



HÄMEENLINNAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Tilinpäätös
Toimintakertomus

2024

SISÄLTÖ

1	Toimintakertomus.....	1
1.1	Yleiskatsaus.....	1
1.1.1	Talous- ja hallintojohtajan katsaus	1
1.1.2	Talouden kehitys.....	3
1.1.3	Jäsenmäärä.....	9
1.1.4	Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa	10
1.2	Hallinto.....	11
1.3	Henkilöstö	16
1.4	Ympäristö	23
1.5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä, riskeistä ja epävarmuustekijöistä...	25
1.6	Selvitys sisäisestä valvonnasta	25
1.7	Talouden tunnusluvut	25
1.7.1	Tuloslaskelman tunnusluvut.....	26
1.7.2	Rahoituslaskelman tunnusluvut	26
1.7.3	Taseen tunnusluvut.....	26
1.8	Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi	27
2	Talousarvion toteutuminen.....	28
2.1	Käyttötalouden toteutuminen.....	28
2.1.1	Seurakunnat.....	28
2.1.1.1	Hämeenlinna-Vanajan seurakunta.....	29
2.1.1.2	Lammin seurakunta.....	36
2.1.1.3	Hauhon seurakunta	40
2.1.2	Yhtymän yksiköt.....	43
2.1.2.1	Hallinto	45
2.1.2.2	Hautaustoimi.....	48
2.1.2.3	Kiinteistötoimi.....	55
2.1.2.4	Taulukot.....	58
2.2	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 60	
2.3	Tuloslaskelman toteutuminen	61

2.3.1	Verotulot ja valtionrahoitus.....	61
2.4	Investointiosan toteutuminen	64
2.5	Rahoitusosan toteutuminen	67
3	Tilinpäätöslaskelmat.....	68
3.1	Tuloslaskelma	68
3.2	Rahoituslaskelma.....	69
3.3	Tase.....	70
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	72
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	72
4.2	Tuloslaskelman liitetiedot	73
4.3	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	74
4.4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	76
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	78
4.6	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	79
4.7	Hautainhoitorahastojen tilinpäätökset	79
5	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	88
6	Luettelot ja selvitykset	89
7	Määritelmät	90
8	Seurakuntavertailu	92



1 Toimintakertomus

1.1 Yleiskatsaus

1.1.1 Talous- ja hallintojohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Hämeenlinnan seurakuntayhtymälle uudistusten ja aktiivisen kehittämisen aikaa. Jatkoimme määrätietoisesti ympäristövastuun vahvistamista, digitaalisten palvelujen kehittämistä sekä seurakuntayhtymän palvelurakenteen uudistamista. Samalla onnistuimme säilyttämään taloudellisen vakauden sekä panostamaan henkilöstömme hyvinvointiin.

Strategiatyön mukaisesti keskityimme toiminnan kestävyyteen ja tehokkuuteen. Jäsenmäärän muutokset sekä taloudelliset realiteetit ohjasivat resurssien kohdentamista perustehtäviimme. Strategiset linjauksemme näkyivät erityisesti ympäristöohjelman käytäntöön viemisessä, uusien digitaalisten ratkaisujen käyttöönotossa sekä kiinteistöjen tehokkaammassa hallinnassa.

Kirkon ympäristödiplomin käyttöönotto vuoden alusta oli merkittävä saavutus, joka sitouttaa meidät vahvasti kirkon Hiilineutraali 2030 -tavoitteeseen. Ympäristöohjelman toteutus näkyi konkreettisina tekoina, kuten energiatehokkuustoimina, kierrätyksen tehostamisena ja ympäristöystävällisten hankintojen lisääntymisenä. Nämä toimenpiteet tuovat myös pitkällä aikavälillä säästöjä energiakustannuksissa ja tukevat seurakuntayhtymän ekologista kestävyyttä.

Toinen keskeinen hanke oli sähköisen arkistoinnin käyttöönotto. Vuoden aikana aloitimme aineistojen digitoinnin yhteistyössä Canon Oy:n kanssa. Tavoitteena on parantaa toiminnan tehokkuutta, tiedon saavutettavuutta ja turvallisuutta sekä vähentää fyysisen arkistotilan tarvetta. Sähköinen arkistointi etenee suunnitelman mukaisesti, ja kokonaisuus valmistuu vuoden 2025 aikana.

Vainajalogistiikan ja kylmätilojen kehittäminen oli yksi vuoden merkittävimmistä panostuksista hautaustoimessa. Kehitimme yhteistyötä Kanta-Hämeen keskussairaalan ja hautaustoimistojen kanssa varmistaaksemme palveluiden sujuvuuden. Vuorentaan kylmätilojen remontti ja kapasiteetin lisäys varmistavat asianmukaiset ja arvokkaat olosuhteet hautaustoimelle. Lisäksi suunnittelemme sähköistä vainajien kirjausjärjestelmää, joka otetaan käyttöön vuonna 2025.

Lammin uusi seurakuntatalo otettiin käyttöön vuonna 2024, mikä oli seurakuntayhtymän kiinteistöinvestoinneissa tärkeä virstanpylväs. Uuden keskusseurakuntatalon suunnittelu edistyi merkittävästi, ja rakentaminen alkaa suunnitellusti vuosina 2025–2026. Kiinteistöstrategiamme mukaisesti luovumme tarpeettomista kiinteistöistä. Uudistimme seurakuntayhtymän kalustoa, mukaan lukien hautausmaiden koneita. Lisäksi aloitimme Hautahaku-palvelun valmistelut. Palvelu parantaa seurakuntalaisten digitaalista palvelua.

Organisaatiossa tapahtui vuoden aikana merkittäviä henkilöstömuutoksia. Aloitin tehtävässäni talous- ja hallintojohtajana maaliskuussa, kiinteistöjohtaja Arto Turkulainen aloitti helmikuussa ja lisäksi henkilöstöpäällikkönä aloitti Sari Saarinen huhtikuussa. Muutokset toteutettiin hallitusti ja positiivisessa hengessä. Saimme hyviä tuloksia työhyvinvoinnin edistämisessä.

