ruokolahden seurakuntakodinkin osalta ja puntaroida kiinteistöjen huoltotarpeita. Seurakunnan kiinteistöstrategia on uusittava 2028. Henkilöstöä koulutetaan ja työyhteisöä kehitetään positiivisesti entisestään.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Ruokolahden seurakunta on saavuttanut tavoitteet jo nyt, eikä seurakunnalla ole fossiilisella polttoaineella lämmitettäviä kiinteistöjä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Seurakunnalle on myönnetty viisivuotinen ympäristödiplomi 1.1.2025.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna noudatamme kiinteistöstrategiaamme, joka on uusittava 2027 aikana. Toimintavuosien 2026–2028 aikana panostamme entistä enemmän ennakkointiin.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. 2026 otetaan käyttöön uusi kiinteistöhuoltoon tarkoitettu ohjelma, jonka avulla voidaan seurata huolto- ja korjaustöitä sekä mm. energiankulutusta. Pitkän tähtäimen suunnitelma PTS auttaa budjetointiin ja hahmottamaan tulevia korjaus- ja investointitarpeita sekä auttaa päivittäisessä kiinteistötoimessa työntekijöitä. Vuoden 2027 aikana tervataan Ruokolahden kellotapuli.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Ruokolahden seurakunnan toimintaan on tulossa henkilöstömuutoksia lähinnä töiden ja vastuiden jakamisen uudelleen organisoinnin osalta. Näin reagoimme muuttuneisiin tarpeisiin ja huomioimme jo alustavasti lähivuosien eläköitymiä. Muutoin varmistamme seurakunnan toiminnan kaikilla työaloilla. Suuri muutos on varallaolojärjestelmä, joka luodaan pääasiassa työntekijöiden ympärille. Sen vuosittainen kulu on noin 36 400 euroa työnantajan maksujen kera.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Ruokolahden seurakunnassa joudutaan nostamaan hautaustoimen maksuja, sillä korotuksesta huolimatta Kirkkohallituksen suositushinnat eivät täyty. Henkilökunnan jaksamiseen ja virkistymiseen panostetaan edelleen.

Vuosien 2026–2028 aikana parannetaan edelleen kiinteistöjen turvallisuutta systemaattisesti työsuojelutoimikunnan aktivoimisella.

Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 23 henkilöä (1.10.2025). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 15 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli kahdeksan henkilöä. Vielä vuoden 2025 aikana, viimeistään 2026 alussa, on tarkoitus vakinaistaa oppisopimuskoulutettava suntio sekä yksi kiinteistö-hautausmaantyöntekijä. Myös kiinteistötoimessa tarvitaan yhden henkilön lisävahvistus. Yksi diakoni on tarkoitus vakinaistaa 2026.

Seurakuntapapisto	4
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyöntekijät	4
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyön..	6
Muut työntekijät	2

Ruokolahti; Vuosi: 2024;Kaikki: Kaikki; Näytettävä tieto: Palvelussuhteet

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollassa, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Ruokolahden seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa. Ruokolahden seurakunnassa tullaan laatimaan työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12). Koulutussuunnitelmat hyväksytään vuosittain kirkkoneuvostossa.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Seurakunnalla on työterveyspisteet Parikkalassa ja Imatralla. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Voimassa olevaa palvelusopimusta tarkistetaan loppuvuodesta 2025 ja sopimusta päivitetään tarvittaessa 2026 aikana.

	TOT 2022	TOT 2023	TOT 2024
Henkilöstökulut	-1 100 883,25	-1 196 465,48	-1 145 582,49
Palkat ja palkkiot	-899 193,08	-967 566,08	-943 902,89
Henkilösivukulut	-208 415,61	-230 312,99	-215 789,44
412000 Eläkemaksut	-183 568,22	-202 353,17	-195 666,78
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-12 414,01	-15 200,98	-8 991,40
Henkilökulujen oikaisuerät	6 725,44	1 413,59	14 109,84

437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-35 054,37	-42 917,75	-40 979,32
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-9 237,55	-7 682,93	-14 154,87
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-3 113,80	-3 859,49	-1 979,97
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-5 618,72	-8 260,04	-8 648,41
439100 Koulutuspalvelut, muut	-230,00	-358,28	-75,00
439300 Työterveyshuolto	-28 948,94	-43 046,26	-34 882,99

Työssä jaksamiseen (Epassi) budjetoidaan tulevalle vuodelle 300 euroa henkilöä kohden. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen 4000 euron määräraha työhyvinvointiin painottuvaa yhtä tai kahta tyhyypäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

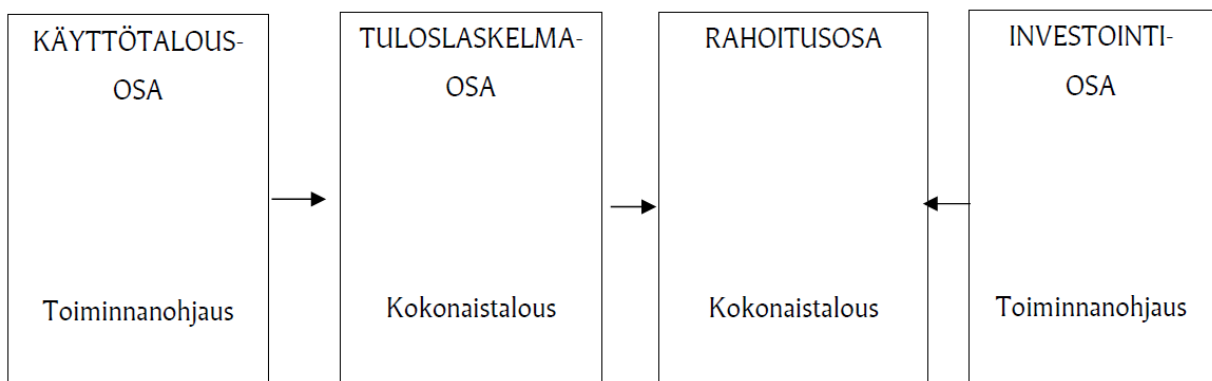
Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.5 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.

Ruokolahden seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Ruokolahden seurakunnan tehtävääaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä 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 tehtävääalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalousosa talousarvio

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	465 313,95	462 272,00	474 600,00
Korvaukset	4 063,66	1 500,00	1 600,00
Myyntituotot	3 957,70	1 722,00	1 800,00
Maksutuotot	238 408,05	208 050,00	263 350,00
Vuokratuotot	8 677,16	11 000,00	7 850,00
Metsätalouden tuotot	150 368,29	190 000,00	150 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	51 060,39	45 000,00	45 000,00
Tuet ja avustukset	9 263,70	5 000,00	5 000,00
Muut toimintatuotot	-485,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 449 433,15	-2 556 338,30	-2 720 004,00

Henkilöstökulut	-1 381 948,97	-1 496 132,30	-1 574 689,00
Palkat ja palkkiot	-1 136 942,92	-1 209 688,00	-1 256 800,00
Henkilösivukulut	-259 195,87	-286 444,30	-317 889,00
Henkilökulujen oikaisuerät	14 189,82		
Palvelujen ostot	-557 153,93	-507 835,00	-584 620,00
Investointi	0,00		
Vuokrakulut	-109 563,20	-129 509,00	-113 420,00
Aineet ja tarvikkeet	-275 062,78	-352 859,00	-357 015,00
Ostot tilikauden aikana	-275 062,78	-352 859,00	-357 015,00
Annetut avustukset	-93 123,60	-54 150,00	-53 000,00
Muut toimintakulut	-32 580,67	-15 853,00	-37 260,00
Toimintakate 1	-1 984 119,20	-2 094 066,30	-2 245 404,00
Toimintatuotot (sisäiset)	514 846,36	335 318,00	314 000,00
Sisäiset tuotot	514 846,36	335 318,00	314 000,00
Toimintakulut (sisäiset)	-514 846,36	-296 359,00	-222 200,00
Palvelun ostot - sisäiset	-44 432,53		
Sisäiset vuokrakulut	-470 413,83	-296 359,00	-222 200,00
Toimintakate 2	-1 984 119,20	-2 055 107,30	-2 153 604,00
Poistot ja arvonalentumiset	-138 783,07	-123 601,00	-132 837,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-128 672,65	-123 601,00	-110 837,00
Kertaluonteiset poistot	-10 110,42		-22 000,00
Laskennalliset erät	-39 739,69	-44 666,00	248 524,00
Sisäiset korkokulut	-39 739,69	-44 711,00	-36 650,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	45,00	285 174,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 162 641,96	-2 223 374,30	-2 037 917,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto (PL1)

	TA kuluva 2025	TA muutokset 2025	TA yh- teensä 2025	Toteuma 1 - 10 /2025	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 002,00		5 002,00	7 700,00	-2 698,00	153,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-403 195,30		-403 195,30	-314 725,70	-88 469,60	78,1
Toimintakate 1	-398 193,30		-398 193,30	-307 025,70	-91 167,60	77,1
Toimintakulut (sisäiset)	-13 631,00		-13 631,00		-13 631,00	0,0

Sisäiset vuokratulot	-13 631,00	-13 631,00		-13 631,00	0,0
Toimintakate 2	-411 824,30	-411 824,30	-307 025,70	-104 798,60	74,6
Laskennalliset erät	371 847,00	371 847,00		371 847,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät	371 847,00	371 847,00		371 847,00	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-39 977,30	-39 977,30	-307 025,70	267 048,40	768,0

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Johto edistää ja kehittää keinoja, joilla tuetaan työssäjaksamista. Koulututtamista sekä psykosomaattisesta ja fyysisestä rasituksesta palautusta tuetaan muun muassa työterveyden ja liikuntaedun avulla. Työyhteisöä vahvistetaan työkokouksilla ja tyhjäpäivillä. Tiimeille mahdollistetaan omia tiimipäiviä, jolloin työalat voivat itsenäisesti kokoontua jakamaan kokemuksiaan. Työturvallisuutta kehitetään entistä enemmän.

