



HÄMEENLINNAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Talousarvio 2025
Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

SISÄLLYSLUETTELO

1	Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan ja talous- ja hallintojohtajan katsaus	1
2	Yleisperustelut	2
2.1	Yleinen talouden kehitys	2
2.2	Verotulot	3
2.3	Valtionrahoitus	3
2.4	Investointimenot	4
2.5	Jäsenmäärä- ja aluetietoa	5
2.6	Määrärahojen jakoperusteet ja euromääräiset toimintakatteet	7
2.7	Talousarvion sitovuus	7
2.8	Hämeenlinnan seurakuntayhtymän strategia 2025.....	8
3	Käyttötalousosa.....	10
3.1	Käyttötalouden rakenne ja sitovuus	10
3.2	Kustannusten kohdentamisen periaatteet	10
3.3	Tulojen ja menojen jakautuminen.....	11
3.4	Henkilöstö.....	12
3.5	Kokouspalkkiot.....	14
3.6	Seurakunnat.....	15
3.6.1	Hämeenlinna-Vanajan seurakunta.....	18
3.6.2	Lammin seurakunta	21
3.6.3	Hauhon seurakunta	24
3.7	Seurakuntayhtymä	27
3.7.1	Hallinto	29
3.7.2	Ympäristötyö	31
3.7.3	Hautaustoimi	33
3.7.4	Kiinteistötoimi	35
4	Tuloslaskelmaosa	37
4.1	Tuloslaskelmaosan rakenne ja sitovuus.....	37
5	Investointiosa	40
5.1	Investointiosan rakenne ja sitovuus	40
5.2	Investointisuunnitelmat 2025-2027	41
5.3	Hankkeet 2025-2027	43
6	Rahoitusosa	45

7	Liitteet.....	46
7.1	Hautainhoitorahasto.....	46
7.2	Talousarvion täytäntöönpano-ohje.....	48

1 YHTEISEN KIRKKONEUVOSTON PUHEENJOHTAJAN JA TALOUS- JA HALLINTOJOHTAJAN KATSAUS

ROHKEASTI ETEENPÄIN

Seurakuntayhtymän talouden suunnittelussa edeltäviltä vuosilta tutut haasteet ovat edelleen olemassa. Verotulojen ennustaminen niiden tämänhetkisestä myönteisestä kehityksestä huolimatta on yhä vaikeaa. Talouden epävarmuutta lisäävät taantuman merkit sekä Euroopassa että globaalisti. Energiakustannusten nousu ja inflaation vaikutukset hintoihin ovat osaltaan lisänneet ennakoimattomuutta, ja korkeiden korkojen myötä tulevien investointien rahoitus vaatii tarkkaa suunnittelua. Seurakuntien jäsenmäärän laskeva trendi tuo talouden suunnitteluun omat haasteensa.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän vuoden 2025 suunnitelmien keskiössä on yhtymän strategiatyö, joka alkoi syyskuussa 2024 ja valmistuu keväällä 2025. Tämä strategia kokoaa yhteen seurakuntayhtymän toiminnan keskeiset painopisteet ja tulee sisältämään muun muassa kiinteistöstrategian, viestintästrategian sekä henkilöstöstrategian. Strategiatyön ohella päivitetään myös perussääntö ja hallintosääntö, joiden odotetaan tuovan selkeyttä ja ohjaavuutta yhtymän toimintaan.

Vuosi 2025 tulee olemaan myös rakentamisen ja kiinteistöhallinnan osalta merkittävää aikaa. Syöksynsuun leirikeskukseen uuden majoitusrakennuksen rakennustyöt etenevät suunnitelmien mukaisesti, ja vuoden aikana etenee myös mittava Hämeenlinnan seurakuntayhtymän ja Hämeenlinnan-Vanajan seurakunnan tarpeisiin tuleva seurakuntatalo. Lisäksi Hämeenlinnan kirkon muutostyösuunnitelmia edistetään.

Henkilöstön hyvinvointi on edelleen seurakuntayhtymän keskeinen tavoite. Vuoden 2024 lopussa toteutetun työhyvinvointikyselyn pohjalta henkilöstön hyvinvointia ja työssäjaksamista tuetaan jatkossakin. Erityistä huomiota kiinnitetään esihenkilöiden tukemiseen ja työssä tarvittaviin resursseihin.

Kirkon ympäristödiplomin myötä seurakuntayhtymä on sitoutunut huomioimaan ympäristönäkökulmat kaikessa toiminnassaan. Tämä diplomi kannustaa seurakuntia kantamaan yhteistä ympäristövastuuta ja toteuttamaan ympäristöohjelman tavoitteita entistä enemmän kaikkien seurakuntien toiminnassa vuoden 2025 aikana. Tämä työ näkyy niin konkreettisissa toiminnoissa, kuten energiankäytön tehostamisessa ja ympäristövastuullisten hankintojen edistämisessä, kuin myös ympäristötietoisuuden lisäämisessä.

Hautaustoimen merkitys seurakuntayhtymän toiminnassa on suuri, ja vuonna 2025 keskitytään erityisesti hautausmaiden ylläpidon ja palveluiden kehittämiseen. Hautaustoimessa panostetaan erityisesti asiakaspalvelun laatuun ja omaisten tukemiseen elämän vaikeissa hetkissä.

Rohkeasti eteenpäin; siihen kannustakaamme toisiamme!

Heli Ulvinen

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Rami Jokinen

Talous- ja hallintojohtaja

2 YLEISPERUSTELUT

2.1 Yleinen talouden kehitys

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan Suomen talous supistuu vielä vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen pienentyä talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myönteisvaikutuksella. Vuodelle 2025 ennustetaan 1,7 %:n kasvua.

Inflaatio

Kuluttajahinnat nousivat 2,2 % vuonna 2021 ja 7,1 % vuonna 2022 ja 6,3 % vuonna 2023. Vastavia nousuja on ollut viimeksi 1980-luvun alussa. Edellinen ennätys 4,1 % oli finanssikriisin aikaan vuonna 2008. Vuonna 2024 inflaatio on hidastunut, mutta arvonlisäveron korotus nostaa kuluttajahintoja syksystä lähtien. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,8 % syyskuussa 2024 (tilastokeskus; 14.10.2024). Suomen Pankin inflaatioennuste vuodelle 2024 on 1,1 prosenttia.

Kahdentoista kuukauden euribor-korko oli negatiivinen helmikuun 2016 ja maaliskuun 2022 välisenä aikana. Joulukuun 2023 korko oli 3,769 %. Syyskuun 9. päivänä vuonna 2024 kahdentoista kuukauden euribor-korko laski alle kolmen prosentin. Korko 25.10.2024 oli 2,565 %.

Hämeenlinnassa työttömien osuus työvoimasta oli syyskuussa 10,0 %, kasvua vuoden takaisesta 4 %. Avoimia työpaikkoja oli 356, vähennystä 582 paikkaa eli 62 %. Koko Hämeen työttömyysaste 10,9 % oli korkeampi kuin maassa keskimäärin (10,4 %). Työttömiä työnhakijoita oli 1 626 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Uusia avoimia työpaikkoja oli 1 724 edellisvuotta vähemmän. Työttömyys kasvoi kaikissa pääammattiryhmissä. Määrällisesti suurinta kasvu oli ammatteihin luokittelemattomien sekä palvelu- ja myyntityöntekijöiden ryhmissä ja suhteellisesti suurinta johtajilla ja asiantuntijoilla. Työttömyys kasvoi kaikissa ikäryhmissä ELY-keskuksen katsauksen mukaan. Nuoria alle 25-vuotiaita oli työttömänä 17 % enemmän kuin vuotta aiemmin.

Seurakuntayhtymän talousarvio perustuu 13,2 milj. euron toimintakatteeseen, 0,6 milj. euron vuosikatteeseen ja 0 euron ylijäämään. Vuosikate kattaa poistot lisättynä poistoerolla, mutta ei investointeja. Kirkkohallituksen talousarvion laatimissuhteen mukaan vakaan talouden lähtökohta on, että toiminnan menokehitys sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen. Sopeutuksen onnistuminen näkyy tuloslaskelmaosassa tulo-rahoituksen riittävyytenä menoihin nähden suunnitelmavuosina.

2.2 Verotulot

Sote-uudistuksen yhteydessä kuntien verotuloja siirrettiin valtiolle 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Kuntien verotuloprosentteja alennettiin 12,64 prosenttiyksikköä ja valtion verotusta kiristettiin vastaavasti. Uudistus toteutettiin niin, että sillä olisi mahdollisimman vähän vaikutusta verovelvollisten verotuksen tasoon vuonna 2023. Seurakunnille jätettiin harkintavalta veroprosentin alentamisessa. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti vuonna 2022 pitää seurakuntayhtymän veroprosentin ennallaan. Perusteluina oli Lammin seurakuntatalon ja Hämeenlinna-Vanajan alueen keskusseurakuntatalon rakentamisten aiheuttamat tulevat poistot sekä korvausinvestointivaateet. Veroprosentti on päätetty pitää ennallaan myös vuosille 2024 ja 2025.

Suomen seurakuntien kirkollisverotulot tammi-lokakuulta olivat 1,9 % edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa suuremmat. Hämeenlinnan seurakuntayhtymän kumulatiivinen kertymä oli 2,6 % edellisvuoden tammi-lokakuuta suurempi. Vuoden 2025 talousarviossa kirkollisverotulon määräksi on arvioitu 13,8 miljoonaa euroa.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on ollut vuodesta 2014 alkaen 1,30 %, joka on edelleen vuonna 2024 Suomen seurakuntatalouksista 15:nneksi alhaisin. Yhtymän kirkollisveroprosentti on sekä Hämeenlinnan rovastikunnan että jäsenmäärältään vastaavan suuruisten seurakuntatalouksien alhaisin.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän kirkollisvero

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TA 2024	TA 2025
1 000 €	10 606	10 669	10 956	11 216	11 289	12 901	12 036	13 790
Muutos	-2,3 %	0,6 %	2,7 %	2,4 %	0,7 %	14,3 %		

Kirkollisverotulojen keskiarvo vuosina 2018–2023 oli 11,3 miljoonaa euroa, muutos keskimäärin 3,0 %. Vuosien 2019–2022 muutos oli keskimäärin 1,6 %

2.3 Valtionrahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakuntatalouksille lakisääteisten, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Seurakuntataloudet tuottavat nämä palvelut sekä kirkon jäsenille että kirkkoon kuulumattomille. Rahoitus perustuu 1.1.2016 voimaan tulleeseen lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin (430/2015).

Lain mukaan Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelis-luterilaiselle kirkolle rahoituksen, jonka määrä vuonna 2016 oli 114 miljoonaa euroa. Rahoituksen määrää tuli lain

mukaan korottaa vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavasti. Korotus ei ole toteutunut suunnitellusti. Vuosina 2017–2019 kuluttajahintaindeksin mukaista muutosta ei otettu huomioon. Vuosina 2024–2027 rahoitusta korotetaan määrällä, joka vastaa kuluttajahintaindeksin nousua vähennettynä yhdellä prosenttiyksiköllä.

Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään, että valtionrahoitusta leikattaisiin 19,6 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuvaa kirkollisverotuottojen kasvua.

Vuonna 2023 rahoituksen määrä oli noin 122,7 miljoonaa euroa. Summasta jaettiin kirkolliskokouksen jakopäätöksen mukainen osuus suoraan seurakuntatalouksille kuntien asukaslukujen mukaisina osuuksina Suomen väkiluvusta. Osa kokonaismäärästä jaetaan mm. avustuksina seurakuntatalouksille. Vuodelle 2025 puolet jaettavasta summasta esitetään jaettavaksi vanhalla jakoperusteella (euroa/kunnan jäsen) ja puolet uudella jakoperusteella huomioiden kuolleiden ja haudattujen määrän sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kulttuuriperintökohteiden määrän perusteella. Kirkolliskokous päättää jakoperusteen mahdollisesta muutoksesta marraskuussa. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104,906 miljoonaa euroa. Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään suoraan jaettavaksi määräksi 94,1 miljoonaa euroa.