Toiminnallisesti vuosi oli erittäin onnistunut. Taloudellisesti tulos pysyi vakaana, ja toteutetut strategiset hankkeet loivat vahvaa pohjaa tulevaisuuden toiminnalle. Vuonna 2025 jatkamme uuden seurakuntatalon rakennushanketta, kiinteistöjen hallittua vähentämistä, digitaalisten palvelujen laajentamista sekä ympäristötyön kehittämistä. Painotamme talouden ennakoivaa suunnittelua ja resurssien tehokasta käyttöä.

Lämmin kiitos kaikille työntekijöille ja luottamushenkilöille erinomaisesta yhteistyöstä ja sitoutumisesta yhteisiin tavoitteisiimme vuoden 2024 aikana.

Rami Jokinen

Talous- ja hallintojohtaja Hämeenlinnan seurakuntayhtymä

1.1.2 Talouden kehitys

Seurakuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2024 kertoo talouden kehittyneen haasteista huolimatta ja osoittaa, että taloudellinen tilanne on pysynyt vakaana. Tilikauden aikana inflaatio hidastui ja korot kääntyivät laskuun. Kuluttajahinnat nousivat 2,19 % vuonna 2021 ja 7,12 % vuonna 2022 ja 6,24 % vuonna 2023. Vuonna 2024 hintojen nousu hidastui, ja vuositasolla se oli enää 1,56 %. Kahdentoista kuukauden euribor-korko oli pitkään negatiivinen, ollen alle nol lan kuuden vuoden ajan, helmikuusta 2016 maaliskuuhun 2022. Vuonna 2023 korko nousi korkeimmillaan 4,212 prosenttiin. Vuoden 2024 päättyessä se oli laskenut 2,460 prosenttiin, joka oli 30 % alhaisempi kuin vuoden alussa.

Suomen bruttokansantuote (BKT) on supistunut 2000-luvulla seitsemänä vuotena, vuosina 2009, 2012–2014, 2020 ja 2023–2024. Suomen hypoteekkiyhdistyksen katsauksen mukaan Suomi on ainoa Euroopan maa, jonka BKT-volyymin muutos on ollut negatiivinen aikavälillä 2019–2024. BKT supistui 0,2 % vuonna 2024, mikä johtui erityisesti rakentamisen ja yksityisen kulutuksen vähenemisestä. Vienti kasvaa odotettua hitaammin, mutta vuonna 2026 BKT:n ennakoidaan kasvavan jo 1,6 %. Julkisyhteisöjen alijäämä on arvioitu olevan 4,2 % suhteessa BKT:hen vuonna 2024, mutta sen odotetaan supistuvan 2,0 %:iin vuoteen 2029 mennessä. Velkasuhteen arvioidaan nousevan 87 %:iin vuoteen 2029 mennessä.

Vuonna 2024 konkurssiin haettiin 3 475 yritystä, enemmän kuin vuoden 2009 finanssikriisin aikana. Taloudessa on edelleen haasteita.

Hämeenlinnassa työttömien osuus työvoimasta oli vuoden 2024 joulukuussa 12,0 %, mikä merkitsi nollakasvua edellisvuoteen verrattuna.

Hämeenlinnan asukasluku oli 31.12.2024 ennakkotiedon mukaan 68 376 (lähde: Tilastokeskus).

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän jäsenmäärä oli 45 322, vähennystä edellisvuoteen 2,0 %. Kirkkoon kuului 66,3 % hämeenlinalaisista. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä on vähentynyt vuodesta 2019 yhteensä 7 %:lla. Kaupungin asukasluku on kasvanut 1 %:lla. Jäsenmäärätietoa esitellään tarkemmin kappaleessa 1.1.3 Jäsenmäärä.

Seurakuntayhtymän tilinpäätöstietojen vertailu edelliseen vuoteen

Tuloslaskelman vertailu edelliseen vuoteen (ulkoinen)

	TP 2024	TP 2023	MUUTOS	%
Korvaukset	137 223,70	179 163,30	-41 940	-23
Myyntituotot	40 317,83	52 390,80	-12 073	-23
Maksutuotot	1 090 867,80	1 302 998,23	-212 130	-16
Vuokratuotot	309 371,96	322 625,06	-13 253	-4
Metsätalouden tuotot	125 634,52	200 584,40	-74 950	-37
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	198 881,32	121 560,28	77 321	64
Tuet ja avustukset	71 422,23	72 321,10	-899	-1
Muut toimintatuotot	254 394,44	50 594,24	203 800	403
TOIMINTATUOTOT	2 228 113,80	2 302 237,41	-74 124	-3
Henkilöstökulut	-7 726 108,28	-7 366 201,35	-359 907	5
Palvelujen ostot	-3 489 740,82	-2 707 883,10	-781 858	29
Vuokratulot	-532 295,24	-519 313,68	-12 982	2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 578 276,70	-1 556 144,02	-22 133	1
Annetut avustukset	-478 493,74	-504 156,51	25 663	-5
Muut toimintakulut	-268 669,89	-224 348,00	-44 322	20
TOIMINTAKULUT	-14 073 584,67	-12 878 046,66	-1 195 538	9
TOIMINTAKATE	-11 845 470,87	-10 575 809,25	-1 269 662	12
Kirkollisverotulot	13 053 155,20	12 900 686,64	152 469	1
Valtionrahoitus	1 391 502,96	1 378 017,00	13 486	1
Verotuskulut	-194 204,43	-177 850,98	-16 353	9
Keskusrahastomaksut	-1 146 960,00	-1 118 532,00	-28 428	3
Rahoitustuotot ja -kulut	636 851,33	829 295,45	-192 444	-23
VUOSIKATE	1 894 874,19	3 235 806,86	-1 340 933	-41
Poistot ja arvonalentumiset	-419 832,62	-474 340,34	54 508	-11
TILIKAUDEN TULOS	1 475 041,57	2 761 466,52	-1 286 425	-47
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	12 276,79	12 276,79	0	0
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-1 450 000,00	-2 000 000,00	550 000	-28
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	37 318,36	773 743,31	-736 425	-95

Toimintatuotot laskivat 74 000 euroa, 3 % edellisvuoteen verrattuna. Maksutuottoihin sisältyvät tuhkausmaksut pienuvät 209 000 euroa ja metsätalouden tuotot 75 000 euroa. Pysyvien vastaavien myyntivoitot olivat yhteensä 215 000 euroa, kasvua 184 000 euroa. Myyntivoitot muodostuivat kahden asunto-osakkeen, Tammelan rantatontin ja traktorin myynnistä sekä Hämeenlinnan kaupungin maksamasta korvauksesta maa-alueesta, joka muutetaan katualueeksi.