Varmistetaan, että luottamushenkilöt tuntevat hyvin kirkon toimintaympäristöä ja kulttuuria sekä tunnistavat päätöksentekoon vaikuttavat seikat seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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 painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannusseurantaan ja strategiseen suunnitteluun.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä / ei
2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä /ei

3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää tai vaihtoehtoisesti yksi on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä /ei
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä / ei
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä /ei

Haasteita aiheuttavat pitkät sairaustilanteet ja kausiluonteinen työ. Näihin pyritään vaikuttamaan ennaltaehkäisevästi hyvinvointiin panostamalla sekä palkkaamalla oikea määrä kausi- ja keikkatyöntekijöitä. Pienen seurakunnan suuri haaste on sopivan resurssitasapainon löytäminen ja työn suorittaminen muuttuvissa tilanteissa esim. vuosilomat ja sairaustapaukset.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta (PL2)

	TA kuluva 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 1 - 10 /2025	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	50 570,00		50 570,00	45 347,79	5 222,21	89,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 003 215,00		-1 003 215,00	-720 886,27	-282 328,73	71,9
Toimintakate 1	-952 645,00		-952 645,00	-675 538,48	-277 106,52	70,9
Toimintatuotot (sisäiset)				96,00	-96,00	0,0
Sisäiset tuotot				96,00	-96,00	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-282 728,00		-282 728,00	-96,00	-282 632,00	0,0
Palvelun ostot - sisäiset				-96,00	96,00	0,0
Sisäiset vuokratulot	-282 728,00		-282 728,00		-282 728,00	0,0
Toimintakate 2	-1 235 373,00		-1 235 373,00	-675 538,48	-559 834,52	54,7
Laskennalliset erät	-390 120,00		-390 120,00		-390 120,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-390 120,00		-390 120,00		-390 120,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 625 493,00		-1 625 493,00	-675 538,48	-949 954,52	41,6

Kipa (Kirkon Palvelukeskus) eriyttää 2026 kirkonkirjojen ja väestörekisterin pi-don omiksi kustannuspaikoksi seuratakseen paremmin kuluja. Seurakuntien tulee kohdentaa nämä palkkakulut uudelleen muutoin.

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalveluselämän perustehtävänä on hoitaa sananjulistuksen, sakrament-tien ja muiden pyhien toimitusten, rukouksen sekä musiikin tehtäviä, jotta Ju-malan pelastava läsnäolo tulisi erityisellä tavalla todeksi seurakunnan elämässä. Tehtävät hoidetaan hyvin valmistautuen, rukoillen ja kuuntelevalla läsnäololla kiireettömästi.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Toteutetaan säännöllistä jumalanpalveluselämää Ruokolahden, Rautjärven ja Simpeleen kirkoissa. Ruokolahden kirkko on pääkirkko ja siellä on joka sun-nuntai jumalanpalvelus. Rautjärven ja Simpeleen kirkoissa pidetään jumalan-palvelukset vuoroviikoin. Juhlapyhinä pidetään jumalanpalvelukset kaikissa kir-koissa.

Pyritään erilaisten teemapyhien, profiililtaan erilaisten jumalanpalvelusten ja seurakuntalaisryhmien nimikkopyhien toteuttamiseen ja järjestetään mahdollisuuksien mukaan kirkkokahveja.

Kehitetään ylistymessun ympärille uudenlaista jumalanpalvelusyhteisöä, joka tavoittaisi muitakin kuin perinteisessä messussa kävijöitä

Palvellaan edellisvuosien tapaan etäyhteyksin striimaamalla jumalanpalvelukset pääkirkosta. Rautjärven kirkosta striimaukset voidaan aloittaa järjestelmän käyttöönoton ja testauksen jälkeen.

Vuoden aikana toteutetaan mm. kynttilänpäivän, mikkelinpäivän ja jouluaaton perhekirkot, riparilaulumessu, pyhäinpäivän kynttiläkirkot, kouluun lähtijöiden siunaamiskirkot sekä kesäkirkkoja kylillä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Striimataan jumalanpalvelus pääkirkosta Ruokolahdelta tai Rautjärveltä	Kyllä/ei
2. Jokaisen jumalanpalveluksen toteuttamisessa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta.	Kyllä/ei

3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluihin vuorolleen	Osallistumisten seuranta.	Kyllä/ei
---	---------------------------	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Rautjärven uusi kirkko valmistui kesällä 2025 ja vihittiin käyttöön elokuussa. Rautjärven alueen jumalanpalvelukset siirtyivät sinne. Ruokolahden seurakunnassa on neljä papinvirkkaa, joista pyritään pitämään täytettynä 3. Haastetta tuovat sijaisjärjestelyt sairaustapauksissa.

Hautaan siunaaminen (202)

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

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratkulut ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Tehtävät hoidetaan hyvin valmistautuen, rukoillen ja kuuntelevalla läsnäololla kiireettömästi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että papilla	Osallistuminen on toteutunut	kyllä/ei

on mahdollisuus osallistua muistotilaisuuteen.		
2. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttorilla on mahdollisuus useimmiten osallistua muistotilaisuuteen	Osallistuminen on toteutunut	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Rautjärven uuden kirkon valmistuminen mahdollistaa paremmin siunausten järjestämisen alueella, myös muistotilaisuuksia voidaan järjestää seurakuntasalissa. Työntekijöiden lomat, vapaaviikonloput ja sairaustapaukset vaativat sijaisten käyttämistä.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään puolitoista tuntia.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei
--	--	----------

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Järjestetään toimintaa seurakunnan strategian mukaisesti sekä perinteisesti että kokeilevasti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään talvisodan päättymisen muistohartaus Ruokolahden hautausmaalla	Toteutumisen seuranta	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pappien henkilöstöresursseissa on vajausta.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Seurakuntatilaisuuksia järjestetään vakiintuneiden käytäntöjen mukaan. Pyritään kehittämään seurakuntalaisten ja yhteistyökumppaneiden vastuunkantoa tilaisuuksista.

Musiikki (220)

Musiikkityön tehtävänä on tukea eri-ikäisten seurakuntalaisten hengellistä elämää musiikin avulla koko seurakunnan alueella. Seurakuntalaisilla on mahdollisuus osallistua kuoro- ja musiikkitoimintaan omilla lahjoillaan laulamalla, soittamalla sekä musiikkia kuuntelemalla. Aktiivinen musiikkiryhmätoiminta rikastuttaa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Musiikkityön painopisteinä ovat monipuolinen jumalanpalveluselämän musiikin toteutus, kuoro- ja soitinryhmätoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen, koulu-yhteistyö, rippikouluopetus sekä muiden työalojen tukeminen musiikin keinoin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kuoro – ja ryhmätoiminta. Ruokolahden kirkkokuoro ry, Kaislat-kuoro ja Ylisyryhmä Ilodia toimivat aktiivisesti ja niiden toimintaan varataan määrärahat.	Ryhmät kokoontuvat säännöllisesti kevät -ja syyskaudella. Ryhmät osallistuvat seurakunnan jumalanpalveluselämään ja muihin tilaisuuksiin.	Kyllä / Ei

<p>2. Yhteislaulutilaisuudet.</p> <p>Järjestetään kuukausittain Laulukammari-yhteislaulutilaisuuksia. Järjestetään Kauneimmat Joululaulut-tilaisuuksia.</p>	<p>Ruokolahdella Laulukammarit Kompassissa ja Elvinkulman olohuoneessa 1 krt/kk kevät- ja syyskaudella.</p> <p>Kauneimmat Joululaulut-tilaisuuksia kaikissa kirkoissa.</p> <p>Yhteislaulutilaisuus Rautjärven kirkossa.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>
<p>3. Konsertit</p> <p>Järjestetään konsertteja koko seurakunnan alueella.</p>	<p>Ikäkausisyntymäpäiväkonsertti diakoniatyön kanssa. Kansallisen veteraanipäivän konsertti kunnan kanssa.</p> <p>Konsertteja kaikissa kirkoissa vuoden aikana.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>
<p>4. Kouluyhteistyö.</p> <p>Aloitetaan lapsikuorotoiminta Ruokolahden koululla tai seurakunnan tiloissa.</p>	<p>Lapsikuororyhmä aloitetaan Ruokolahden koululla tai seurakunnan tiloissa syksyllä 2026. Yhteistyö koulujen ja varhaisnuorisotyön kanssa.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>
<p>5. Rippikouluopetus.</p> <p>Kanttorien opetus rippikoulussa.</p>	<p>Kanttorit osallistuvat rippikoulujen opetukseen opetuspäivässä ja jumalanpalveluksissa.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>

Epävarmuustekijöinä ryhmätoiminnan ylläpitäminen ja ihmisten saaminen mukaan toimintaan sekä lapsikuorotoiminnan aloittaminen. Henkilöstöressurssien osalta epävarmaa, riittääkö 1,5 kanttorin työaika kaiken toiminnan ylläpitämiseen koko seurakunnan alueella. Toimitilat ovat riittävät. Musiikkityön ryhmät kokoontuvat seurakunnan tiloissa Kompassissa, seurakuntakodilla sekä kirkoissa. Rautjärven kirkossa urut käytössä vasta vuonna 2027.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Jumalanpalvelusten monipuolinen musiikin toteutus. Ryhmätoiminta jatkuu olemassa olevilla ryhmillä ja ryhmien toiminta pysyy aktiivisena. Lapsikuorotoiminta saadaan vakiinnutettua. Yhteislaulu- ja konserttitoimintaa ylläpidetään.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan perustehtävänä ja tavoitteena on tukea perheitä ja koteja kristillisessä kasvatuksessa antamalla kasteopetusta sekä olla tekemässä laaja-alaista perhetyötä.