Kulttuuriperinnöstä huolehtiminen on evankelisluterilaiselle kirkolle ja sen seurakunnille vastuullinen yhteiskunnallinen tehtävä. Kulttuuriperintökulujen kirjaaminen on osoittautunut haasteelliseksi, minkä vuoksi kulttuuriperintökulujen kirjaaminen kirjanpitoon lopetettiin 1.1.2023 alkaen. Vuodesta 2023 alkaen kulttuuriperintökulut raportoidaan ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksina. Kulttuuriperinnön hoidon osuus rakennuksen kustannuksista lasketaan seuraavasti: autiokirkot 100 %, muut suojellut kirkolliset rakennukset 30 %, muut suojellut rakennukset 20 %, yli 50 vuotta vanhat kirkolliset rakennukset 20 %, muut kirkolliset rakennukset 10 % sekä muut rakennukset 0 %. Kulttuuriperinnön hoitoon liittyviä säädöksiä on kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä, perustuslaissa, rakennussuojelulaissa, maankäyttö- ja rakennuslaissa sekä muinaismuistolaisissa.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän valtionrahoitus

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TA 2025
1 000 €	1 319	1 289	1 305	1 322	1 343	1 378	1 392	1 205
Muutos	-0,5 %	-2,3 %	1,2 %	1,3 %	1,6 %	2,6 %	1,0 %	-13,4 %

2.4 Investointimenot

Vuodelle 2025 varataan investointimenoihin 11,2 miljoonaa euroa. Kiinteistötoimen investointeihin varataan 10,6 miljoonaa euroa ja hautaustoimen investointeihin 0,6 miljoonaa euroa.

Suurimmat investointikohteet vuonna 2025

1 000 euroa	kustannusarvio	vuosi 2025
Kiinteistötoimi		
1 Keskuseurakuntatalo	12 857	3 765
Keskussrk-talo: asunnot	5 750	2 000
Keskussrk-talo: purku (hanke)	492	492
2 Syöksynsuun leirikeskus	3 514	2 714
3 Vuorentaan kappelin peruskorjaus	1 500	500
4 Tuuloksen kellotapulin katto	350	325
5 Hämeenlinnan kirkon muutostyöt Vaihe 1: Invaluiska, Inva-WC, kahvio	250	230
Hautustoimi		
Vanajan hautausmaan ja sankarihautausmaan valaistus	270	270
Vuorentaan kylmätilojen peruskunnostus ja lisäkylmätilojen rakentaminen	210	180

Keskuseurakuntatalon purkukustannukset 492 000 on talousarviossa investointiosassa. Yhteisen kirkkovaltuuston 19.12.2024 § 25 päätöksen mukaisesti purku käsitellään toteutukseen hankkeena.

2.5 Jäsenmäärä- ja aluetietoa

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän jäsenmäärä 30.9.2024 oli 45 669, vähennystä 31.12.2018 lähtien 3 821 henkilöä, 8 %. Aikavälillä 1.1.-30.9.2024 jäsenmäärä on vähentynyt 559 henkilöä, 1 %.

	2018	2023	30.9.2024	2023–2024	2018–2024	2018–2024
Seurakuntayhtymä	49 490	46 228	45 669	- 559	- 3 821	-8 %
HML kaupunki	67 558	68 303	68 310	7	752	1 %
Kirkkoon kuuluminen	73,3 %	67,7 %	66,9 %			

Hämeenlinnan seurakuntiin kuuluminen laski alle 70 prosentin vuonna 2022. Tammi-syyskuussa 2024 on seurakuntiimme liittynyt 208, kastettu 169, avioliittoon vihitty 123 sekä eronnut 291 henkilöä. Seurakuntiin on muuttanut 1 649 ja seurakunnista pois muuttanut 1 790 henkilöä, nettomuutto -141.

Seurakuntiemme jäsenistä 45 % kuuluu ikäryhmään 30-69-vuotiaat ja 25 % ikäryhmään yli 70-vuotiaat. Alle 20-vuotiaita on 21 % ja 20-29-vuotiaita 10 %.

						30.9.2024
	0–9	10–19	20–29	30–69	70-	15 v
Hauho	7,7 %	11,4 %	5,5 %	46,1 %	29,4 %	1,0 %
HML-V	8,0 %	13,0 %	10,7 %	44,5 %	23,7 %	1,3 %
Lammi	7,3 %	12,2 %	6,9 %	44,8 %	28,8 %	1,5 %
Yhtymä	8 %	13 %	10 %	45 %	25 %	1 %

Kirkon tilastopalvelun tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Hämeenlinnan seurakuntayhtymän jäsenmäärä vähenee vuoteen 2030 mennessä 8 % ja vuoteen 2040 mennessä 22 prosenttia eli 10 243 jäsentä syyskuun lopun jäsenmäärään verrattuna.



Seurakuntayhtymän alue

2.6 Määrärahojen jakoperusteet ja euromääräiset toimintakatteet

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän uusi perussääntö on voimassa 1.1.2024 alkaen. Määrärahojen jakoperusteisiin ei tehty muutoksia. Säännön 4 §:n mukaan seurakuntien jako-osuudet määräytyvät niiden jäsenmäärän perusteella edellisen tammikuun 1. päivän tilanteen mukaan. Perustelluista syistä yhteinen kirkkoneuvosto voi poiketa jakoperusteista.

Yhteinen kirkkoneuvosto on myöntänyt pienille seurakunnille vuosittain 80 000 euron talousarvion taloudellisten toimintaedellytysten turvaamiseksi kaikille yhtymän seurakunnille mm. lakisääteisten virkojen hoitamiseksi. Vuodelle 2024 tukea jaettiin poikkeuksellisesti vain 77 000 euroa. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti talousarvioraamikkokouksessa 29.8.2024 § 71 lisätä pienten seurakuntien jäsenmääräperusteiseen raamiin 120 000 euroa, Lammille 76 701 euroa ja Hauholle 43 299 euroa. Yhteinen kirkkoneuvosto myönsi kokouksessaan lisämäärärahaa Hämeenlinna-Vanajan seurakunnalle 200 000 euroa. Lammin ja Hauhon määrärahoja lisättiin samassa suhteessa jäsenmäärän mukaisesti.

Kiinteistötoimen raami sisältää 788 000 euroa hankkeita (sisältäen seurakuntaneuvostojen ehdotukset 173 000), jotka on vuodesta 2024 alkaen lisätty käyttötalousosaan jo talousarvion laatimisen yhteydessä. Reskankulman ja Laitikkalan väliaikaisten tilojen, Paroistentien varaston sekä Bunkkerin vuokrauksen kustannukset on katettu kiinteistötoimen kuluista. Lisäksi on varauduttu mahdollisiin muihin väistötilakustannuksiin.

TOIMINTAKATE	TA 2025	YKN 10_2024	RAAMI	TP 2023	TA 2024
Hämeenlinna-Vanaja	5 616 819	+200 000	5 416 819	5 132 950	5 341 000
Lammi	743 274	+23 735	719 539	649 117	692 000
Hauho	419 588	+13 399	406 189	372 429	390 000
Hallinto	1 460 000		1 460 000	1 130 334	1 243 215
Hautaus toimi	915 000		915 000	458 096	860 001
Kiinteistötoimi	4 000 000		4 000 000	2 832 883	3 150 223
Yhteensä	13 154 681	+237 134	12 917 547	10 575 809	11 676 439

2.7 Talousarvion sitovuus

Pääloukkien sitovuustaso on toimintakate, joka sisältää sisäiset ruokapalvelutuotot ja -kulut.

Tuloslaskelman sitovuustaso on toimintakate.

Investointiosan sitovuustaso on kokonaisinvestoinnit.

2.8 Hämeenlinnan seurakuntayhtymän strategia 2025



Hämeenlinnan seurakuntayhtymän strategiaprosessi on käynnissä, ja sen tavoitteena on luoda kattava suunnitelma, joka yhdistää seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien keskeiset painopisteet vuoteen 2025 ja siitä eteenpäin. Prosessi alkoi syyskuussa 2024 ja jatkuu kevääseen 2025, jolloin strategia on tarkoitus viimeistellä ja hyväksyä yhteisessä kirkkoneuvostossa. Strategian painopisteet ja tavoitteet tulevat muodostamaan kehykset sekä päivittäiselle toiminnalle että pitkän aikavälin kehitystyölle.

Tässä vaiheessa strategiatyön keskeisiä teemoja ovat yhteisöllisyyden vahvistaminen, henkilöstön hyvinvointi, ympäristövastuu sekä digitaalisten ratkaisujen hyödyntäminen. Nämä ovat alustavia tavoitteita, joiden pohjalta suunnitellaan sekä konkreettisia toimia että yhtymän resurssien ja toiminnan suuntaamista. Työssä huomioidaan seurakuntalaisten ja henkilöstön näkökulmat ja tarpeet, ja prosessi etenee tiiviissä vuorovaikutuksessa eri sidosryhmien kanssa. Näin varmistetaan, että strategia perustuu yhtymän ja sen seurakuntien arkeen sekä palvelee koko yhteisöä pitkäjänteisesti.

Koska prosessi on vielä kesken, yksityiskohtaiset tavoitteet ja mittarit täsmentyvät tulevien kuukausien aikana. Tavoitteena on rakentaa joustava ja selkeä strategia, joka tukee yhtymän taloudellista ja toiminnallista kestävyyttä ja luo pohjan esimerkiksi henkilöstön kehittämiseksi ja ympäristödiplomin periaatteiden toteutumiselle. Näin seurakuntayhtymä voi vastata joustavasti toimintaympäristön muutoksiin ja varmistaa, että tulevat päätökset nojaavat strategisesti tärkeisiin painopisteisiin.

Strategian toimeenpano tullaan kytkemään vuosittaiseen toiminnan suunnitteluun ja budjetointiin, ja sitä seurataan säännöllisesti esimerkiksi puolivuosisikatsauksin. Tämä mahdollistaa toiminnan jatkuvan arvioinnin ja parannukset tarpeen mukaan. Strategian onnistumista seurataan säännöllisesti mittareilla, jotka konkretisoivat tavoitteiden toteutumista. Näin luodaan kattava pohja Hämeenlinnan seurakuntayhtymän tavoitteille ja toiminnan kehittämiseksi – kohti yhteistä visiota, jossa seurakuntayhtymä toimii yhteisöllisenä ja vastuullisena toimijana kaikkien seurakuntalaistensa hyväksi.

3 KÄYTTÖTALOUSOSA

3.1 Käyttötaloulososan rakenne ja sitovuus

Käyttötaloulososan muodostavat paikallisseurakuntien, hautaustoimen, kiinteistötoimen ja hallinnon pääluokat.

Käyttötaloulososassa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat tehtävien hoitamista varten.

Sitovuustasona yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on seurakunnallisessa toiminnassa Hauhon, Hämeenlinna-Vanajan ja Lammin seurakunnissa kunkin seurakunnan toimintakate. Pääluokkien 1 Hallinto, 4 Hautaustoimi ja 5 Kiinteistötoimi sitovuustaso on kunkin pääluokan toimintakate.

Kustannusten sisäisistä eristä sitovia ovat sisäiset ruokapalvelutuotot ja -kulut.

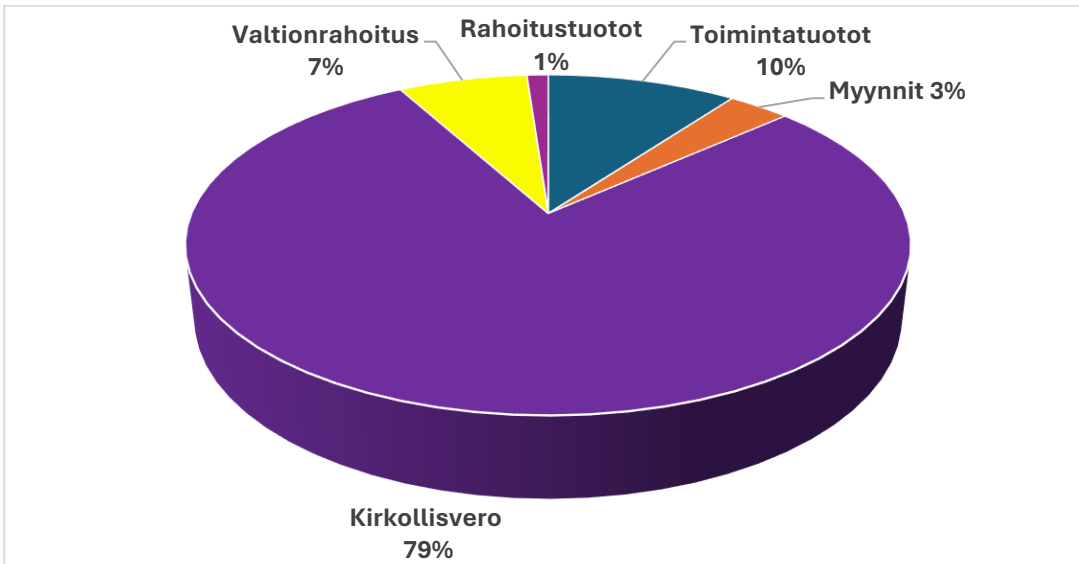
Seurakuntaneuvostot tekevät päätökset työmuotojensa talousarvioiden sitovuustasosta seurakuntaneuvostoihin nähden.