Henkilöstökulut kasvoivat 360 000 euroa, 5 % vuodesta 2023. Henkilöstön määrä oli vuoden lopussa 143 (142). Sairauspoissaolojen määrä kasvoi 54 % (laski 47 % v.2023). Vuoteen 2022 verrattuna sairauslomat laskivat 18 % vuonna 2024. Merkittävin tekijä sekä nousussa että edellisen vuoden laskussa oli erityisesti pitkien sairauspoissaolojen määrässä. Vuosien 2023–2024 aikana panostettiin erityisesti ennaltaehkäisevään toimintaan.

Toimintakulut nousivat 1 196 000 euroa, mikä merkitsee 9 % kasvua edellisvuodesta. Nettokulut eli toimintakate kasvoi 1 270 000 euroa, 12 %. Toimintakate kasvoi kiinteistötoimessa 551 000, hautaustoimessa 317 000 sekä Hämeenlinna-Vanajan seurakunnassa 284 000 euroa. Kiinteistötoimessa nettokulujen kasvun aiheutti erityisesti hankkeiden kasvu ja metsätalous. Lammin seurakuntatalon purkukustannukset olivat 138 000 euroa, Syöksynsuun purku 98 000 euroa ja uuden keskusseurakuntatalon asiantuntijapalvelut 49 000 euroa. Metsätalouden myynnin pieneneminen ja metsänhoidolliset toimenpiteet kasvattivat nettokuluja 130 000 euroa. Hautaustoimessa tuhkausmaksut vähenivät 209 000 euroa. Rahoituserät yhteensä olivat 192 000 euroa edellistä vuotta pienemmät, mikä johtui vuonna 2023 tapahtuneista suurista sijoitusten arvojen palautumisista.

Vuosikate oli 1 895 000 euroa, poistot 420 000 euroa. Tilikauden tuloksesta tehtiin 1 450 000 euron suuruinen investointivaraus uuden keskusseurakuntatalon rakentamista varten. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 37 000 euroa (774 000 euroa vuonna 2023).

Toimintakuluista 16 % (18 % vuonna 2023) katettiin toimintatuotoilla. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli 55 % (57 %) ja kirkollisverotuloista 59 % (57 %).

Seurakuntien ja pääluokkien sitovuustason mukaiset toimintakatteet verrattuna talousarvioon ja edelliseen vuoteen

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hämeenlinna-Vanaja						
TOIMINTAKATE	-5 417 099	-5 341 000	-76 099	101 %	-5 132 950	-284 149
Lammi						
TOIMINTAKATE	-646 725	-692 000	45 275	93 %	-649 117	2 392
Hauho						
TOIMINTAKATE	-386 140	-390 000	3 860	99 %	-372 430	-13 710
SEURAKUNNAT YHTEENSÄ						
TOIMINTAKATE	-6 449 964	-6 423 000	-26 964	100 %	-6 154 496	-295 467

	Tilinpäätös 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hallinto						
TOIMINTAKATE	-1 237 131	-1 243 215	6 084	100 %	-1 130 334	-106 797
Hautaus toimi						
TOIMINTAKATE	-774 917	-860 001	85 084	90 %	-458 096	-316 821
Kiinteistötoimi						
TOIMINTAKATE	-3 383 459	-3 508 223	124 764	96 %	-2 832 883	-550 576
YHTYMÄN YKSIKÖT YHTEENSÄ						
TOIMINTAKATE	-5 395 507	-5 611 439	215 932	96 %	-4 421 313	-974 194
SEURAKUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ						
TOIMINTAKATE	-11 845 471	-12 034 439	188 968	98 %	-10 575 809	-1 269 662

Hämeenlinna-Vanajan seurakunta ylitti talousarvion 76 000 eurolla. Käytännössä vuoden 2024 ylitys tarkoitti seurakuntien kokonaismäärärahan kasvua ja pienten seurakuntien yhteisen tuki-osuuden pienenemistä kokonaisuudesta 64 000 euroon. Vuonna 2023 Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan ylitys oli 37 000 euroa.

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman vertailu talousarvioon (ulkoinen ja sisäinen)

(sisäiset: ruokapalvelutuotot ja -kulut, muut tuotot ja kulut mm. Puupäiden tuotemyynti työmuodoille)