Tavoitteet vuodelle 2026

Työmuodon tärkeimpänä tavoitteena on järjestää säännöllistä kerhotoimintaa; päiväkerhot 3–5-vuotiaille, sekä perhekerhot perheille. Simpeleellä tavoitteena jatkaa kahvilatoimintaa (kaikenikäisten kohtaamispaikka) yhteistyössä diakonian kanssa. Ruokolahdella tavoitteena aloittaa vastaava toiminta. Arkiapu-toimintaa sekä rotinakäyntejä jatketaan.

Tavoitteena on tehdä myös laaja-alaista perhetyötä ja olla läsnä niiden lasten ja perheiden parissa, jotka eivät pääse osallistumaan muuten seurakunnan toimintaan. Tämä toteutuu järjestämällä erilaisia tapahtumia ja perhekerkkoja. Päivähoidon ja esiopetuksen katsomuskasvatusta tuetaan vierailemalla päiväkoodeissa. Kerran vuodessa järjestetään kotikirkkoon tutustumisia lapsiryhmille ja heitä kutsutaan kirkkoihin yhteisiin hartaushetkiin muutaman kerran vuoden aikana (yhdessä muiden lapsiperheiden kanssa).

1 vuotta täyttävälle lähetetään syntymäpäivätervehdys (jatkumo rotinakäynneille). Neljä vuotta täyttävälle lahjoitetaan Lasten Raamattu sekä ensimmäisen luokan oppilaille virsikirjat. Tavoitteena on myös jatkaa kirjepyhäkoulu-toimintaa sekä mahdollisuuksien mukaan vapaaehtoisen järjestämää Arkkiparkki-pyhäkoulutoimintaa Ruokolahdella.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Tavoitteena on tarkastella laaja-alaisen perhetyön, eli säännöllisen toiminnan ulkopuolella olevien yksittäisten tapahtumien määrää ja toteutumista.

Tavoite	Toteutuminen
1. Koko perheen pääsiäisaskarteluilta, Simpele	Kyllä/ei
2. Isien ja lasten illat, äitienpäivä	Kyllä/ei
3. Perheretki kesäkuussa	Kyllä/ei
4. Isien ja lasten illat, isänpäivä	Kyllä/ei
5. Lasten oikeuksien viikon perheretki	Kyllä/ei
6. Koko perheen jouluaskarteluilta, Simpele	Kyllä/ei

Perustellut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat

Seurakunnassa on kaksi kokoaikaista lastenohjaajan toimea, lastenohjaaja Sari Lappalainen ja vastaava lastenohjaaja Suvi Vento. Käytännössä Lappalainen vastaa Ruokolahden ja Vento Rautjärven alueen toiminnasta. Vennolla lisäksi vastuu työalasta ja hallinnolliset tehtävät.

Henkilöstöresurssit ovat riittävät, mutta työnkuvat ovat hyvin laajat ja työtä on paljon. Resursseja työn määrän lisäämiseen ei ole, nyt on haasteita ylläpitää nykyinenkin toiminta. Työntekijöiden pieni määrä näkyy haavoittuvaisuutena; Toimintamuotoja on pakko perua työntekijän ollessa poissa. Rautjärvellä toimii

aktiivinen vapaaehtoinen, Tiina Kyröläinen "kerhomummona", mutta vapaaehtoisia toivotaan toimintaan mukaan lisää.

Kaikki toiminta on keskittynyt seurakunnan omiin tiloihin, jotka ovat asianmukaiset: Ruokolahden seurakuntakoti, kerhotilat Kompassi ja Simpukka. Rautjärven uuden kirkon valmistuminen mahdollistaa kaikille suunnattujen yhteisten tapahtumien järjestämisen.

Haasteena on ikäluokkien pientyminen ja perheiden määrän väheneminen, epävarmuus toimintojen jatkumisesta. Lastenohjaajien työnkuvaa on jo muutettu ja kohdistettu sinne, missä työpanosta tarvitaan. Vento on toiminut seurakunnan viestintävastaavana vuoden 2025 alusta lähtien. Lappalaisen työtunneista varataan osa diakoniatyöhön. Hän tekee kotikäyntejä sekä on mukana myös yhtenä työntekijänä kehitysvammaisten Tähdistökerhossa.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028

Ylläpidetään perustehtävää, kasteopetusta, jatkamalla säännöllisesti lapset ja perheet tavoittavaa toimintaa. Resurssien ja mahdollisuuksien mukaan mietitään työn ja työkuviin muuttamista, kehittämistä ja uusia ideoita toimintaan. Toistaiseksi ei ole näkyvillä tarvetta suurille muutoksille tai taloudellisille investoinneille.

Talousarviooperustelut

Toiminta vuonna 2026

Varhaiskasvatuksen budjetti on maltillinen ja se on pyritty suhteuttamaan toimintaan. Ohjeistuksen mukaisesti talousarvio perustuu vuoden 2024 toteumaan.

Vuoden 2024 toteutumassa ei kuitenkaan näy 1000 euron varaus "emännän palkkaan". Tämä jäi epäselvyyksien takia käyttämättä ja summa palautettiin vuoden 2025 toimintasuunnitelmaan. Summa lisätään myös 2026 talousarvioon ja kohdennetaan tiliin 437700 "ravitsemuspalvelut, muut". Tavoitteena on kaikissa tapahtumissa ohjelma ja tarjoilu/ruokailu tarjota ilmaiseksi perheelle (korkeintaan vapaaehtoinen maksu Yhteisvastuun hyväksi). Seurakunnalla ei ole omaa emäntää, joten palvelut pitää ostaa ulkopuoliselta.

Varhaisnuorisotyö (233) ja Nuorisotyö (236)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Järjestetään yksi varhaisnuorten leiripäivä. Ruokolahdella järjestetään Kymppisynttärit, koulu- ja partioyhteistyötä jatketaan. Rautjärvellä Kymppisynttäreiden yhteistyökumppanina on Rautjärven kunta. Simpeleellä varhaisnuorille järjestetään kerho. Simpeleellä nuortenillat ja Nuorten kaakaot kokoavat myös varhaisnuoria 5. luokasta ylöspäin.

Varhaisnuorisotyössä Ruokolahdella järjestetään kerhotoimintaa, jos sille nousee tarve. Kokeilu luonteisesti aloitetaan varhaisnuorten avoimet ovet. Ruokolahdella aloitetaan yhdessä musiikkityön kanssa lasten kuorotoiminta.

Tuloja kertyy lastenleiripäivästä. Kuluja kertyy lastenleiripäivästä isostenpalkkioista, ravitsemuskustannuksista. Retki-, musiikki- ja ohjelmapalveluihin varatut varat käytetään retkiin sekä elokuvalippuihin. Elintarvikkeisiin varatut varat ovat Kymppisynttäreihin, leiripäivään sekä kerhon erityisteemoihin. Kerhotarvikkeet ja opetusvälineet sisältävät kerhossa ja leirillä käytettävät materiaalit. Ruokolahden Erätoverit ry:lle maksetaan vuosittain avustusta 700 €.

Järjestetään nuorteniltoja Ruokolahdella sekä Simpeleellä. Ruokolahdella nuorisotyönohjaajan kanssa nuortenilloissa työparina joko vapaaehtoinen, kunnan nuoriso-ohjaaja tai seurakunnan työntekijä. Tarjotaan leiritoimintaa sekä tapahtumia ja retkiä. Toteutetaan yhteistyönä eri työmuotojen ja koulujen kanssa koululaisjumalanpalvelukset ja kouluvierailut sekä pääsiäisnäytelmä. Ruokolahdella koulupäivystys. Kuntayhteistyössä nuorisotilatoimintaa. Isoskoulutus toteutuu alueellisesti sekä yhteisin isoskoulutusleirein. Seurakunnan nuorten vaikuttajaryhmä toimii koko seurakunnan alueella. Tehdään retket Maata Näkyvissä -festareille, VappuGospeliin sekä Tykkimäelle. Rovastikunnallisena yhteistyönä järjestetään ArmOROck-tapahtuma syksyllä.

Tuloja kertyy Maata Näkyvissä -festareiden retkimaksuista. Kuluja kertyy kahden nuorisotyönohjaajan palkoista, kilometrikorvauksista, Ruokolahden nuorteniltojen vapaaehtoisille maksettavista palkkioista. Nuorteniltoja järjestetään neljä viikossa, tarjolla on aina välipalaa. Isostenpalkkioista sekä isoskoulutusleirien majoitus-, tila- ja elintarvikekustannuksista. Vuonna 2026 matkakustannukset, joihin sisältyvät majoituskustannukset, ovat huomattavasti korkeammat edellisiin vuosiin verrattuna Kauniskallion jäädessä pois käytöstä. Tämä lisää myös kuljetuspalveluiden tarvetta. Isoskoulutusleireistä ei peritä leirimaksua, koska leirit sisältyvät isoskoulutukseen. Retket Maata Näkyvissä -festareille, VappuGospeliin sekä ArmOROckiin aiheuttavat majoitus-, ravitsemus-, sekä kuljetuskustannuksia. Kuluja syntyy myös Simpeleellä nuorisotilan vuokrauksesta sekä nuorten itsenäisyyspäivän juhlasta Harjulinnessa. Seurakunnan nuorilla on mahdollisuus tilata seurakuntahuppari, johon nuorisotyö on varannut budjetin.

Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenille maksetaan osallistuminen nuorten tulevaisuusseminaariin, hiippakunnalliseen nuorten vaikuttajien minisemmaan sekä järjestetään retki ja tapahtumia nuorten suunnittelemana. Varoja on varattu myös kokousten tarjottaviin. Nuorisotyönohjaaja osallistuu nuorten kanssa tulevaisuusseminaariin ja minisemmaan. Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenille ret-

kimaksut ovat alhaisemmat. Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontuu noin 3–4 kertaa vuodessa. Vaikuttaja ryhmän jäsenet osallistuvat talous- ja toimintasuunnitelman laatimiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Varhaisnuorten kerhotoiminta Rautjärvellä.	Varhaisnuorten kerhotoiminnan toteutuminen.	Kyllä/ei
2. Kootaan nuoria nuorisotyön viikko-toimintaan.	Järjestetään nuorteniltoja.	Kyllä/ei
3. Kootaan nuoria isoskoulutukseen.	Järjestetään isoskoulutus molemmissa kunnissa.	Kyllä/ei
4. Aloitetaan lapsikuorotoiminta Ruokolahdella.	Lapsikuororyhmä aloitetaan yhteistyössä musiikkityön kanssa.	Kyllä / Ei
5. Nuorten vaikuttajaryhmä toiminta.	Nuorten osallistuminen.	Kyllä / Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Seurakunnan leirikeskukseen ollessa poissa käytöstä, lasten leirejä ei voida järjestää entiseen tapaan. Isoskoulutukseen kuuluvat leirijaksot järjestetään ulkopuolisen toimijan tiloissa, kuljetukset leireille tulee kilpailuttaa. Ruokolahdella nuorisotyön toiminta tapahtuu seurakunnan omissa tiloissa, Rautjärvellä toimitaan kunnan nuorisotilassa, josta maksetaan vuokraa. Ruokolahden nuortenilloissa työskennellään parin kanssa, tähän tulisi pyrkiä myös Rautjärven osalta. Poissaolojen sattuessa nuorisotyöllä ei ole sijaisjärjestelmää ja toiminta on täten haavoittuvaa. Nuorten haasteet ovat moninaisia ja lisääntyviä, myös päihteet ovat osalle nuorista arkipäivää. Nuorten pahoinvointi ja haasteet elämässä näkyvät nuorisotyön arjessa.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Toiminta pidetään ennallaan sekä pyritään vastaamaan toiveisiin ja tarpeisiin sekä ajankohtaisiin haasteisiin. Nuorten vaikuttajaryhmä saisi enemmän ääntään kuuluviin seurakunnan alueella sekä seurakunnan päättävissä elimissä.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on auttaa nuorta löytämään seurakuntayhteys sekä vahvistaa jo olemassa olevaa seurakuntayhteyttä. Tavoitteena on vahvistaa rippikoululaisen kristinopin tuntemusta ja oppien soveltamista omaan elämään.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Rippikoulu koostuu seurakuntaan tutustumisjaksosta, opetuspäivistä sekä leirijaksosta. Rippikouluryhmiä on neljä, joista yksi on päivärippikoulu. Yksityisrippikoulu järjestetään tarvittaessa. Seurakunnan jäseniä tässä ikäluokassa on 71, rippikoululaisten määrä voi tästä muuttua.

Tuloja rippikoulutyössä voi kertyä, mikäli ulkopaikkakuntalainen osallistuu Ruokolahden seurakunnan rippikouluun. Kuluja rippikoulutyössä syntyy isosten, isostenisojen sekä yövahtien palkkioista. Lisäksi kustannuksia syntyy majoitus-

ja ravitsemuspalveluista sekä kuljetuksista. Kuluja voi syntyä myös, mikäli seurakunnan alueelta nuori osallistuu Imatralla järjestettävään (joka toinen vuosi) kehitysvammaisten rippikouluun. Rippikoululaisille ostetaan oppikirjat, Raamatut sekä Katekismushelmet, näiden lisäksi muistiinpanovälineitä. Elintarvikkekustannuksia tulee tarjottavista välipaloista opetuspäivissä. Ruokakustannuksia syntyy isosille tarjottavasta kiitosruokailusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään kolme rippikoulu-leiriä, lisäksi päivärippikoulu.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.	95 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Jokaisella leirillä on kaksi nuorisotyönohjaajaa, pappi, tarvittava määrä isosia, isostenisonen sekä yövahti. Lisäksi opetuspäivissä opettavat kanttori, lähetys sihteeri sekä diakoni. Uusi rippileirien toteutuspaikka on kilpailutettu kolmen tarjoajan kesken. Valituksi tuli Hotelli Rantakatti Punkaharjulta. Kuljetuspalvelut kilpailutetaan rippileirien osalta alkuvuodesta 2026.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Tiedossa olevat rippikoulun ikäryhmät ovat 55 ja 57. Jotta ryhmäkoot pysyvät maltillisina, tulevana vuosina järjestetään kolme rippileiriä ja yksi päivärippi-koulu. Rippileirit pidetään Hotelli Rantakatissa, kartoitetaan vaellusrippileirin toteutusta.

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu- ja rukouspiirit, teemakokoontumiset, aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, harrastekerhot ja hiljaisuuden retriitit. Aikuistyön perustehtävänä on auttaa työikäisiä ihmisiä uskomaan Jeesukseen, elämään kristittyinä seurakunnan hengellisessä yhteydessä ja toteuttamaan kristillistä elämäntapaa arkielämässään.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tuetaan paikallisia raamattupiirejä ja pienryhmiä kokoamalla vetäjiä yhteen. Syvennetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja tehdään kristittyjen välistä yhteistyötä. Tarjotaan kiireisille mahdollisuus hiljentymiseen ja levähtämiseen: järjestetään viikonloppureiitti Mannilan Rantakatissa Punkaharjulla ja Yö kirkossa - tapahtuma Rautjärven kirkolla. Yöpyminen Rautjärvellä järjestetään yhteistyössä Imatran seurakunnan kanssa.

Järjestetään seurakunnan matka Glow-festivaalille Tampereelle yhdessä Parikkalan seurakunnan kanssa. Parikkalan seurakunta kilpailutti molempien seurakuntien puolesta Glow-matkan kyydit. Bussiyhtiö lähettää molemmille seurakunnille oman laskun. Liput festivaaleille molempien seurakuntien osalta kateetaan aikuistyön vuoden 2025 budjetista. Parikkalan seurakunta vastaa sovitusti majoituskustannuksista kaikkien osallistujien osalta. Bussifirman lasku toimii ns. tasauslaskuna, jossa aiempia matkasta koituneita kustannuksia tasataan seurakuntien kesken, jotta laskutus vastaa todellisia kustannuksia.

Glow-festivaalin ja retriitin kustannusten laskutuksen muutos näkyvät nousuna vuokra-, matka- ja ruokapalvelun kustannuksissa. Glow-matka (hinta-arvio

180 €/osallistuja) on aiempina vuosina laskutettu kaikilta osallistujilta Imatran seurakunnan kautta ja Imatran seurakunta on laskuttanut loppuvuodesta Ruokolahden seurakuntaa. Vuonna 2026 järjestämme kyseisen matkan yhdessä Parikkalan seurakunnan kanssa. Laskutamme Glow-matkan tällä kertaa itse. Tämä näkyy myös tuottojen nousuna erityisesti leirimaksujen kohdalla, johon festivaalimatkan ja retriitin arvioidut tuotot on kirjattu.

Retriitti järjestettiin aiemmin Kauniskalliolla, mutta 2026 retriittipaikkana toimii Rantakatti. Retriittimaksu viikonlopulta on noin 200 € osallistujaa kohden. Hinta on hyvin maltillinen verrattaessa muihin Etelä-Karjalassa järjestettäviin vastaaviin tapahtumiin. Maksu kattaa täysihoidon ja materiaalipaketin. Festivaalimatkan ja retriitin budjetti on laskettu tarkkaan ja kummastakaan matkasta ei jää tuottoa seurakunnalle, mutta seurakunnalle maksettavaksi koituvat kustannukset jäänevät molemmissa maltillisiksi.

Aikuistyön asiantuntijapalvelujen kustannuksissa on huomioitu oman toiminnan lisäksi myös kuntayhteistyöstä tulevat kustannukset ja muiden työalojen, kuten musiikkityön kanssa sovitun yhteisen tapahtuman kustannusten jakaminen.

Seurakunnan strategian mukaisesti järjestetään mahdollisuuksia hengelliseen rakentumiseen luonnon keskellä: järjestetään kesäaikaan nuotioiltoja Huuhan rannalla ja saunailtoja seurakunnan saunalla. Jatketaan perinteisiä hyväksi koettuja toimintatapoja: Sanan ja rukouksen iltojen pitämistä, naisteniltoja ja järjestetään syksyllä Alfa-kurssi Rautjärven alueella. Raamattu- ja rukouspiiri, joka on aloitettu loppuvuonna 2025 jatkaa Kompassissa. Aloitetaan neulekerho Ruokolahdella kerran kuukaudessa työalat ylittävänä yhteistyönä. Tässä matkailan kynnyksen kerhossa on tarkoitus valmistaa mm. neuletuotteita Yhteisvastuun ja lähetystyön hyväksi. Aikuistyö vastaa osaltaan kerhosta tulevista kustannuksista.

Ruokolahdella hyvin moni seurakuntalainen osallistuu solutyypiseen toimintaan kodeissa. Näiden solujen vetäjiä halutaan tuoda yhteen ja varustaa heitä. Rautjärven alueella koulutus voisi mahdollistaa uusien kotiryhmien synnyn.