3.2 Kustannusten kohdentamisen periaatteet

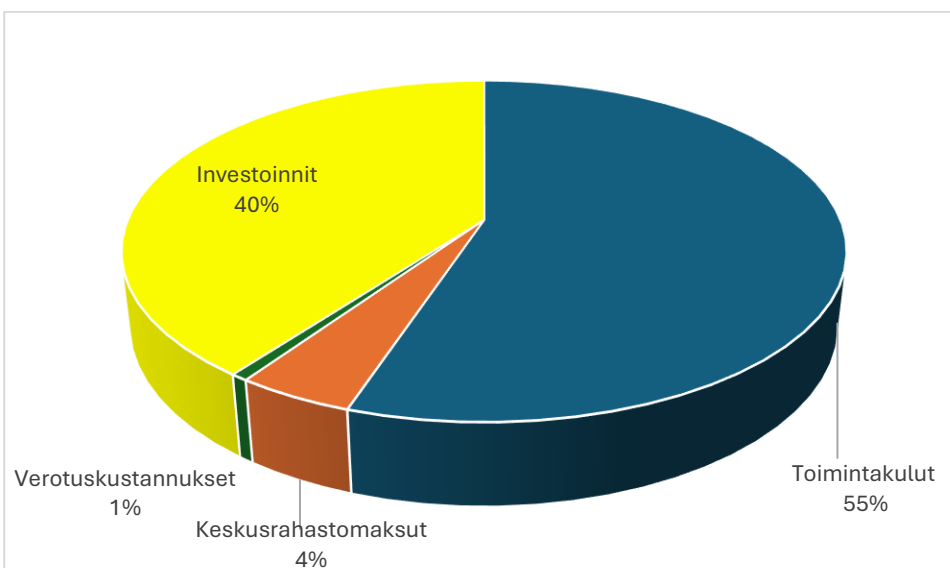
Menot ja tulot kohdistetaan suoraan sille tehtäväalueelle, joka ne aiheuttaa.

3.3 Tulojen ja menojen jakautuminen

Seurakuntayhtymän kokonaistuloista (17,5 milj. €) kirkollisverotulot kattavat 79 % ja toimintatuotot (ilman kiinteän ja irtaimen omaisuuden sekä puun myyntejä) 10 %.



Seurakuntayhtymän kokonaismenoista (28,1 milj. €) on toimintakulujen osuus 55 % ja investointien osuus 40 %.



3.4 Henkilöstö

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES 2023-2025) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuksen mukaiset palkantarkistukset toteutettiin vuonna 2024. Yleiskorotus 2,5 % alkaen 1.2.2024 vaikuttaa tilikauden kustannuksiin 11 kuukautta. Palkantarkistukset 1.9.2024 lukien vaikuttavat kuluven vuoden kustannuksiin 4 kuukautta. Lisäksi palkkakustannuksia kasvattaa paikallisesti toteutettava järjestelyerä 1.10.2024 alkaen. Nämä palkantarkistukset nostavat vuoden 2024 kuluessa palkkakustannuksia yhteensä noin 3,3 %. Ilman muita muutoksia vuoden 2025 palkkakustannusten taso olisi noin 2,2 % korkeampi kuin vuonna 2024. Sopimuskausi päättyy 28.2.2025.

Uuden sopimuksen neuvotteluista ja korotuksista ei ole tietoa vielä talousarviota valmisteltaessa. Edellisten vuosien korotuksiin perustuen on talousarviovuonna 2025 varauduttu palkkojen 3 %:n nousuun. Suorituslisään varataan 1,1 % (60 000 euroa) yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Tämä prosenttiosuus on sama kuin vuosina 2023–2024.

Henkilöstön työhyvinvoinnin tilaa tarkasteltiin vuonna 2024 työhyvinvointikyselyllä. Kyselyn tulosten perusteella työhyvinvointiin panostetaan kohdennetusti ja työhyvinvoinnin kehittymistä seurataan syksyllä 2025 toteutettavalla uudella kyselyllä. Työhyvinvointiin panostetaan vuonna 2025 myös mm. yhteisellä esihenkilövalmennuksella sekä liikunta- ja kulttuuriedun laajentamisella käsittämään hyvinvointiosuuden.

Henkilöstön koulutussuunnitelma laaditaan erillisenä suunnitelmana työyksiköittäin vuodelle 2025. Koulutussuunnitelman toteutumista seurataan tilastoimalla koulutukseen osallistumiset.

Yhtymän palveluksessa on yhteensä 139 henkilöä.

Ammattiryhmä	HML-Vanaja	Hauho	Lammi	SRKY	Yhteensä
Papisto	16	2	3		21
Sairaalasielunhoito	2				2
Perheneuvonta	4				4
Kirkkomuusikot	7	1	2		10
Diakoniatyö	12	1	1		14
Nuorisotyö	11		1		12
Lapsityö	15	1	3		19
Lähetystyö	2				2
Viestintä	3		1	1	5
Hallinto- ja toimistotyö	4	1	1	7	13
Kiinteistötoimi				23	23
Hautustoimi				14	14
Yhteensä	76	6	12	45	139

Pääluokka	Henkilömäärä	HTV
Hämeenlinna-Vanajan seurakunta	76	75,5
Hauhon seurakunta	6	6
Lammin seurakunta	12	10,4
Seurakuntayhtymä	45	44,9
Yhteensä	139	136,8

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän henkilöstöetuihin kuuluu mm. lounasetu sekä liikunta-, kulttuuri ja hyvinvointiin käytettävä etuus. Etuus myönnettiin vuonna 2024 ensimmäisen kerran 150 euron suuruisena. Vuodelle 2025 etuuden arvo nostetaan 250 euroon. Henkilöstölle järjestetään vuosittain seurakuntayhtymän yhteinen tai työalakohtainen virkistyspäivä. Virkistystoiminnan suunnittelusta vastaa yhteistyötoimikunta. Vuoden 2025 virkistysmäärärahan käytön periaatteista sovitaan yhteistyötoimikunnan kokouksessa joulukuussa 2024. Vuoden 2024 virkistystoiminta toteutettiin kahtena erillisenä puolen päivän tapahtumana.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymä on järjestänyt työterveyshuoltolain mukaisen työterveyshuollon Mehiläinen Oy:n kanssa vuoden 2024 loppuun saakka. Työterveyshuollon palvelut on kilpailutettu syksyllä 2024. Vuoden 2025 alusta lähtien työterveyshuollon palvelut tuottaa kilpailutuksen voittanut taho. Työterveyshuollossa korostuu erityisesti ennaltaehkäisevä työterveyshuolto sekä reagointi työkyvyn heikkenemiseen. Sopimukseen kuuluu lakisääteisten palveluiden lisäksi yleislääkäritasoisia sairaanhoitopalveluita. Työterveyshuollon kustannusten alentamista tavoitellaan mm. lisäämällä digitaalisten palveluiden osuutta palveluiden käytöstä.

Seurakuntayhtymässä toteutetaan yhteistoimintaa kaikilta osin kirkon yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Seurakuntayhtymän ja sen henkilöstön välisen yhteistoiminnan tarkoituksena on edistää työsuojelua ja työssä jaksamista sekä turvata henkilöstön tiedonsaanti- ja vaikuttamismahdollisuudet. Yhteistoimintaa varten seurakuntayhtymässä on yhteistyötoimikunta, joka käsittelee yhteistoimintasopimuksen piiriin kuuluvia asioita. Yhteistyötoimikunnan tavoitteena on kehittää ja vahvistaa työilmapiiriä niin, että henkilöstö voi tuntea keskinäistä arvostusta ja yhteenkuuluvuutta.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän rekrytoinnit toteutetaan Kirkkorekry-järjestelmällä. Valintapäätöksen vakituisten palvelussuhteiden osalta tekee se toimielin, jolle päätösvalta on delegoitu. Määräaikaisen viran tai toimen (enintään 2 vuoden palvelussuhde) valintapäätöksen tekee kirkkoherra tai talous- ja hallintojohtaja. Jokaisen avoimen viran ja toimen osalta arvioidaan ensisijaisesti, voidaanko tehtävien hoito organisoida sisäisillä järjestelyillä.

3.5 Kokouspalkkiot

Palkkioiden suuruus on määritelty aiempina vuosina talousarviossa. Vuonna 2024 seurakuntayhtymän luottamushenkilöiden kokouspalkkio on 55 euroa/kokous. Palkkio nostettiin uudelle valtuustokaudelle vuoden 2023 talousarviossa 5 eurolla. Lisäksi maksetaan matkakorvaukset verottajan vahvistamien ohjeiden mukaisesti. Viranhaltijalle/työntekijälle, jolla on oikeus kokouspalkkioon kirkon virka- ja työehtosopimuksessa määritellyin ehdoin, palkkio maksetaan KirVESTES:n mukaisesti. Kokouspalkkiota korotetaan 50 %:lla kokouksen puheenjohtajana enimmän ajan toimineelle ja 50 %:lla kokouksen sihteerinä toimineelle.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 19.9.2024 § 19 luottamushenkilöiden kokouspalkkioista. Kokouspalkkioiden suuruudeksi päätettiin 60 euroa/kokous. Puheenjohtajien korotus 50 % säilyy ennallaan. Lisäksi vahvistettiin vuosipalkkioina yhteisen kirkkovaltuuston ja yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajille 1 000 euroa / vuosi sekä varapuheenjohtajille 500 euroa / vuosi.

3.6 Seurakunnat

HÄMEENLINNA-VANAJA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	432 644	292 105	411 381	266 286	261 594
Korvaukset	175 240	147 105	82 105	83 000	83 000
Myyntituotot	19 990	25 000	46 100	28 130	29 960
Maksutuotot	127 690	106 500	123 300	100 521	92 551
Vuokratuotot	1 596	2 000	500	-	-
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	75 074	3 500	9 806	4 700	4 700
Tuet ja avustukset	19 681		30 000	-	-
Muut toimintatuotot	13 241	8 000	48 500	49 935	51 383
Sisäiset tuotot	133		71 070	-	-
Toimintakulut	-5 565 593	-5 633 105	-6 028 200	-6 182 490	-6 355 479
Henkilöstökulut	-4 037 111	-4 108 544	-4 430 459	-4 521 727	-4 649 866
Palkat ja palkkiot	-3 297 355	-3 310 080	-3 584 542	-3 656 665	-3 757 054
Henkilösivukulut	-776 969	-798 464	-845 917	-865 062	-892 812
Henkilöstökulujen oikaisuerät	37 213				
Palvelujen ostot	-644 208	-728 398	-715 827	-764 766	-776 184
Palvelun ostot - sisäiset	-165 249	-144 220	-207 100	-216 935	-226 383
Vuokratulut	-39 318	-19 570	-17 800	-17 666	-17 683
Aineet ja tarvikkeet	-221 821	-226 993	-248 858	-226 866	-244 056
Ostot tilikauden aikana	-221 821	-226 993	-248 858	-226 866	-244 056
Annetut avustukset	-433 878	-402 600	-400 200	-426 360	-433 021
Muut toimintakulut	-24 009	-2 780	-7 956	-8 170	-8 286
TOIMINTAKATE	-5 132 950	-5 341 000	-5 616 819	-5 916 204	-6 093 885

LAMMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	52 958	36 049	23 190	21 670	21 570
Korvaukset	1 698	1 549	1 540		
Myyntituotot	5 213	1 500	1 600	1 600	1 600
Maksutuotot	35 751	26 100	12 350	12 350	12 250
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 496	6 900	7 200	7 220	7 220
Tuet ja avustukset	1 800		500	500	500
Toimintakulut	-702 075	-728 049	-766 464	-753 082	-769 844
Henkilöstökulut	-536 123	-567 374	-588 905	-612 812	-630 054
Palkat ja palkkiot	-436 289	-457 490	-476 228	-496 518	-510 530
Henkilösivukulut	-103 743	-109 884	-112 677	-116 294	-119 524
Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 908				
Palvelujen ostot	-97 386	-94 330	-104 353	-68 040	-68 210
Palvelun ostot - sisäiset	-4 200	-11 250	-17 250	-19 000	-18 700
Vuokratulut	-373	-690	-490	-490	-490
Aineet ja tarvikkeet	-34 250	-27 985	-28 846	-28 320	-28 390
Ostot tilikauden aikana	-34 250	-27 985	-28 846	-28 320	-28 390
Annetut avustukset	-28 880	-25 820	-26 020	-23 820	-23 400
Muut toimintakulut	-863	-600	-600	-600	-600
TOIMINTAKATE	-649 117	-692 000	-743 274	-731 412	-748 274