	TP 2024	TA 2024	TA muutos 2024	Muutettu TA 2024	Ylitys/aiitus	Toteuma-%
Korvaukset	137 223,70	150 654	0	150 654	-13 430	91 %
Myyntituotot	40 317,83	39 250	0	39 250	1 068	103 %
Maksutuotot	1 090 867,80	996 680	0	996 680	94 188	109 %
Vuokratuotot	309 371,96	319 650	0	319 650	-10 278	97 %
Metsätalouden tuotot	125 634,52	130 000	-68 000	62 000	63 635	203 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	198 881,32	18 200	0	18 200	180 681	1 093 %
Tuet ja avustukset	71 422,23	44 900	0	44 900	26 522	159 %
Muut toimintatuotot	254 394,44	415 310	-190 000	225 310	29 084	113 %
Sisäiset tuotot	231 130,35	179 520	0	179 520	51 610	129 %
TOIMINTATUOTOT	2 459 244,15	2 294 164	-258 000	2 036 164	423 080	121 %
Henkilöstökulut	-7 726 108,28	-7 537 320	0	-7 537 320	-188 788	103 %
Palvelujen ostot	-3 489 740,82	-3 430 305	-100 000	-3 530 305	40 564	99 %
Palvelun ostot - sisäiset	-231 130,35	-179 520	0	-179 520	-51 610	129 %
Vuokrakulut	-532 295,24	-555 410	0	-555 410	23 115	96 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 578 276,70	-1 626 238	0	-1 626 238	47 961	97 %
Annetut avustukset	-478 493,74	-448 020	0	-448 020	-30 474	107 %
Muut toimintakulut	-268 669,89	-193 790	0	-193 790	-74 880	139 %
TOIMINTAKULUT	-14 304 715,02	-13 970 603	-100 000	-14 070 603	-234 112	102 %
TOIMINTAKATE	-11 845 470,87	-11 676 439	-358 000	-12 034 439	188 968	98 %
Kirkollisverotulot	13 053 155,20	12 036 000	0	12 036 000	1 017 155	108 %
Valtionrahoitus	1 391 502,96	1 391 503	0	1 391 503	0	100 %
Verotuskulut	-194 204,43	-194 267	0	-194 267	63	100 %
Keskusrahastomaksut	-1 146 960,00	-1 128 892	0	-1 128 892	-18 068	102 %
Rahoitustuotot ja -kulut	636 851,33	200 000	0	200 000	436 851	318 %
VUOSIKATE	1 894 874,19	627 905	-358 000	269 905	1 624 969	702 %
Poistot ja arvonalentumiset	-419 832,62	-468 565	0	-468 565	48 732	90 %
TILIKAUDEN TULOS	1 475 041,57	159 340	-358 000	-198 660	1 673 702	-742 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	12 276,79	12 277	0	12 277	0	100 %
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-1 450 000,00	0	0	0	-1 450 000	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	37 318,36	171 617	-358 000	-186 383	223 701	-20 %

Talousarviovertailussa käyttötalouden toteumaprosentiksi muodostui 98 %. Merkittävin poikkeus käyttötaloudessa verrattuna talousarvioon oli toimintatuotoissa, jotka ylittivät muutetun talousarvion 423 000 eurolla. Suurimmat tuottojen ylitykset muodostuivat tuhkausmaksuista (ylitys 54 000 euroa), puun myyntituloista (ylitys 63 000 euroa) ja testamentti- ja lahjoitus-tuotoista (76 000 euroa). Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 189 000 eurolla. Kirkollisverotulot ylittivät suunnitellusti talousarvion 1 017 000 eurolla, koska varautuminen tuleviin investointeihin pitämällä veroprosentti ennallaan oli ennakonpidätysten ohella suurin tekijä eroon kirkollisverotuloissa. Rahoituserät olivat 437 000 talousarviota suuremmat. Vuosikate kattoi poistot ja tehdyt korvausinvestoinnit. Tuloksesta tehtiin 1450 000 euron investointivaraus kattamaan tulevaa Keskusseurakuntatalon rakentamisen kustannuksia.

Investoinnit

Vuoden 2024 pysyvien vastaavien lisäykset olivat yhteensä 1 518 000 euroa. Suurimmat investoinnit olivat vielä keskeneräisenä olevat Lammin uusi seurakuntatalo (484 000 euroa), Syöksynsuun uudisrakennus (399 000 euroa) ja uuden keskusseurakuntatalon suunnittelu ja sähköinen arkistointi (yhteensä 393 000 euroa). Lammin seurakuntatalon investointi jatkuu vielä vuonna 2025 piha-alueen töillä ja lopputarkastuksilla. Lisäksi vuoden 2024 aikana hankittiin traktori, jonka kustannus oli 113 000 euroa.

Rahoitus

Seurakuntayhtymän varainhoidossa olevat varat olivat 31.12.2024 tasearvoltaan 13 076 000 euroa ja markkina-arvoltaan 14 187 000 euroa. Määräaikaisissa talletuksissa oli varoja 4 000 000 euroa ja pankkitileillä 1 481 000 euroa. Sijoitusten arvon muutokset olivat tilinpäätöshetkellä 82 000 euroa (561 000 euroa vuonna 2023 ja -640 000 euroa vuonna 2022).

1.1.3 Jäsenmäärä

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hauho	2 843	2 816	2 752	2680	2612	2547
HML-Vanaja	41 000	40 695	40 213	39 589	38 989	38 266
Lammi	5 056	4 934	4 898	4 767	4 627	4 509
Yhteensä	48 899	48 445	47 863	47 036	46 228	45 322
Muutos	-591	-454	-582	-827	-808	-906
Muutos, %	-1,2 %	-0,9 %	-1,2 %	-1,7 %	-1,7 %	-2,0 %
Hämeenlinnan kaupunki	67 662	67 878	67 971	68 049	68 303	68 376
Muutos	104	216	93	78	254	73
Kirkkoon kuuluminen	72,30 %	71,40 %	70,40 %	69,10 %	67,7 %	66,3 %

		Yhteensä	Hauho	HML-V	Lammi
2024	kastetut	232	10	199	23
	kuolleet	-673	-44	-540	-89
	liittyneet	269	9	247	13
	eronneet	-566	-22	-505	-39
	nettomuutto	-168	-18	-124	-26
	muutos yhteensä	-906	-65	-723	-118
2023	kastetut	284	12	248	24
	kuolleet	-712	-54	-571	-87
	liittyneet	220	4	200	16
	eronneet	-629	-20	-567	-42
	nettomuutto	29	-10	90	-51
	muutos yhteensä	-808	-68	-600	-140
2022	kastetut	306	18	263	25
	kuolleet	-714	-49	-579	-86
	liittyneet	206	11	182	13
	eronneet	-700	-22	-637	-41
	nettomuutto	75	-29	146	-42
	muutos yhteensä	-827	-71	-625	-131

Jäsenmäärä pieneni kaksi prosenttia edellisestä vuodesta. Ero kirkkoon liittymisen ja eroamisen välillä on pienentynyt. Kirkkoon kuului 66 prosenttia hämeenlinnalaisista.