Maailmanlaajuisesti aikuistyön painopiste on suur tapahtumien sijaan pienissä ryhmissä. Puhutaan siitä, että herätys alkaa kodeista tai että se on jo meneillään, mutta jakaantuneena niin pieniin ryhmiin, että herätystä ei välttämättä edes havaitse.

Vahvistetaan siis pienryhmätoimintaa kouluttamalla vapaaehtoisia (Voimasiskot-ryhmänohjaajakoulutus, raamattupiirien vetäjien työpajat ja tapaamiset sekä itse toteutettava koulutus uushenkisten kohtaamisesta seurakunnassa). Varataan mahdollisuus käyttää Sanan ja rukouksen illassa vierailevaa asiantuntijaa myös ryhmänohjaajien/vapaaehtoisten kouluttamisessa. Järjestetään tammikuussa kaikille avoin työpaja osana Kirkon strategian 2027-2032 valmistelua. Aikuistyön vapaaehtoisia (myös jumalanpalvelustyö) kootaan yhteen kaksi kertaa vuoden aikana.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Varustetaan srk:n vapaaehtoisia	Koulutus, pajatyöskentelyt, verkostoituminen	Kyllä/ei
2. Järjestetään matka Glow-festivaalille	Toteutuminen	Kyllä/ei
3. Neulekerho aloittaa	Toteutuminen	Kyllä/ei
4. Järjestetään retriitti	Toteutuminen	Kyllä/ei
5. Seurakunta tukee vapaaehtoisten omatoimisesti järjestämää seurakunnan toimintaa (esim. Naisten illat, Voimasiskot)	Mielipiteet Kyllä/ei	Kysely

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Resurssit ovat rajalliset. Toiminnan järjestämisestä vastaavat lähinnä papit, joista yhdelle on annettu työalavastuu aikuistyöstä.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Vapaaehtoiset aloittavat Voimasiskot-ryhmän pitämisen. Alfa-ryhmän osallistujille, joilla ei ole vielä tiivistä yhteyttä seurakuntaan, järjestetään seurakuntaan ”kotouttaminen” kurssin jälkeen. Ekumeenista toimintaa kehitetään ja yhteistyötä paikallisten seurakuntien kanssa lisätään.

Diakonia (241)

Ruokolahden seurakunnan diakoniatyön perustehtävänä on huolehtia kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuvan palvelun toteutumisesta seurakunnassamme. Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi muun muassa eläkeläisten ryhmätoiminta, vammaistyö, mielenterveystyö ja vertaisryhmien toiminta sekä avoimien ovien toiminta, samoin kuin juhlalliset, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruokaavustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tuetaan haavoittuvassa asemassa olevia yksilöitä ja ryhmiä ja ennaltaehkäistään syrjäytymistä. Tehdään yhteistyötä verkostojen kanssa kirkon perustehtävä huomioiden, asiakas kokonaisvaltaisesti kohdaten. Avataan mahdollisuuksia osallistua seurakunnan vapaaehtoistyöhön ja muuhun toimintaan. Kehitetään yhteisöllistä, kokoavaa toimintaa Rautjärven kirkkoalueella uuden kirkkotilan suomin mahdollisuuksin. Kartoitetaan mahdollisuuksia järjestää kahvila-toimintaa Ruokolahdella yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa. Tuetaan erityisesti haastavassa taloudellisessa tilanteessa olevien lapsiperheiden mahdollisuuksia virkistykseen. Vahvistetaan haja-asutusalueilla ja kotona asuvien heikkokuntoisten seurakuntayhteyttä tarjoamalla kotiehtoollisia ja kirkkokyytejä sekä tekemällä etsivää vanhustyötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. 1 x yhteinen aterialtä vähävaraisille henkilöille Ruokolahti ja Rautjärvi (=yht. 2)	Järjestetään	Kyllä/ei
2. 4 x Yhteisvastuun pop up -kahviloiden järjestäminen taajamien ulkopuolella.	Järjestetään	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Vapaaehtoisten sitoutuminen ja ikääntyminen. Sosiaalietuuksien heikentymisen vaikutukset jo valmiiksi taloudellisista vaikeuksista kärsivien kohdalla. Eläkeläisten, kehitysvammaisten ja mielenterveyskuntoutujien virkistyspäivien korvaaminen Kauniskallion leirikeskuksen tilanteen vuoksi.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Kartoitetaan diakoniatyön sisältöjen muutostarpeet. Selvitetään uusia mahdollisuuksia tarjota tukea ja virkistystä erityisryhmille leirikeskustilojen puuttessa.

Lähetys (260)

Kirkon lähetys perustuu Jumalan antamaan tehtävään, joka löytyy Lähetyskäs-kystä Matt. 28:18–20. Olemme kaikki kutsuttuja viemään ilosanomaa. Keskeisinä tavoitteina ovat lähetyskasvatus, -tiedotus, varainhankinta ja esirukous.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Missiokirppiksen ja torikahvion ylläpito, vapaaehtoisten sokkomatka, lähetyspiirien kokoontuminen, lähettien yhteydenpito ja Missiokirppikselle uuden aukiolotaulun hankinta mainostoimistosta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Missiokirppiksen ympärivuotinen toiminta ja torikahvilan kesän aukiolo vapaaehtoisvoimin	Vapaaehtoisten määrä	Henkilömäärä
2. Lähetyspiirit	Piirien toteutuminen	Kyllä / Ei
3. Vapaaehtoisten sokkomatka yhdessä diakoniatyön kanssa	Matkan toteutuminen	Kyllä / Ei
4. Yhteydenpito lähetteihin ja heidän vierailunsa	Rippikouluvierailu/ lähetystilaisuudet	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä
5. Yhteistyö Etelä-Karjalan rovastikunnan sekä srk:n	Osallistumiset rovastikunnallisiin tapahtumiin ja lähetyssihteerin vierailut	Kyllä/ Ei

muiden työalojen kanssa	muiden työalojen toiminnassa (esim. perhekerhoissa, kouluissa ja rippikoulussa)	
-------------------------	---	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Haasteena saada nuorempia vapaaehtoisia toimintaan mukaan.

Henkilöstöressurit riittävät ja toimitilat hyvät.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028:

Lähetystyön esillä pitäminen eri tapahtumissa, lähetyskasvatus sekä osallistuminen varhaiskasvatukseen ja nuorisotyöhön.

Missiokirppiksen ja torikahvion kehittäminen.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi (PL 4)

	TA kuluva 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 1–10 /2025	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	34 000,00		34 000,00	44 154,00	-10 154,00	129,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-363 192,00		-363 192,00	-276 482,25	-86 709,75	76,1
Toimintakate 1	-329 192,00		-329 192,00	-232 328,25	-96 863,75	70,6
Toimintakate 2	-329 192,00		-329 192,00	-232 328,25	-96 863,75	70,6
Poistot ja arvonalentumiset	-32 006,00		-32 006,00	-20 693,15	-11 312,85	64,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-32 006,00		-32 006,00	-20 693,15	-11 312,85	64,7
Kertaluonteiset poistot						
Laskennalliset erät	-145 929,00		-145 929,00	-6 398,85	-139 530,15	4,4
Sisäiset korkokulut	-14 287,00		-14 287,00	-6 398,85	-7 888,15	44,8
Sisäiset vyörytyserät	-131 642,00		-131 642,00		-131 642,00	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-507 127,00		-507 127,00	-259 420,25	-247 706,75	51,2

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautausstoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Hautausmaiden ylläpito (403) ja hautaaminen (404)

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

Ruokolahden seurakunnassa ylläpidetään laatua ja toteutetaan perennaprojektia suunnitellun mukaisesti. Asiakkaille myydään kesäkukkia vielä vuosien 2026–2027 aikana vuosikohtaisesti ja 2028 lähtien seurakunnassa on hautakukkina vain perennoja viiden ja 10 vuoden sopimuksilla. Perennapenkkeihin istutetaan useampaa kukkalajiketta, jotta hauta on kaunis ja kukoistava koko kesän ajan. Perennojen myötä kausittaisesta hoitohinnasta tulee huokeampi. Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tasainen laatu	Asiakaspalautteet, taimien ja kasvuolosuhteiden seuranta	Kyllä / ei
2. Ammattitaidon ylläpito	Työntekijöiden koulutukset, perehdytykset	Kyllä / Ei

3. Piha-alueiden ja rakennusten siisteys ja kunto	Hautausmaakatselmukset	Kyllä / Ei
---	------------------------	------------

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen, sirottelu sekä sijoittaminen kolumbaarioon.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta ja hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle ovat varmasti asioita joita tarkastellaan jatkossakin entistä tarkemmin. Seurakunta ehdottaa valtuustolle hallinta-ajan lyhentämistä, jolla saadaan hillittyä asiakkailta laskutettavia hautaustoimen kuluja. Mikäli hallinta-aikaa ei uusita, seurakunta voi lunastaa haudan itselleen hautaustoimen ohjetta noudattaen. Hoitojen laatu pidetään hyvällä tasolla, vaikka vääjäämättä joudutaan uudistamaan työtapoja siten, että mekaanista haravointia on vähennettävä ja korvattava työtä koneellisesti. Ilmastomuutos on aiheuttanut sen, että puiden lehdet eivät tipu enää samaan aikaan kuin ennen, mikä johtaa siihen, että lehtiä jää väkisinkin hautausmaille kauden päätyttyä vielä lokakuun jälkeenkin. Tämä voi vaikuttaa olevan laatuseikka, mutta tosiasiaa ilmaston muuttuminen on huomioitava hautausmaatyössä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu	Tarkastelu on tehty.	Kyllä / ei

tehdään vuosittain.		
2. Hautaustoimen hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Hautaustoimen hinnoittelu on ajan tasalla.	Kyllä / ei

Hautaustoimen maksuihin vaikuttaa suoraan valtion rahoituksen väheneminen vuosina 2026 ja 2027 yhteensä lähes 20 miljoonaa euroa. Tämä haastaa seurakunnat miettimään, miten toimintaa voidaan sopeuttaa tilanteeseen, jossa rahoituksen osuus pienenee, mutta työmäärä ei juurikaan muutu.