HAUHO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	64 496	27 640	30 850	29 450	28 350
Korvaukset	2 225	2 000	3 000	2 800	2 800
Myyntituotot	5 309	2 650	3 700	3 600	3 500
Maksutuotot	18 387	14 880	15 000	14 900	14 900
Metsätalouden tuotot	584				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	37 991	7 800	8 850	7 850	6 850
Muut toimintatuotot		310	300	300	300
Toimintakulut	-436 926	-417 640	-450 438	-449 824	-465 381
Henkilöstökulut	-331 064	-333 356	-348 987	-360 979	-376 326
Palkat ja palkkiot	-267 038	-268 793	-282 362	-291 663	-304 242
Henkilösivukulut	-64 026	-64 563	-66 625	-69 316	-72 084
Palvelujen ostot	-37 398	-37 099	-50 825	-37 690	-37 790
Palvelun ostot - sisäiset	-6 220	-10 200	-9 700	-10 200	-10 200
Aineet ja tarvikkeet	-16 350	-17 115	-20 446	-20 265	-20 365
Ostot tilikauden aikana	-16 350	-17 115	-20 446	-20 265	-20 365
Annetut avustukset	-40 033	-19 100	-19 700	-19 900	-19 900
Muut toimintakulut	-5 861	-770	-780	-790	-800
TOIMINTAKATE	-372 430	-390 000	-419 588	-420 374	-437 031

HÄMEENLINNA-VANAJA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTAKATE	-5 132 950	-5 341 000	-5 616 819	-5 916 204	-6 093 885
Hallintoelimet	-52 299	-226 199	-193 912	-201 274	-202 174
Kirkonkirjojenpito	-59 859	-89 650	-79 150	-79 150	-75 150
Kirkkoherranvirasto	-162 162	-168 955	-114 388	-117 231	-120 472
Jumalanpalvelu- selämä	-301 173	-329 104	-341 405	-370 552	-378 906
Hautaansiunaaminen	-43 521	-195 408	-209 238	-222 170	-228 792
Muut kirkolliset toi	-191 386	-105 482	-116 922	-121 561	-129 795
Muut seurakuntatilai	-233 984	-63 396	-67 526	-69 293	-71 191
Tiedotukset ja viest	-323 509	-367 000	-386 708	-398 392	-395 872
Musiikki	-431 634	-407 246	-413 406	-442 533	-459 378
Varhaiskasvatus	-651 700	-669 823	-707 353	-729 018	-754 321
Varhaisnuorisotyö	-52 474	-41 205	-62 720	-77 695	-80 025
Partio	-58 969	-56 150	-59 650	-65 450	-66 274
Rippikoulu	-133 704	-250 023	-287 995	-315 002	-331 101
Nuorisotyö	-133 824	-120 243	-119 803	-132 674	-136 566
Koululaisten aamu- j	6 095				
Muu lapsi- ja nuoris	-693 026	-553 376	-573 977	-573 686	-590 896
Koulu- ja oppilaitos	-30 587	-13 800	-39 711	-43 900	-44 879
Diakonia	-713 165	-771 957	-893 347	-917 177	-956 613
Perheneuvonta	-180 858	-206 000	-243 375	-293 262	-306 831
Sairaalasielunhoito	-112 925	-113 504	-118 677	-123 411	-127 812
Lähetys	-420 257	-461 111	-458 515	-502 273	-516 037
Kansainvälinen diako	-53 000	-53 900	-54 000	-54 300	-54 600
Muu seurakuntatyö	-105 031	-77 468	-75 041	-66 200	-66 200

3.6.1 Hämeenlinna-Vanajan seurakunta



Hämeenlinna-Vanajan tulevaisuussuunnitelma 2021–2026

Läsnä pyhässä ja arjessa

Hämeenlinna-Vanajan seurakunta on osa maailmanlaajuisia Kristuksen kirkkoa, joka välittää sanomaa armollisesta Jumalasta ja kutsuu ihmisiä elämään seurakunnan yhteydessä sekä kantamaan vastuuta lähimmäisistä ja luomakunnasta.



Kokeilemme rohkeasti



Teemme yhdessä



Kohtaamme ja vaikutamme



Opimme ja arvostamme

Strategiasta johdetut painopisteet

Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan tulevaisuussuunnitelma 2021–2026 ”Läsnä pyhässä ja arjessa” hyväksyttiin keväällä 2021. Suunnitelmaa pysädyttiin tarkastelemaan vuonna 2023. Seurakunnan toiminnalle on määritetty painopistettä: ”kokeilemme rohkeasti”, ”kohtaamme ja vaikutamme”, ”teemme yhdessä” sekä ”opimme ja arvostamme”.

Vuodelle 2025 on valittu kaksi painopistettä. Ensimmäinen on osallisuuden kehittäminen. Toimikuntiin pohjautuva hallintomalli, joka otetaan käyttöön vuoden 2025 alussa, on ehkä näkyvin merkki toivotusta muutoksesta suhteessa seurakuntalaisten osallisuuteen. Ensi vuoden kehityssaskeleena onkin tehdä osallistujasta osallinen.

Toinen painopiste liittyy hengelliseen elämään, johon tarjotaan erityisesti työntekijöiden keskuudessa erilaisia avauksia. Painopiste ennakoii vuoden 2026 kokonaisvaltaista hengellisen elämän kehittämisen painopistettä.

Vuonna 2025 Hämeenlinna-Vanajan seurakunta innovoi uutta. Hallintomallin uudistus luo seurakunnalle uuden toimintamallin, joka perustuu hallinnollisen kankeuden purkamiseen ja seurakuntalaisten osallisuuden vahvistamiseen. Johtokuntarakenne muutetaan siten, että se nousee jo olemassa olevien toimintojen pohjalta. Uudet toimikunnat keskittyvät toiminnan kehittämiseen hallinnollisen päättämisen sijaan.

Seurakunnan suuri voimanponnistus on Via Crucis -pääsiäisnäytelmä, jossa osallistavan näytelmän keinoin käydään pitkäperjantaina läpi koko Kristuksen kärsimyskertomus. Näytelmä on seurakuntatyön ytimessä ja tuo hämeenlinalaisille mahdollisuuden kokea elämyksellisen kristillisen pääsiäisen.

Vuoden 2025 toinen projekti keskittyy kasteen ympärille. Tavoitteena on nostaa kasteen merkitystä esiin, sillä lapsista kastetaan enää reilu puolet. Tulevina vuosina näemme ja koemme sen seuraukset. Voimme ja meidän tulee vaikuttaa siihen, kastavatko hämeenlinalaiset lapsiaan. Kutsumme myös nuoria ja aikuisia kasteen piiriin.

Kanta-Hämeen seurakunnat ovat ottaneet konkreettisen askeleen niiden perheiden palvelemiseen, joissa on vammaisen lapsi tai nuori. Vuoden 2025 alusta alkaen Hämeenlinna-Vanajan seurakuntaan sijoittuu alueen oma uusi kehitysvammaistyön puolikas papin virka. Näin tuomme kehitysvammaisten rippikouluun sisältöosaamisen ja tuemme Kanta-Hämeen seurakuntien kehitysvammaistyön osaamista.

Sairaalasielunhoito Suomessa täyttää 100 vuotta. Juhlavuosi sattuu sopivasti samaan vuoteen, kun Assi-sairaalan uusia tiloja aletaan ottaa käyttöön. Vuoden aikana nostamme eri kanavissa esiin sairaalasielunhoidon merkitystä.

Kanta-Hämeen hyvinvointialueen päätös perheneuvonnan tukirahoista vuodelle 2025 oli yllättäen kielteinen. Päätös merkitsee 60 000 euron lovea perheneuvonnan tulorahoitukseen. Seurakunta on saanut yhtymältä varauksen siltarahoitukseen vuodelle 2025, mutta rahoituksen jatkuvuus siitä eteenpäin uhkaa supistaa seurakunnan perheneuvonnan palvelutasoa.

Kasvava maahanmuuttajien ja vieraskielisten osuus Hämeenlinnassa haastaa seurakuntaa sekä toiminnan että viestinnän osalta. Diakoniatyön tunnettuutta ja lähetystyön merkitystä tuodaan esiin monikanavaisesti. Verkossa tapahtuvan kohtaamisen ja palvelujen kehittäminen jatkuu. Seurakunta panostaa edelleen ympäristöasioihin niin ympäristökasvatuksen kuin omien ilmastotekojen avulla.

3.6.2 Lammin seurakunta



LAMMIN SEURAKUNNAN STRATEGIA 2030

OTA OPIKSES, USKO ILOKSES

Seurakunnan tulevaisuudennäkynä eli visiona on

Lammin seurakunta vuonna 2027

Lammin seurakunta on seurakuntalaiset yhteen kokoava, kuunteleva ja yhteisössä arvostettu toimija. Olemme tuki, turva ja kumppani. Tarjoamme mahdollisuuden merkitykselliseen osallisuuteen. Kuljemme yhdessä toistemme rinnalla tukien erityisesti lapsia ja nuoria. Vaalimme luontoa ja iloitsemme siitä. Viestimme evankeliumin ilosanomaa rohkeasti ja luovasti. Olemme aikaamme seuraava ja samalla perinteitä kunnioittava seurakunta.

STRATEGIASTA JOHDETUT SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

1. Ammattitaitoiset ja motivoituneet työntekijät (painopiste vuonna 2025)
2. Seurakuntalaisuus voimavarana (painopiste vuonna 2026)
3. Voimaa kumppanuudesta (painopiste vuonna 2027)

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Lammin seurakunnan talousarvioasiakirjassa vuodelle 2025 on edellisten vuosien tavoin pieni määräraha Tuuloksen alue seurakunnan alueella tapahtuvaa erityistä toimintaa varten. Kaikkien Tuuloksen alueella työskentelevien seurakunnan työntekijöiden henkilöstökulut ja suurin osa Tuuloksen alueella käytettävistä muista toimintakuluista maksetaan Lammin seurakunnan eri tehtäväalueiden talousarviomäärärahoista.

Keväällä 2010 laadittiin ja hyväksyttiin sekä viimeksi keväällä 2024 päivitettiin Lammin seurakunnan perustoimintokuvaukset, joihin niin toiminta- ja taloussuunnitelmassa kuin toimintakertomuksessakin tulee viitata. Kaikissa tehtäväalueiden antamissa toiminta- ja taloussuunnitelmissa vuodelle 2025 on ilmaistu toimittavan perustoimintokuvausten mukaisesti.

Suunnitteluvuoden avaintavoitteissa keskitytään seurakunnan strategiasta valitun painopisteen toteuttamiseen.

Vuodelle 2025 valittu painopiste on siten ollut lähtökohtina tehtäväalueiden suunnitteluvuoden avaintavoitteille ja toimintasuunnitelmille.

Tehtäväalueiden avaintavoitteissa korostuvat edelleen vuoden 2024 painopisteen ”Tilat kutsuvat osallisuuteen” avaintavoitteet ja toimintasuunnitelmat, joiden mukaan tärkeänä nähdään **Lammin uuden seurakuntatalon ja seurakunnan käytössä olevien muidenkin tilojen tuuksi ja omaksi tekeminen seurakuntalaisille niin kaikkein nuorimmille kuin**

vanhimmillekin. Tähän on pyritty ja pyritään monenlaisia, niin ohjelmallisia, tietyille kohde-ryhmille suunnattuja kuin sitten kaikille avoimia tilaisuuksia eli ns. avoimien ovien toimintaa järjestämällä. Viimeksi mainituissa **seurakunnan vapaaehtoistyöntekijöiden tarve on merkittävä.**

Seurakunnan vapaaehtoistyöntekijät sekä yhteistyö tehtäväalueajat ylittäen toisten työntekijöiden ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa on merkityksellistä ja motivoivaa seurakunnan työntekijöille, luo uusia mahdollisuuksia, kannustaa ja rohkaisee tarttumaan uudenlaisiin kokeiluihin ja tapoihin kohdata seurakuntalaisia.