1.1.4 Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mit- tareiden valossa

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

Taloudelliset mittarit	Seurakuntayhtymä, TP 2024
1 Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena/vero-% 2,0	Tilikauden tulos ylijäämäinen, kirkollisvero-% 1,3
2 Edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku menossa alijäämäiseksi.	Ei toteutunut
3 Maksuvalmius < 90 päivää tai heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena	Ei toteutunut: v.2024 400 pv, v.2023 410 pv, v.2022 404 pv
4 Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena	Ei toteutunut: v.2024 55 %, v.2023 57 %. v.2022 55 %

Kriisiytyvän seurakunnan hallinnon mittarit

1 Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät

-Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa: **Ei puutteita**

-Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa: **Ei puutteita**

2 Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta

-Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat: **Ei toteutunut**

-Hallintomenettelyn puutteellisuudet: **Hallintosääntö ja perussääntö on hyväksytty yhteisessä kirkkovaltuustossa 14.12.2023, voimaan 1.1.2024**

3 Seurakunnan toimintaorganisaatio

-Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit:

Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä.

-Jäsenmäärä laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2 000 jäsentä: **jäsenmäärä laskenut 7,3 % vuosina 2019–2024**

-Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri: **Ei toteutunut**

4 Johtaminen seurakunnassa

-Johtamisen heikkoudet: **Vuosien 2025–2026 aikana toteutetaan esihenkilövalmennus kaikille johtamis- ja esihenkilöasemassa oleville työntekijöille.**

-Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat: **Sekä koko yhtymän strategiatyö että**

kiinteistöstrategiatyö ovat käynnissä. Valmiussuunnitelma on päivitetty muuttuneiden lakipykälien takia ulkopuolisen konsultin avustuksella alkuvuodesta 2024. Yhteisen kirkkoneuvoston on vielä vahvistettava suunnitelma.

-Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa: **Yhteistyötä hiippakuntaan ja eri seurakuntayhtymiin on laajennettu.**

5 Seurakunnan henkilöstö

-Henkilöstön määrä:**143, kasvua yksi hlö**

-Sairaslomien määrä: **enemmän kuin vuonna 2023, vähemmän kuin vuonna 2022**

-Henkilöstön työhyvinvoinnissa toistuvia ongelmia: **Työhyvinvointipanostusta on lisätty entisestään viime vuosina.**

1.2 Hallinto

Seurakuntayhtymään kuuluu kolme seurakuntaa: Hauho, Hämeenlinna-Vanaja ja Lammi. Marraskuussa 2022 järjestetyissä seurakuntavaaleissa valittiin 51-jäseniseen yhteiseen kirkkovaltuustoon kaudelle 2023–2026 Hauholta neljä (4), Hämeenlinna-Vanajasta neljäkymmentä (40) ja Lammilta seitsemän (7) edustajaa.

Perussääntö

Seurakuntayhtymän perussääntö hyväksyttiin vuonna 2008 kaikissa seurakuntayhtymään liittyneiden seurakuntien kirkkovaltuustoissa. Päivitetty perussääntö tuli voimaan 1.1.2024. Perussäännön mukaan seurakunnat hoitavat kaiken seurakunnallisen toiminnan ja seurakuntayhtymä hoitaa mm. talous- ja henkilöstöhallinnon, hautaustoimen, kiinteistötoimen sekä tilojen käytön koordinoinnin. Perussäännön voimaantulopäivästä lukien seurakuntien omaisuus ja velvoitteet ovat kuuluneet seurakuntayhtymälle. Tulojen jakomallin mukaan verotulot vähennettynä verotuskustannuksilla ja keskusrahastomaksulla jaetaan seurakunnille ja yhtymälle. Seurakunnille jaettava osuus jaetaan seurakuntien väkiluvun mukaisessa suhteessa. Perusteluista syistä yhteinen kirkkoneuvosto voi poiketa jakoperusteista. Vuosittain on näin toimittu, ja vuodelle 2024 pienemmät seurakunnat saivat jaettavaksi talousarviotukea 100 000 euroa, joka pieneni Hämeenlinna-Vanajan saaman lisämäärärahan takia 77 000 euroon.

Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa vuosittain talous- ja toimintasuunnitelman yhteydessä verotulojen jako-osuudet seurakuntayhtymälle ja sen seurakunnille.

Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet 2024:

Hauhon seurakunta

Liisa Ilonen-Teivonen, Pekka Rantio, Juha Rehuttu ja Sari Salminen

Hämeenlinna-Vanajan seurakunta

Kalervo Aaltonen, Aulis Ansaharju, Ulla Appelroth, Pekka Arvio, Henna Heikkilä, Mia Heinonen, Kari Heiskanen (30.6.2024 saakka), Antti Hieta (pj.), Mikko Hieta, Riitta Hietanen, Teppo Hänninen, Juha Isosuo, Sara Kaloinen, Susanna Kollanus, Heikki Koskela, Kylli Kylliäinen, Mika

Lartama(19.9.2024 alkaen), Pia-Nina Mohr, Helena Mäkinen, Jyri Nikander (19.9.2024 saakka), Kirsi Ojansuu-Kaunisto, Piia Olkinuora, Ari Palomäki, Antti Piirainen, Antti Puuska (19.9.2024 alkaen), Outi Pänkäälä, Riku Rantakari, Sari Rautio, Marianna Roine, Tuula Ruuska, Kristiina Ruuskanen, Ilkka Sorsa, Terhi Sortila (vpj.), Satu Suonperä, Kirsti Suoranta, Sara Syyrakki, Irma Taavela, Kimmo Tapanainen, Jarmo Vainio, Antti Valkama, Kalle Virtanen ja Vilppu Vuori

Lammin seurakunta:

Mari Huostila, Ahti Isomöttönen, Ulla Kartano, Marko Mikkola, Minna-Mari Ojamäki-Salminen, Hannu Silpola ja Marita Tuomi