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimen tehtäviä on järjeistettävä lähivuosina.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

Kiinteistötoimi (PL5)

	1-12 /2024	TA kuluva 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 1-10 /2025	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	162 131,99	202 700,00		202 700,00	8 448,96	194 251,04	4,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-640 104,88	-574 336,00		-574 336,00	-460 648,38	-113 687,62	80,2
Toimintakate 1	-477 972,89	-371 636,00		-371 636,00	-452 199,42	80 563,42	121,7
Toimintatuotot (sisäiset)	513 757,79	335 318,00		335 318,00		335 318,00	0,0
Sisäiset tuotot	513 757,79	335 318,00		335 318,00		335 318,00	0,0
Toimintakate 2	35 784,90	-36 318,00		-36 318,00	-452 199,42	415 881,42	1 245,1
Poistot ja arvonalentumiset	-89 835,00	-81 862,00		-81 862,00	-91 353,38	9 491,38	111,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-89 835,00	-81 862,00		-81 862,00	-91 353,38	9 491,38	111,6
Laskennalliset erät	-51 380,26	-47 588,00		-47 588,00	-20 286,60	-27 301,40	42,6
Sisäiset korkokulut	-29 276,23	-27 974,00		-27 974,00	-20 286,60	-7 687,40	72,5
Sisäiset vyörytyserät	-22 104,03	-19 614,00		-19 614,00		-19 614,00	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-105 430,36	-165 768,00		-165 768,00	-563 839,40	398 071,40	340,1

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 hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti. Haasteena on Ruokolahden seurakunnan laaja toiminta-alue, kun toimipisteitä on Ruokolahden lisäksi Rautjärvellä ja Simpeleellä ja jäsenmäärään nähden tarvitaan kuitenkin useampia työpisteitä koneineen ja laitteineen.

Haasteena ovat kasvavat ja aiemmat ylläpito- ja korjausvelkakulut. Toimintavuosien 2026–2028 aikana Simpeleen kirkon julkisivu- ja kattoremontti sekä leirikeskus Kauniskallion purkaminen maksavat alustavan arvion mukaan yhteensä noin 500 000 euroa. Seurakunnan on nostettava tilavuokria samalla kun kiinteistöjen ylläpitokulut kasvavat. Myös lainsäädäntö ja Kirkon ympäristödiplomi aiheuttavat ekologisempien ratkaisujen kehittämistä ja kiinteistöjen muuttamista jatkuvasti. Kiinteistöjen tilavuokrista päättää kirkkoneuvosto. Ehdotus tilavuokramuutoksista tuodaan viimeistään 2026 alkuvuoden kirkkoneuvoston kokoukseen.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloenusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 30 054 euroa alijäämäiseksi. Tämä ei kuitenkaan ole huolestuttava tilanne, sillä 2023 ja 2024 seurakunnan talous oli ylijäämäinen ja vuoden 2026 talousarvio on alijäämäisyydellään hyvin maltillinen ja risikit huomioiva. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltu Simpeleen kirkon huoltokorjaus ja Kauniskallion purkaminen pyritään rahoittamaan edellisten tilikausien ylijäämästä ja puun myynnillä. Etenkin Simpeleen kirkon kohdalla on kuitenkin pakottava tarve toimia, vaikka rahoitus jouduttaisi miettimään muulla tavoin.

Rautjärven kirkko aktivoidaan ja tällä saadaan lisävahvuutta taseeseen. Talousarvion laadintaan mennessä ei ollut saatu korvausta puukaupasta, mutta

odotettava korjaus näillä näkymin saadaan maksuun marraskuun 2025 loppuun mennessä. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 2 186 624 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 292 250,06 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-788 627,60	-627 590,00	-568 600,00
Korvaukset	-4 063,66	-1 500,00	-1 600,00
Myyntituotot	-3 957,70	-1 722,00	-1 800,00
Maksutuotot	-46 875,34	-38 050,00	-43 350,00
Vuokratuotot	-8 677,16	-11 000,00	-7 850,00
Metsätalouden tuotot	-150 368,29	-190 000,00	-150 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-51 060,39	-45 000,00	-45 000,00
Tuet ja avustukset	-9 263,70	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	485,00	0,00	
Sisäiset tuotot	-514 846,36	-335 318,00	-314 000,00
Toimintakulut	2 683 001,54	2 640 297,30	2 755 224,00
Henkilöstökulut	1 145 582,49	1 350 932,30	1 411 839,00
Palkat ja palkkiot	943 902,89	1 094 688,00	1 126 800,00
Henkilösivukulut	215 789,44	256 244,30	285 039,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-14 109,84	0,00	0,00
Palvelujen ostot	547 805,51	496 235,00	610 720,00
Palvelun ostot – sisäiset	44 432,53	0,00	
Vuokratulut	109 563,20	123 909,00	107 820,00
Sisäiset vuokratulut	470 413,83	296 359,00	222 200,00
Aineet ja tarvikkeet	239 499,71	302 859,00	312 385,00
Ostot tilikauden aikana	239 499,71	302 859,00	312 385,00
Annetut avustukset	93 123,60	54 150,00	53 000,00
Muut toimintakulut	32 580,67	15 853,00	37 260,00
TOIMINTAKATE	1 894 373,94	2 012 707,30	2 186 624,00
Kirkollisverotulot	-1 914 912,20	-1 919 000,00	-1 900 000,00
Valtionrahoitus	-162 341,04	-160 000,00	-150 000,00

Verotuskulut	23 869,06	24 000,00	24 000,00
Kirkon rahastomaksut	148 446,00	153 000,00	159 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-357 404,93	-78 005,00	-127 500,00
Korkotuotot	-331 713,60	-92 000,00	-90 000,00
Muut rahoitustuotot	-67 726,30	-23 000,00	-41 800,00
Sisäiset korkotuotot	-38 317,05	-42 266,00	-35 750,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-34 976,94		-25 000,00
Korkokulut	0,93	0,00	
Muut rahoituskulut	77 010,98	37 000,00	30 000,00
Sisäiset korkokulut	38 317,05	42 261,00	35 050,00
VUOSIKATE	-367 969,17	32 702,30	192 124,00
Poistot ja arvonalentumiset	129 049,87	113 868,00	123 104,00
Suunnitelman mukaiset poistot	118 939,45	113 868,00	101 104,00
Kertaluonteiset poistot	10 110,42		22 000,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	-45,00	-285 174,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	
Tuotot	-231 849,87	0,00	
Kulut	299 401,92	0,00	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-67 552,05	0,00	
TILIKAUDEN TULOS	-238 919,30	146 525,30	30 054,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-238 919,30	146 525,30	30 054,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
306000	Muut korvaukset	-4 063,66	-1 500,00	-1 600,00
	Korvaukset	-4 063,66	-1 500,00	-1 600,00
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-442,11		
312300	Majoitustuotot	-636,36	-500,00	
312400	Kioski- ja matkamuistotuotot	-273,90	-350,00	
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-1 892,50	-870,00	-1 000,00
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisutuotot	-257,00	0,00	-200,00
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-455,83	-2,00	-100,00
314900	Muut myyntituotot			-500,00
	Myyntituotot	-3 957,70	-1 722,00	-1 800,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-755,52	-700,00	-400,00
318000	Leirimaksut	-1 910,00	-2 200,00	-6 900,00

319000	Retki- ja kurssimaksut	-7 973,00	-2 000,00	-1 500,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-7 183,00	-7 000,00	-7 300,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-20 512,00	-22 000,00	-21 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-5 632,00	-2 600,00	-4 500,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-1 631,50	-900,00	-1 300,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-1 268,64	-650,00	-450,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-9,68	0,00	
Maksutuotot		-46 875,34	-38 050,00	-43 350,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat		-5 600,00	
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-6 897,16	-4 350,00	-7 850,00
357000	Muut vuokratuotot	-1 780,00	-1 050,00	
Vuokratuotot		-8 677,16	-11 000,00	-7 850,00
360000	Puun myyntituotot	-148 025,93	-190 000,00	-150 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-2 342,36		
Metsätalouden tuotot		-150 368,29	-190 000,00	-150 000,00
365000	Myyjäistuotot	-48 389,44	-44 000,00	-44 000,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-1 520,00	0,00	
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-1 045,95	-1 000,00	-1 000,00
369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-105,00	0,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-51 060,39	-45 000,00	-45 000,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-5 363,70	-5 000,00	-5 000,00
373000	Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutuskorvaukset	-100,00	0,00	
375000	Muut tuet ja avustukset	-3 800,00	0,00	
375500	Investointien rahoitusosuudet	-45 702,97		
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	45 702,97		
Tuot ja avustukset		-9 263,70	-5 000,00	-5 000,00
381100	Perintätuotot	-65,00	0,00	
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	550,00		
Muut toimintatuotot		485,00	0,00	
390500	Sis. leirimaksutuotot	-35 152,50	0,00	
393500	Sis. toiminnallisten tapahtumien tuotot	-9 262,03		
394000	Sis. muut tuotot	-18,00	0,00	
394100	Sis. vuokrat	-470 413,83	-335 318,00	-314 000,00
Sisäiset tuotot		-514 846,36	-335 318,00	-314 000,00
Toimintatuotot		-788 627,60	-627 590,00	-568 600,00
400000	Kokouspalkkiot	5 793,76	6 082,00	7 320,00
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	709,17	750,00	1 250,00
401000	Työajan palkat	906 985,24	977 056,00	1 093 180,00
402000	Määräaikaisten palkat		22 000,00	
407000	Tuntipalkat		73 500,00	
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	6 090,00	10 100,00	8 850,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	18 490,50	5 200,00	16 200,00