Lammin seurakunnan kaikki työntekijät ovat vahvoja ammattilaisia omassa tehtävässään. **Ammattitaidon ylläpitäminen nähdään kuitenkin edelleen tavoiteltavana vertaiskehittämisen ja kouluttautumisen kautta.** Tähän on kaikille työntekijöille varattu määrärahaa myös vuodelle 2025. **Työntekijät ovat seurakunnan tärkein voimavara ja heidän hyvinvoinnistaan on tärkeä pitää huolta.** Tässä johdon tuki ja kannustus, keskinäinen jakaminen sekä hyvien työolosuhteiden järjestäminen on merkittävää.

Keväällä 2022 hyväksytty Lammin seurakunnan ympäristökasvatussuunnitelma sekä Hämeenlinnan seurakuntayhtymän vuonna 2023 saama Kirkon ympäristödiplomi ohjelmiin haastaa kaikkia seurakunnan toimijoita huomioimaan toiminnassa lisäksi myös ympäristönäkökulmat ja pyrkimään määrätietoisesti ekologisesti kestävään toimintaan. Hyvin hoidetut piha- ja hautausmaa-alueet sekä erilaiset luonto- ja retkeilypolut niin Lammilla kuin Tuuloksessakin tarjoavat hienoja ympäristöjä erilaisten luonnossa tapahtuvien tilaisuuksien järjestämiseen. Viimeksi mainituissa yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa on hyödynnettävä mahdollisuus.

Vuoden 2025 painopiste, Ammattitaitoiset ja motivoituneet työntekijät, kannustaa Lammin seurakuntaa käytössä olevine tiloineen ja työntekijöineen olemaan saavutettava, helposti lähestyttävä, erilaisia osallistumisen mahdollisuuksia tarjoava, jotta lammilaiset ja tuuloslaiset voivat kokea seurakunnan omakseen, vaikuttamisen mahdollisuutta ja osallisuutta siinä. Vuoden 2025 painopisteen toteutuminen luo hyvän pohjan seuraavien vuosien painopisteille, Seurakuntalaisuus voimavarana ja Voimaa kumppanuudesta.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1. Suunniteltujen tapahtumien toteutuminen
2. Osallistuneiden lukumäärä
3. Palautteen keruu seurakunnan toiminnasta
4. Toiminnan arviointi palautteen pohjalta

3.6.3 Hauhon seurakunta



HAUHON SEURAKUNNAN STRATEGIA 2030



Missio

Todistus armollisesta Jumalasta ja hyvän tekeminen

Tavoite

Elävä, itsellinen seurakunta, jonka ovet ovat auki kaikille

Arvot

Kristillinen usko, toivo, rakkaus, olemme läsnä ja välitämme ihmisistä

Painopisteet

Lapsi- ja nuorisotyö, viestintä, luonto

Pidämme kiinni hyvistä perinteistä, kuten kinkerit, kirkkokahvit, kesätori, joulukirkko, tuttuus ja turvallisuus. Jumalanpalveluksiin haetaan monimuotoisuutta, esim. eri ajankohtien, tyylien ja striimauksen muodossa.

Pidämme ovet avoinna. Annamme aikaa kohtaamisille. Laitamme palautelaatikon nettiin.

Pyrimme nuorten varhaiseen kohtaamiseen esim. kouluissa.

Panostamme viestintään. Etsimme uusia polkuja toimintaan.

Huolehdimme seurakunnan näkyvyydestä. Seurakuntalaisia pyydetään ilmiantamaan lahjansa.

Vahvistamme työntekijöiden moniosaamista ja rohkaisemme digitalisaatioon ja toiminnallisiin kokeiluihin.

Pidämme tilaisuuksia luonnossa, esim. Kotkonharjun Pyhiinvaellus.

Vaikka tavallinen riittää, panostamme laatuun. Annamme tilaa hiljentymiselle ja olemiselle.

Olemme ekologisista. Olemme mukana paikallisissa verkostoissa.

STRATEGIASTA JOHDETUT SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

Painopistealueina/keskeisinä tavoitteina suunnittelukaudella ovat:

1. Uuden kirkkoherran valinta ja perehtyminen
2. Seurakunnan juhluvuoden suunnittelu
3. Jumalanpalveluksiin osallistuva seurakunta
4. Seurakuntaseminaarin hyvä toteutus
5. Uuden strategian toteuttaminen

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1. Uuden kirkkoherran valinta ja perehtyminen: Uuden kirkkoherran rekrytointiprosessi välittömällä vaalilla. Asetettavat vaatimukset. Vaalilautakunnan valinta ja tehtävät. Siirtymäkausi.
2. Seurakunnan juhluvuoden suunnittelu: Juhlatoimikunnan valinta ja työskentelyn alottaminen
3. Jumalanpalveluksiin osallistuva seurakunta:
Viikoittaiset ja kirkkovuoden mukaiset päiväjumalanpalvelukset, joista vähintään kerran kuussa yksi on sanajumalanpalvelus.
Kutsu- ja erityisjumalanpalvelusten toteuttaminen, esimerkkeinä: Tuomas-messu, nuorten messu, luontomessu. Kirkollisten toimitusten jumalanpalvelusluonteen huomioiminen
4. Seurakuntaseminaarin hyvä toteutus:
Työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteinen suunnittelupäivä kerran vuodessa.
5. Uuden strategian toteuttaminen:
Seurakunnan toimintoja suunnitellessa otetaan huomioon uuden strategian ja ympäristöohjelman linjaukset ja tehdään sen mukaisia valintoja.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1. Toteutunut ja onnistunut prosessi.
2. Toteutuma.
3. Osallistujien kokonaismäärä pysyy hyvällä tasolla.
Erityisjumalanpalvelusten määrä/osallistujat. Tavoitetut uudet ryhmät
4. Toteutuneiden toimien arviointi ja aikaansaannokset.
5. Toteutuneet strategian mukaiset linjaukset. Saatua palautta ja itsearviointia.

3.7 Seurakuntayhtymä

Seurakuntayhtymä hoitaa sille kirkkolaissa ja perussäännössä määritellyt tehtävät: talous- ja henkilöstöhallinnon, kiinteistö-, rakennus- ja hautaus-toimen, kaluston ja irtaimiston hankinnan ja hoidon, tilojen käytön koordinoinnin, tietohallintopalvelut, lakiasianpalvelut, muut yleishallintoon, yhtymän omaisuuteen ja talouteen liittyvät palvelut sekä yhteistyössä seurakuntien kanssa koordinoi viestinnän ja koulutussuunnitelmat.

Seurakuntayhtymässä ylintä päätösvaltaa käyttää yhteinen kirkkovaltuusto, jossa on 51 jäsentä. Valtuustokauden 2023–2026 paikkajako on seuraava: Hämeenlinna-Vanaja 40, Lammi 7, Hauho 4.

Yhteisessä kirkkoneuvostossa on 15 jäsentä. Jokaisella yhtymän seurakunnalla on yhteisessä kirkkoneuvostossa luottamushenkilöedustus.

Hautaus-toimen tehtävänä on ylläpitää seurakuntayhtymän hautausmaita perinteitä kunnioittaen ja huolehtia hautausjärjestelyistä hautausmailla ja siunauskappeleissa sekä vainajien tuhkauksista krematoriolla. Hautaus-toimi vastaa myös hautausmaiden kunnossapidosta ja hautainhoitorahastolta ostettujen haudanhoitopalveluiden tuottamisesta.

Kiinteistötoimen tärkein perustehtävä on ylläpitää ja kehittää seurakuntayhtymän omistamia kiinteistöjä ja tuottaa palveluja yhtymän seurakunnille. Kiinteistöhallinto tuottaa seurakuntayhtymän kiinteistöjohtamis- ja isännöintipalvelut sekä vahtimestari-, siivous- ja ruokapalveluita seurakuntien eri tarpeisiin. Kiinteistötoimi vastaa seurakuntayhtymän rakennuksiin kohdistuvista investoinneista ja muista korjauksista sekä yhtymän maa- ja metsäalueista.

ARVOLUPAUKSEMME

”Kaikki, mitä te tahdotte ihmisten teille tekevän, tehkää myös te samoin heille.”

(Matt.7:12 1933/38)

YHTEISET TAVOITTEEMME

1 Täsmällisen, ajantasaisen, ydinasioihin keskittyvän tiedon tuottaminen

2 Osaava, pysyvä henkilöstö

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1 Puolivuotiskatsaus yhteiselle kirkkovaltuustolle

Katsauksen pääkohdat

- toiminnan ydinasiat
- toiminnallisten tavoitteiden seuranta ja poikkeamat

2 Työhyvinvointiin ja esihenkilökoulutukseen panostaminen

HALLINTO

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	52 534	44 900	50 000	51 000	52 000
Toimintakulut	-1 182 868	-1 288 115	-1 510 000	-1 540 471	-1 509 210
Henkilöstökulut	-354 319	-373 965	-421 195	-443 595	-440 542
Muut toimintakulut	-828 549	-914 150	-1 088 805	-1 096 876	-1 068 668
TOIMINTAKATE	-1 130 334	-1 243 215	-1 460 000	-1 489 471	-1 457 210

HAUTAUSTOIMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 119 432	875 200	1 027 010	1 033 350	1 034 150
Toimintakulut	-1 577 529	-1 735 201	-1 942 010	-1 887 540	-1 869 992
Henkilöstökulut	-856 266	-842 811	-1 025 374	-1 044 064	-1 074 031
Muut toimintakulut	-721 263	-892 390	-916 636	-843 476	-795 961
TOIMINTAKATE	-458 096	-860 001	-915 000	-854 190	-835 842

KIINTEISTÖTOIMI

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	770 976	1 018 270	1 129 625	693 066	573 496
Toimintakulut	-3 603 859	-4 168 493	-5 129 625	-4 515 145	-4 547 967
Henkilöstökulut	-1 251 319	-1 311 270	-1 431 846	-1 373 797	-1 388 996
Muut toimintakulut	-2 352 540	-2 857 223	-3 697 779	-3 141 348	-3 158 971
TOIMINTAKATE	-2 832 883	-3 150 223	-4 000 000	-3 822 079	-3 974 471

3.7.1 Hallinto



PERUSTEHTÄVÄ

Yhtymän hallinto vastaa yhtymän yleishallinnosta, taloushallinnosta, henkilöstöhallinnosta, hallintoelimille esitettävien asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta, yhtymän omaisuuden hoitamisesta sekä talousarvioiden ja tilinpäätösten laatimisesta.

Hallinto sisältää seuraavat kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, yhteinen kirkkoneuvosto, yhteinen kirkkovaltuusto, taloushallinto, henkilöstöhallinto, työpaikkaruokailu.

Taloushallinnon kustannuspaikka sisältää vuodesta 2023 alkaen seuraavat toiminnot: taloushallinto, yleishallinto, posti- ja puhelinkulut, kopiointi, IT-palvelut, tilintarkastus

Henkilöstöhallinnon kustannuspaikka sisältää vuodesta 2023 alkaen seuraavat toiminnot: henkilöstöhallinto, työterveyshuolto, työhyvinvointi, yhteistyötoimikunta

Hallinnon pääluokan kulurakenne on suuremmaksi osin kiinteitä kustannuksia, jotka aiheutuvat jatkuvien prosessien hoitamisesta, kuten yhteisen kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston kokoukset, tilintarkastukset, palkanlaskenta, kirjanpito, tietojärjestelmät, työterveydenhuolto, työhyvinvointi. Hallinnon määrärahoista maksetaan mm. yhteiset Kirkkomuusikoiden jäsenmaksut, Kopiosto-maksut, posti- ja kopiointikulut, mahdollinen siltarahoitus perheasiainneuvottelukeskukselle, tuki Via Crucis – pääsiäisnäytelmään, työvälineet, rahoituskulut.

SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

- työhyvinvointi
- osaamisen johtaminen
- henkilöstön saatavuus ja pysyvyys
- yhtymän strategian toimeenpano
- asiakirjahallinnan kehittäminen
- yhtymän viestinnän kehittäminen
- investointien ja hankkeiden rahoittamisen turvaaminen

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1 Vuoden 2024 työhyvinvoinnkyselyn kehittämistoimenpiteiden toteuttaminen

2 Esihenkilökoulutusohjelma 2025–2026

3 Työnantajamaineen selvittäminen

4 Henkilöstön hyvä saatavuus ja pysyvyys

5 Strategia läpäisee koko organisaation yhteisistä painopistealueista yksittäisen työntekijän kehityskeskusteluihin asti

6 Sähköinen arkisto ja oma asianhallintaohjelma

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1 Vuoden 2024 työhyvinvointikyselyn kehittämistoimenpiteet suoritettu

2 Esihenkilökoulutusohjelma käynnistynyt

3 Tutkimus tehty työnantajamaineen selvittämiseksi

4 Henkilöstön saatavuuden ja pysyvyyden mittariston luominen

5 Käytössä järjestelmä, jolla voidaan todentaa strategian ohjausvaikutus

6 Sähköinen arkisto ja oma asianhallintaohjelma otettu käyttöön

Erityispanostus työhyvinvointiin jatkuu vuonna 2025. Tämä näkyy hallinnon pääluokan määrärahoissa. Vuonna 2024 otettiin yhtymässä käyttöön liikunta- ja kulttuurisetelit 150 euron arvoisina henkilöä kohden. Vuodelle 2025 setelin käyttömahdollisuus laajennetaan liikunta- ja kulttuuripalveluiden lisäksi koskemaan hyvinvointipalveluita. Seteleiden arvo henkilöä kohden on 250 euroa vuonna 2025. Kustannusvaikutus on 44 200 euroa (26 500 euroa vuonna 2024). Esihenkilövalmennukseen varataan 15 000 euroa vuosien 2025–2026 ajalle. Lisäksi työura- ja työkykyjohtamisen hankkeeseen varataan 5 000 euroa.

3.7.2 Ympäristötyö

PERUSTEHTÄVÄ

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän ympäristötyön perustehtävänä on viljellä ja varjella luomakuntaa hilliten ilmastonmuutosta ja tuoden toivoa. Nivomme ympäristöasiat osaksi seurakuntien toimintaa ja kuuntelemme ja osallistamme seurakuntalaisia yhteiseen ympäristötyöhön. Kirkkohallituksen virastokollegio myönsi 14.12.2023 Hämeenlinnan seurakuntayhtymälle Kirkon ympäristödiplomin ajalle 21.12.2023-20.12.2028. Seurakuntayhtymällä on yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymä ympäristöohjelma vuosille 2023–2027.

SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

- jokaisella työalalla omat ympäristötavoitteet, jotka näkyvät toimintasuunnitelmissa ja -kertomuksissa
- jokainen työala sitoutunut jätteiden määrän vähentämiseen

- väliauditointi vuosien 2026–2027 aikana
- ympäristöohjelman päivittäminen vuoden 2027 aikana, kun kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä on vähennetty

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1 Koko yhtiön jätteiden määrän vähentäminen 15 % ja kierrätys

2 Ympäristödiplomin katselmustaulukon mukaisten ympäristöpisteiden lisääminen 50:llä seuraavaan auditointiin mennessä. Vuoden 2025 tavoitteena saada 25 lisäpistettä. Diplomi-auditoinnin pisteet olivat 218/507.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1 kokonaisjättemäärän vähentäminen 15 %, sekajättemäärän väheneminen 10 %

2 Ympäristödiplomin katselmustaulukon mukaiset ympäristöpisteet lisääntyneet 25:llä vuoden 2025 aikana

3.7.3 Hautaustoimi



PERUSTEHTÄVÄ

Hämeenlinnan seurakuntayhtymällä on krematorio (Vuorentaka) sekä yhdeksän hautausmaata: Ahvenisto, Vuorentaka, Vanaja, Lammi, Hauho, Kalvola, Renko (2 kpl) ja Tuulos. Lisäksi Hauhon kirkkopihassa on sankarihautausmaa ja Tuuloksen kirkkopihassa vanhat haudat. Hautojen avaus- ja peittotyöt tehdään seurakuntayhtymän omana työnä. Asiointi hautausasioissa tapahtuu palvelutoimistoissa ja siunaukset kappeleissa tai kirkoissa. Yleistavoitteena on luoda hyvät puitteet ja edellytykset vainajan arvokkaalle siunaamiselle perinteitä kunnioittaen. Palveluiden laadullisen tason on oltava korkea ja työskentelyn asiakaspainotteinen. Työturvallisuus ja kustannustietoisuus on varmistettava kaikissa tehtävissä.

SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

- Sitoutuminen kirkon ilmastotyöhön ja sen tavoitteisiin
- Hautaustoimessa palveluiden korkea laadullinen taso, jossa huomioidaan asiakaspainotteisuus, työturvallisuus ja kustannukset
- Kehitetään hautausmaita viihtyisinä ja harmonisina viherympäristöinä

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1 Vainajien sähköisen kirjausjärjestelmän käyttöönotto

2 Hautausmaaopasteet: yleiskarttatiedot Hauhon, Kalvolan, Lammin, Rengon ja Tuuloksen hautausmaiden kaikille porteille

3 Ympäristötavoite: pienkoneiden hankinnoissa akkukäyttöisten koneiden suosiminen bensa-käyttöisten sijaan. Akkukäyttöisten koneiden osuus kaikista hautaustoimen pienkoneista oli 4,5 % vuonna 2023. Elokuussa 2024 osuus on 10,5 %. Tavoitteena lisätä akkukäyttöisten koneiden osuutta 5–10 prosenttia vuosittain.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1 Järjestelmä otettu käyttöön kesäkuun 2025 loppuun mennessä

2 Hautausmaaopasteet kaikkien hautausmaiden porteilla vuoden 2025 aikana

3 Akkukäyttöisten pienkoneiden osuus kaikista hautaustoimen pienkoneista 15,5–20,5 % vuonna 2025.

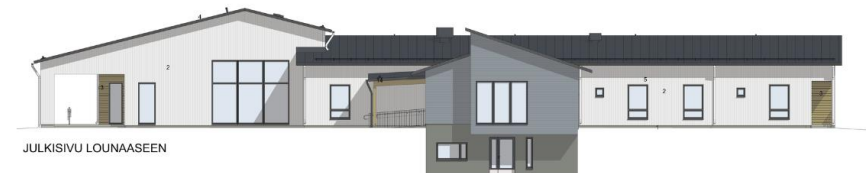
3.7.4 Kiinteistötoimi



JULKISIVU KOILLISEEN



JULKISIVU KAAKKOON



JULKISIVU LOUNAASEEN



JULKISIVU LUOTEESEEN

Syöksynsuun leirikeskus

PERUSTEHTÄVÄ

Kiinteistötoimen tärkein perustehtävä on ylläpitää ja kehittää seurakuntayhtymän omistamia kiinteistöjä ja tuottaa palveluja yhtymän seurakunnille. Kiinteistöhallinto tuottaa seurakuntayhtymän kiinteistöjohtamis- ja isännöintipalvelut, vahtimestari-, siivous- ja ruokapalveluita seurakuntien eri tarpeisiin. Kiinteistötoimi vastaa seurakuntayhtymän rakennuksiin kohdistuvista investoinneista ja muista korjauksista sekä yhtymän maa- ja metsäalueista.

SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen
- Uudis- ja korjausrakentamisen investointien ja hankkeiden läpivieminen
- Luovutaan kiinteistöistä ja osakehuoneistoista, jotka ovat kiinteistöstrategiassa linjattu luovutettavaksi
- Rakennusten energia- ja ympäristötehokkuuden parantaminen

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

- 1 Vanhan keskusseurakuntatalon purkaminen ja uuden rakentamisen aloittaminen
- 2 Kiinteän omaisuuden ja osakkeiden myynti
- 3 Metsäsuunnitelman päivittäminen, METSO-kohteiden selvittäminen
- 4 Öljylämmityksistä luopuminen vuoden 2025 aikana

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

- 1 Keskusseurakuntatalo purettu ja uuden talon rakentaminen aloitettu
- 2 Kiinteistöstrategian mukaisten myytävien kiinteistöjen myyntitoimenpiteet, kolmen osakehuoneiston myynti
- 3 Päätävä toimielin hyväksynyt metsäsuunnitelman keväällä 2025, mahdollisten METSO-kohteiden hakeminen
- 4 Lammin ja Rengon kappeleiden sekä Rengon seurakuntatalon lämmitysjärjestelmien muuttaminen öljylämmityksestä ympäristöystävällisempiin lämmitysjärjestelmiin

4 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

4.1 Tuloslaskelmaosan rakenne ja sitovuus

Talousarvion tuloslaskelmasta tehdään kaksi eri versiota: virallinen ulkoinen tuloslaskelma ja laskelma, joka sisältää ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät.

Toimintakate

Tuloslaskelmaosassa toimintakate sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa. Talousarvion toimintakate on 13 154 681 euroa.

Vuosikate

Vuosikate on keskeinen luku talousarviossa. Kate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi poistoihin, investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Talous on tasapainossa, kun vuosikate kattaa poistot ja toisaalta riittää myös korvausinvestointivaateen kattamiseen.

Vuoden 2024 talousarvion vuosikate on 600 973 euroa, poistot 632 980 euroa ja poistoeron vähennys 32 277 euroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on -32 007 ja ylijäämä poistoerokirjauksen jälkeen 270 euroa.

TULOSLASKELMA, ulkoinen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 302 237	2 114 644	2 351 936	1 833 386	1 700 174
Korvaukset	179 163	150 654	86 645	85 800	85 800
Myyntituotot	52 391	39 250	60 300	42 980	44 860
Maksutuotot	1 302 998	996 680	1 183 860	1 167 471	1 160 351
Vuokratuotot	322 625	319 650	285 975	285 630	286 210
Metsätalouden tuotot	200 584	130 000	200 000	130 000	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	121 560	18 200	25 856	19 770	18 770
Tuet ja avustukset	72 321	44 900	80 500	51 500	52 500
Muut toimintatuotot	50 594	415 310		50 235	51 683
Toimintakulut	-12 878 047	-13 791 083	-15 506 617	-15 037 314	-15 216 454
Henkilöstökulut	-7 366 201	-7 537 320	-8 246 766	-8 356 974	-8 559 815
Palkat ja palkkiot	-6 000 899	-6 079 319	-6 668 313	-6 763 378	-6 918 828
Henkilösivukulut	-1 417 780	-1 458 001	-1 578 453	-1 593 596	-1 640 987
Henkilöstökulujen oikaisuerät	52 477				
Palvelujen ostot	-2 707 883	-3 430 305	-4 032 972	-3 548 748	-3 485 771
Vuokratulut	-519 314	-555 410	-653 755	-646 786	-658 388
Aineet ja tarvikkeet	-1 556 144	-1 626 238	-1 930 460	-1 822 552	-1 844 233
Annetut avustukset	-504 157	-448 020	-445 920	-470 080	-476 321
Muut toimintakulut	-224 348	-193 790	-196 744	-192 174	-191 926
TOIMINTAKATE	-10 575 809	-11 676 439	-13 154 681	-13 203 928	-13 516 280
Kirkollisverotulot	12 900 687	12 036 000	13 790 000	13 824 000	14 101 000
Valtionrahoitus	1 378 017	1 391 503	1 204 610	1 200 000	1 200 000
Verotuskulut	-177 851	-194 267	-185 336	-189 043	-192 824
Kirkon rahastomaksut	-1 118 532	-1 128 892	-1 253 620	-1 291 228	-1 317 052
Rahoitustuotot- ja kulut	829 295	200 000	200 000	200 000	200 000
Korkotuotot	306 174	150 000			
Muut rahoitustuotot	43 054	50 000	200 000	200 000	200 000
Arvonmuutokset sijoituksista	561 468				
Korkokulut	-2 402				
Muut rahoituskulut	-78 999				
VUOSIKATE	3 235 807	627 905	600 973	539 801	474 844
Poistot ja arvonalentumiset	-474 340	-468 565	-632 980	-858 670	-945 621
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0				
Tuotot	462 726				
Kulut	-427 510				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-35 216				
TILIKAUDEN TULOS	2 761 467	159 340	-32 007	-318 869	-470 777
Poistoerojen vähennys	12 277	12 277	32 277	92 277	92 277
Vapaaehtoisten varausten lisäys	-2 000 000				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	773 743	171 617	270	-226 592	-378 500