Sihteeri: Suvi Lainesalo-Riippi 31.1.2024 saakka, Kati Miettinen 23.5.2024 alkaen

51-jäseninen yhteinen kirkkovaltuusto käyttää seurakuntayhtymän ylintä päätösvaltaa kirkkolain ja kirkkojärjestyksen nojalla. Kertomusvuonna yhteisellä kirkkovaltuustolla oli kolme kokousta, joissa kirjattiin 32 pykälää. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti mm. seuraavista asioista:

Hallintoa ja taloutta koskevat päätökset:

- seurakuntayhtymän tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen varainhoitovuodelta 2023
- Syöksynsuun leirikeskuksen uuden majoitus- ja keittiörakennuksen rakennuspiirustusten hyväksyminen
- Tammelan rantatontin myynti (kiinteistötunnus 834-413-10-7)
- Uuden hautainhoitorahaston perustaminen
- Hautainhoitorahasto 2.0:n säännöt ja sopimusehdot 1.1.2025 alkaen
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän hautausmaiden hoitosuunnitelma 2024–2029
- Hautaustoimen hinnaston päivitys
- Seurakuntayhtymän puolivuotiskatsaus 2024
- Tuloveroprosentin 1,30 % vahvistaminen vuodelle 2025
- Syöksynsuun leirikeskuksen uudisrakennuksen urakoitsijan valinta
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän hankintaohje
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän luottamushenkilöiden kokouspalkkiot
- Talousarvio 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027
- Hautaustoimen toimistosihteerin viran perustaminen
- Kiinteistötoimen talousarviomuutokset 2024
- Purkuluvan hakeminen Rauhankatu 14 (Keskusseurakuntatalo) rakennukselle

Aloitteet:

- Valtuutettu Jarmo Vainio antoi yhteiselle kirkkovaltuustolle kirjallisen aloitteen, jossa ehdotetaan jatkossa johtokunnan jäsenten muutokset käsiteltäväksi yhteisessä kirkkoneuvostossa.
- Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli aloitteen kokouksessaan 29.8.2024. Seurakuntayhtymän hallintosäännön 4 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto valitsee vaalilla kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnan jäsenet ja eri vaalilla jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet. Aloite päätettiin antaa valmisteltavaksi yhdessä mahdollisten muiden hallintosääntömuutosten kanssa.
- Valtuutetut Sara Kaloinen ja Sara Syyrakki antoivat yhteiselle kirkkovaltuustolle kirjallisen aloitteen ympäristödiplomin huomioimisesta metsäsuunnitelman päivityksessä.

- Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli aloitteen kokouksessaan 21.1.2025. Aloite päätettiin antaa käsiteltäväksi metsäsuunnitelman päivityksen valmisteluun talous- ja hallintojohtajalle. Yhteinen kirkkoneuvosto käy valmistelun tueksi lähetekeskustelun.

Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut tuomiokapitulin määräämänä Lammin seurakunnan kirkkoherra Heli Ulvinen (27.10.2024 saakka), vs. puheenjohtajana tuomiokapitulin määräämänä Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan kirkkoherra Kimmo Reinikainen (11.12.2024 alkaen)

Yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet 2024:

Hauhon seurakunta:

Liisa Ilonen-Teivonen

Hämeenlinna-Vanajan seurakunta:

Aulis Ansaharju (vpj.), Mikko Hieta, Riitta Hietanen, Teppo Hänninen, Juha Isosuo, Kylli Kylliäinen, Outi Pänkäälä, Satu Suonperä, Kirsti Suoranta, Sara Syyrakki, Pasi Tervasmäki.

Lammin seurakunta:

Ahti Isomöttönen, Marita Tuomi

Sihteeri: vt. talous- hallintojohtaja Virpi Hernesaho (24.3.2024 saakka), talous- ja hallintojohtaja Rami Jokinen (25.3.2024 alkaen).

Yhteisen kirkkoneuvoston kokouksiin ovat myös osallistuneet yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajat, seurakuntayhtymän johtoryhmän jäsenet ja seurakuntien kirkkoherrat.

15-jäseninen yhteinen kirkkoneuvosto toimii kirkkolain sille säätämän tehtävän mukaisesti seurakuntayhtymän toimeenpano- ja hallintoelimenä. Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävänä on johtaa seurakuntayhtymän hallintoa, talouden ja omaisuuden hoitoa, valmistella yhteisen kirkkovaltuuston käsittelemät asiat ja panna täytäntöön sen päätökset sekä valvoa sen etuja. Kertomusvuonna yhteisellä kirkkoneuvostolla oli 12 kokousta, joissa kirjattiin 141 pykälää. Tärkeimmät päätökset yhteiselle kirkkovaltuustolle esiteltyjen asioiden lisäksi olivat:

Hallintoa ja taloutta koskevat päätökset:

- Kiinteistöjohtajan valinta
- Seurakuntatalohankkeen kaupallinen, juridinen ja verotuksellinen selvitys
- Henkilöstöpäällikön valinta
- Talous- ja hallintojohtaja Rami Jokisen palkka
- Seurakuntayhtymän nimenkirjoitusoikeus
- Traktorin hankinta hautaustoimeen
- Tilojen ulosvuokraushinnaston päivitys 1.5.2024 alkaen
- Varainhoidossa olevan hautainhoitorahaston yhdistelmärahaston myyminen
- Likviditeetin hallinta: 2 MEUR sijoitus 5_2024 ja 10_2024
- Seurakuntayhtymän talous- ja hallintojohtajan sijaiseksi lomien ja mahdollisten muiden poissaolojen aikana nimettiin kiinteistöjohtaja Arto Turkulainen