409800	Jaksotetut palkat	8 786,02	0,00	
409900	Aktivoidut palkat	-2 951,80	0,00	
Palkat ja palkkiot		943 902,89	1 094 688,00	1 126 800,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 559,97	16 491,00	21 819,00
412000	Eläkemaksut	195 666,78	211 513,00	235 465,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	8 991,40	27 973,00	27 505,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-591,95	56,30	
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	1 864,42	211,00	250,00
416000	Aktivoidut sosiaalimaksut	-54,93		
416100	Aktivoidut eläkevakuutusmaksut	-646,25		
Henkilösivukulut		215 789,44	256 244,30	285 039,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-14 301,64	0,00	
421000	Tapaturmakorvaukset	-2 548,47		
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	2 740,27	0,00	0,00
Henkilökulujen oikaisuerät		-14 109,84	0,00	0,00
Henkilöstökulut		1 145 582,49	1 350 932,30	1 411 839,00
430000	Postipalvelut	3 932,64	5 340,00	5 150,00
431100	Painatukset	6 947,60	10 500,00	16 500,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset			1 000,00
431200	Ilmoitukset	4 316,36	7 754,00	17 700,00
432000	Toimistopalvelut	135,00	2 100,00	150,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	2 954,20	2 950,00	3 250,00
433000	ICT-palvelut	53 050,94	55 240,00	57 450,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	9 001,31	9 345,00	9 200,00
434000	Haudankaivuupalvelut	4 634,20	8 500,00	6 700,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	103 640,04	23 650,00	11 900,00
435100	Rakennusten suunnittelupalvelut			36 500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut		300,00	
435310	Muu talotekniikka	161,23		
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	8 905,29	8 803,00	8 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	39 515,48	25 900,00	15 600,00
435700	Jätehuolto	9 967,22	7 834,00	10 600,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	23 500,78	14 600,00	13 500,00
436050	Äänentoistolaittehuollot	61,38		
436200	Metsänhoitokulut	35 448,31	30 000,00	35 000,00
436300	Puutavaran myyntikulut		2 800,00	
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	40 979,32	42 514,00	43 610,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	14 154,87	11 750,00	47 250,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 979,97	6 655,00	4 100,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	4 254,51	11 300,00	17 450,00
438500	Kuljetuspalvelut	8 732,34	9 650,00	15 600,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	8 648,41	14 531,00	14 700,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	75,00	845,00	1 100,00

439300	Työterveyshuolto	34 882,99	36 000,00	38 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	14 695,42	7 300,00	22 400,00
440100	Tutkimukset	8 000,00	2 000,00	8 500,00
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut	804,76	1 500,00	1 500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	8 945,46	13 790,00	10 400,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	3 930,94	4 100,00	5 050,00
442000	Toimintavakuutukset	1 983,57	2 000,00	7 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	48 831,98	66 553,00	68 360,00
443500	Yhteistyökorvaukset	20 285,10	19 631,00	13 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	21 523,62	20 000,00	25 000,00
447000	Muut palvelut	150,00	10 500,00	19 500,00
447500	Aktivoidut palvelujen ostot	-1 224,73		
Palvelujen ostot		547 805,51	496 235,00	610 720,00
447600	Investointi hallintokustannukset	-73 340,60		
447603	Investointi kaavoitus	500,80		
447604	Investointi rakennuttaminen	160,00		
447605	Investointi valvonta	54 883,87		
447613	Investointi rakennuslupamaksut	1 826,00		
447614	Investointi liittymämaksut	50,00		
447633	Investointi, hankesuunnittelu	194 453,63		
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	73 854,59		
447637	Investointi rakennesuunnittelu	35 997,20		
447638	Investointi sähkösuunnittelu	17 757,65		
447641	Investointi LVIA-suunnittelu	70 461,37		
447643	Investointi akustinen suunnittelu	20 178,57		
447649	Investointi urkusuunnittelu	15 314,62		
447650	Investointi sisustussuunnittelu	15 172,24		
447701	Investointi rakennustyö	1 343 806,66		
447702	Investointi lisä- ja muutostyöt	113 730,51		
447711	Investointi energia	64 026,54		
447712	Investointi maalaustyöt	133 489,82		
447714	Investointi sähkötyöt	68 546,32		
447722	Investointi LVIA-työt	141 552,65		
447726	Investointi turva- ja valvontalaitteet ja työt	14 581,24		
447730	Investointi AV-työt	157,46		
447814	Investointi ohjelmistot	3 591,78		
447840	Investointi kalusto	7 892,05		
447999	Investointi aktivointi	-2 318 644,97		
Investointi		0,00		
448200	Sis. leirimaksukulut	35 152,50	0,00	
449100	Sis. toiminnallisten tapahtumien kulut	9 262,03		
449400	Sis. muut kulut	18,00	0,00	
Palvelun ostot - sisäiset		44 432,53	0,00	

450100	Vuokrat	100,00	250,00	
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	84 989,75	95 800,00	86 200,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	12 114,05	11 909,00	7 220,00
458000	Muut vuokrat	935,40	3 950,00	2 900,00
458100	Vastikkeet	11 424,00	12 000,00	11 500,00
Vuokratulut		109 563,20	123 909,00	107 820,00
459100	Sis. vuokrat	470 413,83	296 359,00	222 200,00
Sisäiset vuokratulut		470 413,83	296 359,00	222 200,00
460000	Kalusteet	5 530,93	16 200,00	11 650,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4 600,66	7 100,00	8 450,00
462000	Muut koneet ja laitteet	5 656,35	12 800,00	16 250,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	834,50	2 895,00	7 800,00
466500	Työvälineet ja työkalut	4 519,50	6 300,00	6 800,00
467000	Elintarvikkeet	22 247,31	33 150,00	17 350,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	1 114,91	2 140,00	1 250,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	6 156,85	4 780,00	3 160,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	7 755,98	8 800,00	8 550,00
470000	Lämmitys	53 848,73	53 000,00	60 000,00
471000	Sähkö	61 615,15	67 050,00	59 150,00
471300	Vesi	4 523,99	2 350,00	3 050,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	5 945,08	8 800,00	9 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	4 237,72	6 100,00	7 250,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	5 070,35	10 973,00	9 040,00
472900	Suojavaatteet	2 490,01	3 285,00	5 900,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	857,20	2 900,00	3 000,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	4 801,85	9 300,00	9 400,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	12 911,42	9 650,00	10 950,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	12 957,39	16 150,00	15 990,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	10 384,65	15 936,00	36 095,00
475000	Hautamuistomerkit	1 439,18	3 200,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana		239 499,71	302 859,00	312 385,00
Aineet ja tarvikkeet		239 499,71	302 859,00	312 385,00
480000	Lähetystyö	70 082,55	29 000,00	29 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	200,00	200,00	200,00
483000	Diakonia-avustukset	17 351,05	22 000,00	18 000,00
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot			350,00
489000	Muut avustukset	5 490,00	2 950,00	5 450,00
Annetut avustukset		93 123,60	54 150,00	53 000,00
491000	Maksettavat verot	12 770,68	1 500,00	20 000,00
491200	Kiinteistövero	10 175,00	6 518,00	8 605,00
493000	Jäsenmaksut	1 221,64	1 335,00	1 055,00
494000	Erityiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	6 342,56	5 000,00	6 500,00
495000	Luottotappiot	502,00	200,00	

496000	Muut kulut	1 568,79	1 300,00	1 100,00
Muut toimintakulut		32 580,67	15 853,00	37 260,00
Toimintakulut		2 683 001,54	2 640 297,30	2 755 224,00
TOIMINTAKATE		1 894 373,94	2 012 707,30	2 186 624,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 914 912,20	-1 919 000,00	-1 900 000,00
Kirkollisverotulot		-1 914 912,20	-1 919 000,00	-1 900 000,00
511000	Valtionrahoitus	-162 341,04	-160 000,00	-150 000,00
Valtionrahoitus		-162 341,04	-160 000,00	-150 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	23 869,06	24 000,00	24 000,00
Verotuskulut		23 869,06	24 000,00	24 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	63 270,00	64 000,00	64 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	85 176,00	89 000,00	95 000,00
Kirkon rahastomaksut		148 446,00	153 000,00	159 000,00
602000	Muut korkotuotot	-331 713,60	-92 000,00	-90 000,00
Korkotuotot		-331 713,60	-92 000,00	-90 000,00
607000	Muut rahoitustuotot	-67 726,30	-23 000,00	-41 800,00
Muut rahoitustuotot		-67 726,30	-23 000,00	-41 800,00
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysy- vistä vast.	-8 933,01	-14 061,00	-8 000,00
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-26 581,64	-25 045,00	-25 000,00
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja lait- teista	-298,37	-639,00	-300,00
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-957,72	-950,00	-950,00
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyö- dykkeistä	-1 546,31	-1 571,00	-1 500,00
Sisäiset korkotuotot		-38 317,05	-42 266,00	-35 750,00
609100	Arvon alentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	-46 013,44		-25 000,00
609400	Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	11 036,50		
Arvon alentumiset sijoituksista		-34 976,94		-25 000,00
613000	Viivästyskorkokulut	0,93	0,00	
Korkokulut		0,93	0,00	
626000	Muut rahoituskulut	77 010,98	37 000,00	30 000,00
Muut rahoituskulut		77 010,98	37 000,00	30 000,00
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	8 933,01	14 060,00	8 630,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	26 581,64	25 045,00	23 000,00
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja lait- teista	298,37	639,00	300,00
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	957,72	946,00	1 120,00
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyö- dykkeistä	1 546,31	1 571,00	2 000,00
Sisäiset korkokulut		38 317,05	42 261,00	35 050,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-357 404,93	-78 005,00	-127 500,00
VUOSIKATE		-367 969,17	32 702,30	192 124,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaa- vista	27 024,06	29 894,00	27 018,00
646000	Poistot rakennuksista	73 859,07	69 255,00	54 575,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	6 064,38	6 064,00	6 064,00