TULOSLASKELMA, ulkoinen ja sisäinen

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 493 040	2 294 164	2 672 056	2 094 822	1 971 160
Korvaukset	179 163	150 654	86 645	85 800	85 800
Myyntituotot	52 391	39 250	60 300	42 980	44 860
Maksutuotot	1 302 998	996 680	1 183 860	1 167 471	1 160 351
Vuokratuotot	322 625	319 650	285 975	285 630	286 210
Metsätalouden tuotot	200 584	130 000	200 000	130 000	-
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	121 560	18 200	25 856	19 770	18 770
Tuet ja avustukset	72 321	44 900	80 500	51 500	52 500
Muut toimintatuotot	50 594	415 310	428 800	50 235	51 683
Sisäiset tuotot	190 802	179 520	320 120	261 436	270 986
Toimintakulut	-13 068 849	-13 970 603	-15 826 737	-15 328 551	-15 517 873
Henkilöstökulut	-7 366 201	-7 537 320	-8 246 766	-8 356 974	-8 559 815
Palkat ja palkkiot	-6 000 899	-6 079 319	-6 668 313	-6 763 378	-6 918 828
Henkilösivukulut	-1 417 780	-1 458 001	-1 578 453	-1 593 596	-1 640 987
Henkilöstökulujen oikaisuerät	52 477				
Palvelujen ostot	-2 707 883	-3 430 305	-4 032 972	-3 548 748	-3 485 771
Palvelun ostot - sisäiset	-190 802	-179 520	-320 120	-291 237	-301 419
Vuokratulut	-519 314	-555 410	-653 755	-646 786	-658 388
Aineet ja tarvikkeet	-1 556 144	-1 626 238	-1 930 460	-1 822 552	-1 844 233
Annetut avustukset	-504 157	-448 020	-445 920	-470 080	-476 321
Muut toimintakulut	-224 348	-193 790	-196 744	-192 174	-191 926
TOIMINTAKATE	-10 575 809	-11 676 439	-13 154 681	-13 233 729	-13 546 713
Kirkollisverotulot	12 900 687	12 036 000	13 790 000	13 824 000	14 101 000
Valtionrahoitus	1 378 017	1 391 503	1 204 610	1 200 000	1 200 000
Verotuskulut	-177 851	-194 267	-185 336	-189 043	-192 824
Kirkon rahastomaksut	-1 118 532	-1 128 892	-1 253 620	-1 291 228	-1 317 052
Rahoitustuotot- ja kulut	829 295	200 000	200 000	200 000	200 000
Korkotuotot	306 174	150 000			
Muut rahoitustuotot	43 054	50 000	200 000	200 000	200 000
Arvonmuutokset sijoituksista	561 468				
Korkokulut	-2 402				
Muut rahoituskulut	-78 999				
VUOSIKATE	3 235 807	627 905	600 973	510 000	444 411
Poistot ja arvonalentumiset	-474 340	-468 565	-632 980	-858 670	-945 621
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-				
Tuotot	462 726				
Kulut	-427 510				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-35 216				
TILIKAUDEN TULOS	2 761 467	159 340	-32 007	-348 670	-501 210
Poistoerojen vähennys	12 277	12 277	32 277	92 277	92 277
Vapaaehtoisten varausten lisäys	-2 000 000				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	773 743	171 617	270	-256 393	-408 933

5 INVESTOINTIOSA

Investointiosaan kirjataan määrärahat taseen pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden sekä sijoitusten hankintamenoihin. Seurakuntayhtymän investointiraja on 10 000 euroa.

5.1 Investointiosan rakenne ja sitovuus

Investointiosassa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille. Investointiosa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin varattua kokonaismäärärahaa ei voi ylittää.

Talousarviossa 2025 on hankkeet kirjattu suoraan käyttötalousosaan ja esitetään tässä informatiivisena tietona. Käytäntö on ollut voimassa vuoden 2024 talousarviosta alkaen. Vuoteen 2023 asti hankkeita ei budjetoitu talousarviossa käyttötalousosaan, vaan ne siirrettiin käyttötalousosaan yhteisen kirkkovaltuuston hyväksynnän kautta talousarviomuutoksina vuoden aikana.

INVESTOINNIT JA HANKKEET 2025-2027

INVESTOINNIT	KUSTANNUS- ARVIO	2025	2026	2027
KIINTEISTÖTOIMI	26 328 000	10 546 000	8 025 000	6 407 000
HAUTAUSTOIMI	2 225 000	640 000	685 000	870 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	28 553 000	11 186 000	8 710 000	7 277 000
HANKKEET				
SEURAKUNTANEUVOSTOJEN ESITYKSET	223 000	223 000		
KIINTEISTÖTOIMI	1 305 000	788 000	255 000	205 000
HAUTAUSTOIMI	515 000	267 000	128 000	55 000
HANKKEET YHTEENSÄ	2 043 000	1 278 000	383 000	260 000

SEURAKUNTANEUVOSTOJEN ESITYKSET	KUSTANNUS- ARVIO	2025
Hauho		
Ilmalämpöpumppujen hankinta seurakuntataloon (srkn 12.6.2024) TEHTY 2024		
Hauhon kirkon kynttiläkruununujen huoltohissi (srkn 12.6.2024)	10 000	10 000
Punaisen tuvan kunnostaminen kesäkäyttöön (srkn 10.5.2023) TEHTY 2024		
Hämeenlinna-Vanaja		
Vuorentaan urkujen korjaus (srkn 6.6.2024)	20 000	20 000
Lintukodon toimitilan ympäristön perusparannus (srkn 6.6.2024)	85 000	85 000
Kalvolan seurakuntasalin sisätilojen avartaminen (srkn 6.6.2024)	58 000	58 000
Lammi		
Lammin ajoneuvosuojaan peruskorjaus (srkn 22.5.2024)	50 000	50 000
	223 000	223 000

5.2 Investointisuunnitelmat 2025-2027

KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT	KUSTANNUS- ARVIO	2024 arvio	2025	2026	2027
Keskusseurakuntatalo	12 857 000	300 000	3 765 000	4 135 000	4 657 000
Keskusseurakuntatalo asunnot	5 750 000		2 000 000	2 000 000	1 750 000
Keskusseurakuntatalo purku (hanke)	492 000		492 000		
Syöksynsuun leirikeskukseen rakentaminen	3 514 000	800 000	2 714 000		
Vuorentaan kappelin peruskorjaus	1 500 000	130 000	500 000	870 000	
Tuuloksen kellotapulnin katto	350 000	25 000	325 000		
Hämeenlinnan kirkko AV-muutostyöt	100 000			100 000	
Kirkkojen äänentoistot uusiminen (Lammi)	80 000		80 000		
Kirkkojen äänentoistot uusiminen (Hauho)	70 000		70 000		
Hämeenlinnan kirkon muutostyöt Vaihe 1: Invaluiska, Inva-WC, kahvio	250 000	20 000	230 000		
Hämeenlinnan kirkon muutostyöt Vaihe 2: esteetön kuoriossa, alttarimuutos	220 000	20 000		200 000	
Hämeenlinnan kirkon muutostyöt vaihe 3: kokoustilat	390 000	20 000		370 000	
Hämeenlinnan kirkon lattian peruskun- nostus	50 000			50 000	
Hämeenlinnan kirkon talotekninen kun- nostus	330 000		30 000	300 000	
Sähköajoneuvojen latauspisteiden hankinta	135 000		135 000		
Vanajan kirkon sakastin kalustemuutok- set	40 000	5 000	35 000		
Vanajan kirkon julkisivuvalaistus	30 000		30 000		
Rengon seurakuntatalon lämmitysmuo- don vaihdos	60 000	10 000	50 000		
Lammin kappeli lämmitysjärjestelmän muutos	30 000	10 000	20 000		
Rengon kappeli lämmitysjärjestelmän muutos	20 000		20 000		
Kalvolan seurakuntatalo lämmitysjärjes- telmän muutos	60 000	10 000	50 000		
	26 328 000	1 350 000	10 546 000	8 025 000	6 407 000

HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT	KUSTANNUS- ARVIO	2024 arvio	2025	2026	2027
Vanajan hautausmaan ja sankarihautausmaan valaistuksen uusiminen	270 000		270 000		
Vuorentaan kylmätilojen peruskunnostus ja lisäkylmätilojen rakentaminen	210 000	30 000	180 000		
Sähköinen vainajan kirjausjärjestelmä	10 000		10 000		
Ahveniston huoltoalueen ja hautausmaan aitaus	25 000		25 000		
Vuorentaan hautausmaan laajennus	400 000			400 000	
Kaivurin uusiminen (JCB)	120 000			120 000	
Vanhan Massey Fergusonin uusiminen	150 000				150 000
Vanajan parkkipaikan laajennus	250 000				250 000
Vuorentaan hautausmaan valaistuksen uusiminen	250 000				250 000
Päältä ajettavien ruohonleikkureiden uusiminen	110 000		40 000	40 000	30 000
Sadetusjärjestelmä Vanaja	70 000				70 000
Sadetusjärjestelmä Vuorentaka	70 000				70 000
Pienkuormaajan (Avant) uusiminen Vuorentaka ja Ahvenisto	105 000			55 000	50 000
Vuorentaka aidan uusiminen	50 000			50 000	
Tuuloksen hautausmaa uurnalehdon suunnittelu ja rakentaminen	30 000		10 000	20 000	
Rengon uuden hautausmaan valaistuksen suunnittelu ja hankinta	80 000		80 000		
Kalvolan hautausmaan valaistuksen uusiminen muistolehdossa	25 000		25 000		
	2 225 000	30 000	640 000	685 000	870 000

5.3 Hankkeet 2025-2027

KIINTEISTÖTOIMEN HANKKEET	KUSTANNUS- ARVIO	2024 arvio	2025	2026	2027
Hauhon kirkon katon tervaus	55 000		55 000		
Rengon kirkon katon tervaus	35 000		35 000		
Lammin kellotapulien katon tervaus	15 000		15 000		
Kiinteistöstrategia	30 000	20 000	10 000		
Kuntotutkimukset (mm. Kaunisniemi)	60 000		60 000		
Kirkonkellojen soittoautomaatiikan uusiminen	40 000		40 000		
Hauhon kirkon rikos- ja paloilmoittimien uusiminen	15 000		15 000		
Ennakoimattomat korjaushankkeet	450 000	75 000	125 000	125 000	125 000
Strategian mukaiset kiinteistömyynnit: valmistelu, kaavoitus, myynti	140 000	40 000	50 000	50 000	
Laitteistohankinnat	160 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Lukitukset	110 000	35 000	25 000	25 000	25 000
Kalustehankinnat yhtymä	65 000	20 000	15 000	15 000	15 000
Aurinkopaneelien selvitystyö	30 000		30 000		
Vanajan seurakuntakodin katon ja ilmanvaihdon uusiminen	100 000		100 000		
	1 305 000	230 000	615 000	255 000	205 000

Keskusseurakuntatalon purkukustannukset 492 000 on talousarviossa investointiosassa. Yhteisen kirkkovaltuuston 19.12.2024 § 25 päätöksen mukaisesti purku käsitellään toteutuessaan hankkeena.

HAUTAUSTOIMEN HANKKEET	KUSTANNUS- ARVIO	2024 arvio	2025	2026	2027
Jätehuollon kehittäminen	70 000	40 000	30 000		
Opasteet/ilmoitustaulut	50 000	30 000	20 000		
Uurnan luovutuskaappi	30 000		15 000	15 000	
Alumiinilankut haudan tuentaan	30 000	15 000	15 000		
Akkukäyttöisten pienkoneiden hankinta	40 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Pienkoneiden hankinta, työkalut ja muut hankinnat	80 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Tyhjä syli-muistomerkki Lammi ja Hauho	16 000		8 000	8 000	
Muualle haudattujen muistomerkin perusparannus Ahvenisto, Vuorentaka	30 000		20 000	10 000	
Hautahaku.fi	10 000		10 000		
Bensansäilytysastiat	10 000		10 000		
Lammin muistolehdon perusparantaminen	20 000			20 000	
Muistolehdon nimilaattakiskot Kalvola	20 000		20 000		
Vanajan huoltoalueen maa-aineskaukalot	20 000			20 000	
Puiden hoitotoimenpiteet (mm. Ahvenisto)	80 000		30 000	25 000	25 000
Pienkuormaajan (Avant) leasing-jäännöserä	9 000		9 000		
	515 000	115 000	217 000	128 000	55 000

6 RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntayhtymän rahavarioihin ja erityisesti maksuvalmiuteen.

Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta näyttää, missä määrin vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen.