652000	Poistot koneista ja kalustosta	10 342,07	8 655,00	11 447,00
656000	Poistot muista aineellisista hyödykkeistä	1 649,87		2 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot		118 939,45	113 868,00	101 104,00
659000	Muut kertaluonteiset poistot	10 110,42		22 000,00
Kertaluonteiset poistot		10 110,42		22 000,00
Poistot ja arvonalentumiset		129 049,87	113 868,00	123 104,00
999000	Sisäinen vyörytys hallinto	0,00	0,00	-164 880,00
999200	Sisäinen vyörytys hautaus toimi	0,00	0,00	-41 500,00
999300	Sisäinen vyörytys kiinteistö toimi	0,00	1,00	-23 950,00
999400	Sisäinen vyörytys verotuskulut ja kes- kusrah.maksut	0,00	-46,00	-54 844,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	-45,00	-285 174,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	-45,00	-285 174,00
679000	Tuotot	-231 849,87	0,00	
Tuotot		-231 849,87	0,00	
679400	Kulut	299 401,92	0,00	
Kulut		299 401,92	0,00	
679800	Rahastojen muutos	-67 552,05	0,00	
Siirrot rahastosta/rahastoon		-67 552,05	0,00	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00	0,00	
TILIKAUDEN TULOS		-238 919,30	146 525,30	30 054,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-238 919,30	146 525,30	30 054,00

IV Investointiosa

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 52 000 euron määrärahat vuodelle 2026. Koko suunnittelukauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 752 000 euroa. Osa investoinneista joudutaan rahoittamaan edellisten vuosien ylijäämällä ja/tai puumyynnillä.

Vuoden 2026 investointeja määrittävä tekijä on se, saadaanko suunniteltu vuoden 2025 puukauppa maksuun täysimääräisenä 2025 aikana ja miten se lopulta vaikuttaa seurakunnan lopulliseen tulokseen. Tästä ei ollut täyttä varmuutta tms valmistumisen aikoihin, koska markkinatilanne metsätaloudessa on todella epävakaa ja hakkuita on osittain jouduttu siirtämään. Seurakunnan leirikeskus Kauniskallio pitäisi purkaa ja arvio purkukustannuksista on 50 000–100 000 euroa. Kertaluonteista romutuspoistoa kiinteistöstä aiheutuu noin 20 000 euroa, mikäli kiinteistö puretaan 2026 aikana. Simpeleen kirkon katto- ja julkisivukorjaus maksanevat noin 400 000 euroa.

Mikäli seurakunnan 2025 tulos jää odotettua pienemmäksi, on syytä harkita, puretaanko leirikeskus siitä huolimatta, jolloin purkukustannus on katettava muulla tavoin. Leirikeskuksiin ei ole mahdollista anoa Kirkkohallituksen avustusta.

Seurakunnan tulorakenne huomioon ottaen, ylimääräistä tuloa ei kerry purettavan kustannuksen verran. Seurakunnan rahavaroja voidaan käyttää edellisten vuosien tulosvaroilla. Vakuutuskorvaussumma sijoitettiin 2023. Urkukorvaus 200 000 euroa on edelleen sidottu rahastoihin, eikä sitä purettu rakennusaikana. Näin odotettavissa on jonkinlaista korkotuottoa. Kauniskalliota ei kannata säilyttää ja purkaa siirtää, sillä kustannukset tuskin tulevat lähivuosina laskemaan.

2026 aikana ei ole suunnitelmissa muita suurempia investointeja, mutta Simpeleen kirkon äänentoistolaitteiston uusimisesta on käyty keskusteluja. Tämä

investointi on noin 11000–12000 euroa. Ruokolahden kirkolle hankitaan vastaava ilmoitustaulu kuin Rautjärven kirkolle ja sen hankintahinta jää suunniteltuineen alle 5000 euron.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Ruokolahden kellotapuli tervataan 2027, ja hankkeeseen on haettavissa Kirkkohallituksen avustusta. Simpeleen kirkkoon uusitaan katafalkki, jonka arvo ei ylitä investointirajaa, vaan kulu kohdentuu käyttötalouteen.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaisuus	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluvuosi 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
2011125 Soittimet	26.000,00	28.018,92	11.000,00			
2011126 Kirkon rakennushanke Rjärven uusi kko	0,00	-27.374,95	1.220.283,00			
2011491 Rautjärven uuden kirkon esineet	0,00	-239.211,30	285.000,00		200.000,00	
2011985 Ruokolahden kirkko lumiaura	0,00	9.200,00	10.000,00			
2011986 Rautjärven kirkko piano	0,00		25.000,00			
2012057 Kellotapulien tervaus	0,00					
2012058 Valvontakamerat	0,00	2.317,96	10.000,00			
2012446 LVI-koneisto ja ilmalämpöpumput	0,00		-20.000,00	20.000,00		
2013378 Simpeleen kirkon äänentoistojärjestelmä	0,00			12.000,00		
2013527 Simpeleen kirkon julkisivu ja vesikatto	0,00			20.000,00	-400.000,00	
Kokonaistulos	26.000,00	-227.049,37	1.541.283,00	52.000,00	-200.000,00	

Simpeleen kirkon tarvesuunniteluun on varattu käyttötalousosassa 20 000 euroa. Tähän anotaan Kirkkohallitukselta avustusta. Rautjärven kirkon urut saadaan 2027 ja katetaan vakuutuskorvauksella. Simpeleen kirkon korjaustyöt ja Ruokolahden seurakuntasalin korjaustyöt eivät ole aktivoitavia investointeja, vaan huoltokorjauksia, jotka eivät kasvata tasetta.

V Rahoitusosa

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

TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulo-rahoitus	-321 956	32 702	192 124	0	
Vuosikate	-367 969	32 702	192 124	0	
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjauserät	46 013	0			
Investoinnit	2 219 668	1 523 283	32 000	-200 000	
Investointimenot	2 323 523	1 561 283	32 000	200 000	
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-103 855	-38 000		-400 000	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 897 712	1 555 985	224 124	-200 000	
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	139 185	-1 450 283			
Toimeksiantojen varojen muutokset	185 560				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-185 279				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos	1 429				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	202 038	-1 450 283			
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-64 562	0			

Muut muutokset		0		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	139 185	-1 450 283		
Rahavarojen muutos	2 036 897	105 702	224 124	-200 000
Rahavarojen muutos (tase)	2 036 897	0		
Osakkeiden ja osuuksien muutos	3 861 018			
Muiden arvopaperien muutos	-1 402 878			
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-421 242	0		

VI Hautainhoitorahasto

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätasoa

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-191 532,71	-170 000,00	-220 000,00
Maksutuotot	-191 532,71	-170 000,00	-220 000,00
Toimintakulut	281 277,97	212 400,00	219 980,00
Henkilöstökulut	236 366,48	145 200,00	162 850,00
Palkat ja palkkiot	193 040,03	115 000,00	130 000,00
Henkilösivukulut	43 406,43	30 200,00	32 850,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-79,98		
Palvelujen ostot	9 348,42	11 600,00	6 900,00
Vuokrakulut		5 600,00	5 600,00
Aineet ja tarvikkeet	35 563,07	50 000,00	44 630,00
Ostot tilikauden aikana	35 563,07	50 000,00	44 630,00
TOIMINTAKATE	89 745,26	42 400,00	-20,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-31 926,41	-13 423,00	-21 400,00
Korkotuotot	0,00	-20 000,00	
Muut rahoitustuotot	-38 894,52		-30 000,00
Sisäiset korkotuotot	-1 422,64	-2 373,00	
Muut rahoituskulut	6 968,11	6 500,00	7 000,00
Sisäiset korkokulut	1 422,64	2 450,00	1 600,00
VUOSIKATE	57 818,85	28 977,00	-21 420,00
Poistot ja arvonalentumiset	9 733,20	9 733,00	9 733,00
Suunnitelman mukaiset poistot	9 733,20	9 733,00	9 733,00
TILIKAUDEN TULOS	67 552,05	38 710,00	-11 687,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 552,05	38 710,00	-11 687,00

Käyttötalousosa

Käyttötalousosa talousarvio

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-191 532,71	-170 000,00	-220 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	281 277,97	212 400,00	219 980,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	89 745,26	42 400,00	-20,00
.			
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	89 745,26	42 400,00	-20,00
.			
Poistot ja arvonalentumiset	9 733,20	9 733,00	9 733,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	1 422,64	2 450,00	1 600,00
Sisäiset vyörytyserät			
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	100 901,10	54 583,00	11 313,00

Haudanhoitorahastolle ei ole suunnitelmassa investointeja. Hautaustoimen rahasto-osuutta ei ilmoitettu, koska investointeja ei ole suunnitteilla.