1 000 €	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	3207	256	221	510	444
Vuosikate	3236	628	601	510	444
Tulorahoituksen korjauserät	-29	-372	-380		
Investoinnit	-2097	-9148	-10797	-8575	-7227
Investointimenot	-2317	-9550	-11186	-8575	-7227
Pysyvien vastaavien myyntitulot	220	402	389		
Toiminnan ja investointien rahavirta	1110	-8892	-10576	-8065	-6783
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		2000		8000	7000
Muut maksuvalmiuden muutokset	300				
Rahoitustoiminnan rahavirta	300	2000		8000	7000
Rahavarojen muutos	1410	-6892	-10576	-65	217

7 LIITTEET

7.1 Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahasto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	452 961	449 000	167 500	137 500	103 500
Maksutuotot	439 128	434 000	160 000	130 000	100 000
Vuokratuotot	13 833	15 000	7 500	7 500	3 500
Toimintakulut	-423 173	-442 351	-152 877	-121 532	-110 501
Henkilöstökulut	-352 709	-352 931	-126 217	-98 372	-94 741
Palkat ja palkkiot	-283 686	-284 866	-102 068	-91 139	-87 390
Henkilösivukulut	-69 151	-68 065	-24 149	-7 233	-7 351
Henkilöstökulujen oikaisuerät	127				
Palvelujen ostot	-12 494	-14 220	-2 300	-1 500	-1 000
Vuokrakulut	-9 981	-13 500	-9 000	-9 000	-5 000
Aineet ja tarvikkeet	-47 988	-61 700	-15 360	-12 660	-9 760
Ostot tilikauden aikana	-47 988	-61 700	-15 360	-12 660	-9 760
Muut toimintakulut	-1				
TOIMINTAKATE	29 788	6 649	14 623	15 968	-7 001

Hautainhoitorahasto 2.0

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot			276 000	318 500	360 300
Maksutuotot			276 000	318 500	360 300
Toimintakulut			-276 000	-318 500	-360 300
Henkilöstökulut			-219 900	-250 780	-277 580
Palkat ja palkkiot			-177 823	-202 807	-224 469
Henkilösivukulut			-42 077	-47 973	-53 111
Palvelujen ostot			-13 850	-20 620	-28 700
Aineet ja tarvikkeet			-42 250	-47 100	-54 020
Ostot tilikauden aikana			-42 250	-47 100	-54 020
TOIMINTAKATE			-	-	-

PERUSTEHTÄVÄ

Hautaustoimilain 6 §:n mukaan seurakuntayhtymä voi periä maksuja hautasijan luovuttamisesta, hautaamiseen liittyvistä palveluista ja haudan hoidosta. Hautausmaa-alueet hoidetaan talousarviovaroin. Hautaoikeuden haltija vastaa siitä, että hautaa hoidetaan hautausmaan arvon mukaisesti. (Kirkkolaki 3. luku 33.1 §) Haudanhoitosopimusten kulut ja tuotot on käytävä seurakuntayhtymän kirjanpidosta ilmi erikseen (Kirkkohallituksen yleiskirje 15/2024).

Hautaoikeuden haltija vastaa ensisijaisesti haudan hoidosta. Seurakuntataloudet saavat valtionrahoitusta hautaustoimen hoitamista varten, mutta tätä rahoitusta ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitamiseen. Myöskään kirkollisverovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon. Seurakuntayhtymä voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakuntayhtymä hoitaa hautaa määrääjän maksua vastaan. (Kirkkohallituksen yleiskirje 18/2023 liite)

Seurakuntayhtymällä on 1.1.2025 alkaen kaksi erillistä hautainhoitorahastoa. Hautainhoitorahasto 2.0 sisältää 1.1.2025 alkaen tulevat hoidot. Hautainhoitorahasto sisältää ennen vuotta 2025 alkaneet hoidot. Hautainhoitomaksujen kirjanpito pidetään sijoittamalla hoitomaksut haudanhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan. Hautainhoitorahasto on tarkoitettu vain hautojen hoitoon. Hautojen hoidosta perittävät maksut ovat pinnanhoitomaksuja sekä kukkien hankinnasta, istutuksesta ja hoidosta koostuvia maksuja. Maksut saavat olla enintään palvelun tuottamisesta aiheutuvien kustannusten suuruiset.

Hautainhoitorahastojen tarkoituksena on turvata rahastojen hoidossa olevien hautojen kunnossapito ja hoito sekä lisätä hautausmaiden yleistä esteettistä arvoa. Yhteinen kirkkoneuvosto johtaa seurakuntayhtymän hallinnon sekä talouden ja omaisuuden hoidon lisäksi myös hautainhoitorahaston hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa (yhtymän hallintosääntö 7 §). Hautaustoimi hoitaa hautainhoitorahastojen hoitoon annetut haudat sopimusten mukaisesti.

SUUNNITTELUKAUDEN 2025-2027 PAINOPISTEALUEET

- Hyvän hoitotason ylläpito taloudellisesti
- Sitoutuminen kirkon ilmastotyöhön ja sen tavoitteisiin
- Hautainhoitorahastoissa palveluiden korkea laadullinen taso, jossa huomioidaan asiakaspainotisuus, työturvallisuus ja kustannukset

TALOUSARVIOVUODEN 2025 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1 Ympäristötavoite: perennahoidoista tiedottaminen, perennahoitojen lisääminen määräaikaishoidoista 8 % hoidettavista haudoista

2 Kahden hautainhoitorahaston sujuva toiminta

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN MITTAAMINEN

1 Toteumavertailu määräaikaishoidoista verrattuna vuoteen 2024. Vuoden 2024 perennahoidot ovat 5 %, vuoden 2023 hoidettavista haudoista 3 %.

2 Onnistunut käyttöönotto

7.2 Talousarvion täytäntöönpano-ohje

TALOUSARVION SITOVUUSTASO

Talousarvion sitovuustaso on yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden seurakunnallisessa toiminnassa Hauhon, Hämeenlinna-Vanajan ja Lammin seurakunnissa kunkin seurakunnan toimintakate. Pääluokkien 1 Hallinto 4 Hautatoimi ja 5 Kiinteistötoimi sitovuustaso on kunkin pääluokan toimintakate. Kustannusten sisäisistä eristä sitovia ovat sisäiset ruokapalvelutuotot ja -kulut. Seurakuntien työalat vastaavat seurakuntaneuvostolle määrärahojen käytöstä seurakuntaneuvoston määräämän sitovuustason mukaisesti.

Investoinneissa sitovuustaso on kokonaisinvestointimääräraha.

TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN SEURANTA

TAVOITTEILLE MYÖNNETTYJEN MÄÄRÄRAHOJEN KÄYTTÄMINEN

1.Talousarvion yhteydessä hyväksytään toiminnalliset tavoitteet, seurantamittarit sekä myönnetään määräraha tavoitteiden toteuttamiseksi. Mikäli toiminta muuttuu, on määräraha sopeutettava muuttuneen toiminnan mukaiseksi.

2.Talousarvioon otettua määrärahaa ei saa ylittää, eikä tuloarviota alittaa. Määrärahaa saa käyttää ainoastaan talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen.

3.Kaiken seurakuntien taloudenhoitoon liittyvän rahaliikenteen tulee kulkea kirjanpidon kautta. Kirjanpidossa noudatetaan bruttoperiaatetta: tulot ja menot on pidettävä erillään ja kirjattava bruttomääräisinä.

4.Varojen käytössä on noudatettava taloudellisuutta ja säästäväisyyttä. Määrärahoja käyttävät henkilöt ovat velvollisia tuntemaan talousarvion ja sen käyttöön liittyvät määräykset.

5.Jos talousarviossa on myönnetty pienempi määräraha kuin mitä asianomainen on anonut tai ehdottanut, määrärahan käyttäjä on velvollinen suunnittelemaan toiminnan siten, että se voi tapahtua myönnetyn määrärahan puitteissa. Jos määräraha ei sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta riitä, on yhteiseltä kirkkovaltuustolta anottava oikeutta määrärahan ylittämiseen tai, jos esiintyy kokonaan uusi meno, jota ei voi siirtää seuraavan vuoden talousarvion yhteydessä käsiteltäväksi, anottava määräraha sitä varten.

6. Hankinnat on suoritettava huolellisesti, taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti hankintaohjetta noudattaen.

LASKUJEN HYVÄKSYMINEN

Ostoja ja hankintoja suorittaessa ostolaskut on osoitettava Kirkon palvelukeskukseen, Hämeenlinnan seurakuntayhtymälle voimassa olevaan laskutusosoitteeseen. Lisäksi tilaajatiedoissa on mainittava tilaajan, työalan tai seurakunnan nimi.

Lähes kaikki laskut kiertävät sähköisesti. Ostolaskut kiertävät tarkastajan ja hyväksyjän kautta, lisäksi ostolaskujen maksuunpanija hyväksyy ostolaskut maksuun. Tarkastajan tulee tarkastaa laskun otsikkotiedot, mahdollinen tarve YEL-todistuksesta sekä tiliöidä lasku ja lähettää hyväksyjälle. Maksuunpanijana toimii kaikissa ostolaskuissa kirkon palvelukeskus, yksittäismaksuissa talous- ja hallintojohtaja.

Ostolaskujen tarkastuksessa on erityinen huomio kiinnitettävä siihen, että käyttötarkoitus on selvästi todettavissa ja laskussa on viitetietona ostajan tiedot. Ellei lasku tai siihen liittyvä lähetyslista sisällä riittävää selvitystä, on hankinnan suorittaja tai laskun hyväksyjä velvollinen laatimaan sellaisen selvityksen, että ulkopuolinenkin voi vaikeuksitta käyttötarkoituksen todeta (esim. tarjoiluun osallistuneet, tilausajomatkan tarkoitus jne). **Ravitsemuspalveluihin liittyvissä laskuissa tulee olla liitteenä tilaisuuden luonne ja osallistujat.**

Laskun hyväksyjä (työalan johtava viranhaltija) vastaa tiliöinnin oikeellisuudesta. Hyväksyjän tulee varmistua, että käytettävissä oleva määräraha ei ylity. Hyväksyjä ei voi hyväksyä omia menojaan eikä hyväksyitä niitä omalla alaisellaan (Taloussääntö § 12). Taloustoimisto raportoi kuukausittain työaloja taloustilanteesta. Budjettivastuulliset voivat myös itse tulostaa toteumaraportit.

Matka- ja kululaskut tulee tehdä M2-matkalaskuohjelman kautta. Lasku kiertää asiatarkastajan (esihenkilö) kautta hyväksyjälle. Ulkopuolisten kilometrikorvaukset maksetaan Populus-palkanlaskentajärjestelmän kautta ja kululaskut ostolaskulomakkeilta tai yksittäismaksuina. Yksittäismaksuissa tulee olla asiatarkastajan ja hyväksyjän merkinnät sekä tiliöinti.

LASKUJEN HYVÄKSYJÄT VUONNA 2025

(10_2024 voimassa olevien säännösten mukaan)

OSTO- JA MATKALASKUT	HYVÄKSYJÄ
Hauhon seurakunta	Hauhon kirkkoherra
Hämeenlinna-Vanajan seurakunta	HML-Vanajan kirkkoherra
Diakonia	johtava diakoniatyöntekijä
Koulutuslaskut	kehityskappalainen
Lähetys- ja aikuistyö, KV-diakonia	lähetys- ja aikuistyön seurakuntapastori
Matkalaskut	johtava kappalainen
Musiikkityö	johtava kanttori
Nuorisotyö	nuorisotyön johtaja
Perheneuvonta	perheasiain neuvottelukeskukseen johtaja
Rippikoulutyö	nuorisotyön johtaja
Sairaalsielunhoito	HML-Vanajan kirkkoherra
Varhaiskasvatus	johtava lapsityön ohjaaja
Viestintä	viestintäpäällikkö
Yleinen seurakuntatyö	kehityskappalainen
Lammin seurakunta	Lammin kirkkoherra
Hämeenlinnan seurakuntayhtymä	
Taloushallinto	talous- ja hallintojohtaja
Kiinteistötoimi	kiinteistöjohtaja
Hautaustoimi	hautaustoimen päällikkö
Henkilöstöhallinto	henkilöstöpäällikkö

Palkka-aineisto hyväksytään maksuun henkilöstöhallinnossa. Talous- ja hallintojohtaja hyväksyy kirkkoherrojen ja yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja talous- ja hallintojohtajan laskut. Tilikauden aikana tapahtuvat muutokset laskujen hyväksyjien osalta vahvistaa talous- ja hallintojohtaja.



Joka on vähimmässä luotettava, se on luotettava paljossakin, ja joka on vähimmässä vilpillinen, se on vilpillinen myös paljossa.

Luukas 16:10

HÄMEENLINNAN[†]
SEURAKUNNAT