- As Oy Torikatu 9 ja As Oy Hämeenlinnan Saaristenkatu 23 osakehuoneistojen myynnit
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän tietosuojapolitiikka
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän strategiatyön käynnistäminen
- As Oy Hämeenlinnan Saaristenkatu 23 osakehuoneiston myynti
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän matkustussääntö
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän perintäohje
- Paikallisen järjestelyerän kohdentaminen 2024
- Seurakuntayhtymän johtamisjärjestelmä ja organisointi
- Hämeenlinnan seurakuntayhtymän sijoitussuunnitelman hyväksyminen
- Talousarvioraamin muuttaminen
- Talous- ja hallintojohtaja Rami Jokisen palkan tarkistaminen
- Hätilän seurakuntatalon lämmityksen katkaiseminen
- Työnantajan edustajan sijaisen nimeäminen yhteistyötoimikuntaan 2024–2025
- Työterveyspalveluiden hankinta 1.1.2025 alkaen
- Hautainhoitorahasto 2.0:n hoitohinnaston päivitys
- Ruokapalvelujen sisäiset hinnastot 2025
- Keskusseurakuntatalon lämmityksen katkaiseminen
- Varainhoitopalveluiden hankinta
- Sähköajoneuvojen latauspisteiden toimittajan valinta

Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta

Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnan jäsenet 2024:

Hauhon seurakunta:

Sari Salminen

Hämeenlinna-Vanajan seurakunta:

Iija Filén (pj.), Sara Kaloinen, Heikki Koskela, Vesa Koskinen, Pia-Nina Mohr, Jari Nurmi, Marja-Leena Nykänen, Antti Puuska (vpj.) ja Ilkka Sorsa

Lammin seurakunta:

Mari Huostila

Sihteeri: toimistos sihteeri Kati Miettinen

Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnan kokouksiin ovat myös osallistuneet talous- ja hallintojohtaja, esittelijöinä kiinteistöjohtaja ja hautaustoimen päällikkö, sekä läsnäolo- ja puheoidella yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja edustaja sekä seurakuntayhtymän ja kiinteistö- ja hautaustoimen johtoryhmien jäsenet.

11-jäseninen kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta on kertomusvuoden aikana pitänyt 12 kokousta, joissa kirjattiin 172 pykälää. Johtokunnan tehtävänä on johtaa, suunnitella, valvoa ja kehittää seurakuntayhtymän kiinteistö- ja hautaustointia sekä suorittaa riittävässä määrin kiinteistötarkastuksia. Kertomusvuonna johtokunta tutustui kokousten yhteydessä Lammin hautausmaahan, kirkkoon, kappeliin ja seurakuntataloon, Kalvolan hautausmaahan, kappeliin ja kirkkoon, Vanajan hautausmaahan, kirkkoon ja seurakuntataloon sekä Hauhon kirkkoon, pappilaan ja seurakuntataloon. Johtokunnassa käsitellyt tärkeimmät asiat yhteiselle kirkkoneuvostolle esiteltyjen asioiden lisäksi olivat:

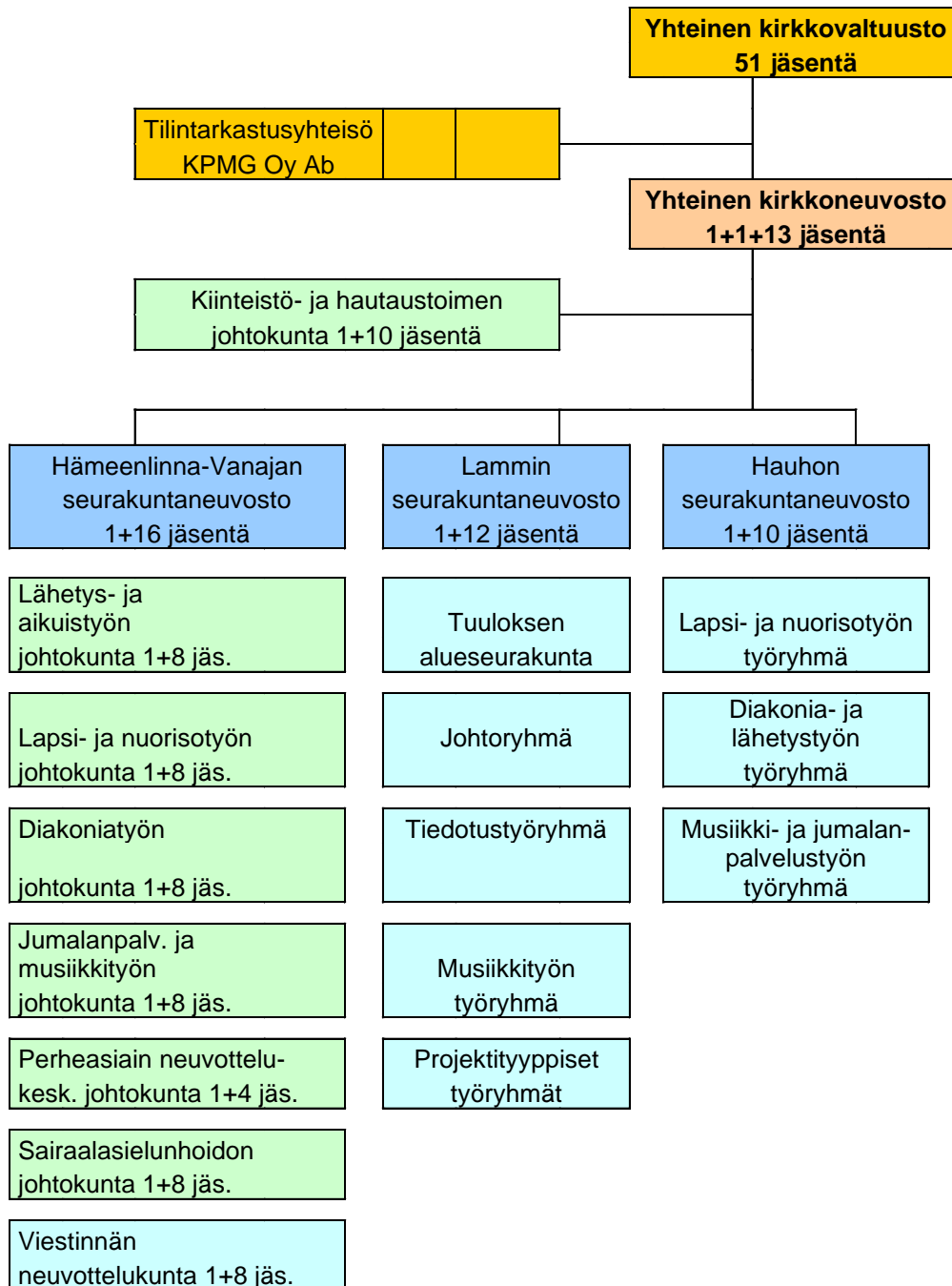
Hallintoa ja taloutta koskevat päätökset:

- Rekrytoinnit: Erityisammattimies 1, erityisammattihenkilö 2, vahtimestari 1, hautaus-toimen työnjohtaja 1
- krematorion metallien kierrätyksestä saatujen varojen ohjaaminen hyväntekeväisyy-teen
- Vuorentaan hautausmaan Tuokkolan alueen laajennusalueen huoltotien rakentaminen
- Hauhon pappilan vesikaton korjaus
- Syöksynsuun uuden leirikeskusosan arkkitehti-pääsuunnittelijan valinta
- Puun myynnit 2024
- As Oy Aulangontie 23–25 osakehuoneiston myyntiin laittaminen
- Seitsemän kiinteistön myyntiin laittaminen
- Ruokapalvelujen työnjohtajan työsuhteisen tehtävän täyttäminen
- Hämeenlinnan kirkon muutostöiden edistäminen
- Seurakuntayhtymän vuokra-asuntojen vuokrankorotukset 1.1.2025 alkaen
- Hautaus-toimen toimistosihteerin viran täyttö
- Vanajan kirkon sakastin kalustemuutokset
- Vuorentaan krematorion kylmälaitteiden hankinta
- Lammin kirkon AV-urakka
- Kiinteistötoimen, hautaus-toimen ja hautainhoitorahaston vuoden 2023 toimintakerto-musten ja talousarvioiden toteutumisten käsitteleminen
- Kiinteistö- ja hautaus-toimen sekä hautainhoitorahaston talous- ja toimintasuunnitel-mien sekä investointiesitysten käsitteleminen vuosille 2025–2027

Aloitteet:

- Partiolippukunta Jaakon Samoojat ry antoi aloitteet kompostorin hankinnasta sekä polttonesteiden ja -kaasujen säilytyksen varastotilasta Renkoon.
- Toimenpiteet: Vaarallisten aineiden lukollinen säilytyspaikka on tehty Rengon seura-kuntatalon jätekatoksen yhteyteen. Kompostorin hankinnasta on annettu vastaus Jaa-kon Samooja ry:n lippukunnanjohtajalle: ”Seurakuntayhtymän toimesta kompostoitaa jätettä syntyy niin vähän, että meidän toimintamme ei tässä kohteessa tarvitse kompostia. Jos haluatte kompostin, niin voitte sen itse hankkia ja siten myös ylläpitää.”
- Johtokunnan jäsen Marja-Leena Nykänen antoi aloitteen ehdotuksesta vuoden 2025 talousarvioon. Ehdotuksessa esitettiin, että vuoden 2025 talousarvioon varataan 40 000–50 000 euroa seurakuntaan kuuluvien nuorten palkkaamiseen kesätyöhön.
- Toimenpiteet: Johtokunta päätti antaa aloitteen käsiteltäväksi talousarvion 2025 stra-tegiseen valmisteluun talous- ja hallintojohtajalle. Kesätyöpaikkoja on lisätty raamin puitteissa kahdella.
- Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan jäsen Juho Kalliokoski antoi aloitteen kesähakkui-den lopettamisesta Hämeenlinnan seurakuntayhtymän mailla.
- Toimenpiteet: Johtokunta päätti antaa aloitteen käsiteltäväksi metsäsuunnitelman päi-vityksen valmisteluun talous- ja hallintojohtajalle. Lintujen pesimärauhaa kunnioite-taan. Asiasta on sovittu hakkuita suorittavan UPM:n kanssa.

LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIO



1.3 Henkilöstö

Henkilöstön määrä vuonna 2024 kasvoi yhdellä Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan henkilöllä. Henkilöstön lukumäärässä on huomioitu vuoden lopussa läsnä olleet työntekijät mukaan lukien osa-aikaiset työntekijät täysinä henkilölukuina. Osa-aikaisten työpanos otetaan huomioon henkilötyövuositaulukossa.

Taulukko 1 Henkilöstö ammattiryhmittäin 31.12.2024

Ammattiryhmä	HML-Vanaja	Hauho	Lammi	SRKY	Yhteensä
Papisto	17	2	3		22
Varhaiskasvatus	15	1	3		19
Diakoniatyö	12	1	1		14
Erytisammattimiehet				14	14
Hallinto- ja toimistotyö	5	1	1	6	13
Nuorisotyö	11		1		12
Kiinteistö- ja kirkonpalvelu				10	10
Kirkkomuusikot	6	1	2		9
Kiinteistö- ja hautaustoimen hallinto- ja työnjohto				9	9
Perheneuvonta	6				6
Viestintä	3		1	1	5
Muut seurakuntatyöntekijät	1			4	5
Lähetys- ja vapaaehtoistyö	3				3
Sairaalasielunhoito	2				2
Yhteensä	81	6	12	44	143

Taulukko 2 Henkilöstön määrän muutos 2023–2024 ammattiryhmittäin

Ammattiryhmä	2023	2024	muutos
Papisto	21	22	1
Varhaiskasvatus	19	19	-
Diakoniatyö	14	14	-
Erytisammattimiehet	13	14	1
Hallinto- ja toimistotyö	14	13	-1
Nuorisotyö	12	12	-
Kiinteistö- ja kirkonpalvelu	11	10	-1
Kirkkomuusikot	10	9	-1
Kiinteistö- ja hautaustoimen hallinto- ja työnjohto	10	9	-1
Perheneuvonta	5	6	1
Viestintä	4	5	1
Muut seurakuntatyöntekijät	4	5	1
Lähetys- ja vapaaehtoistyö	2	3	1
Sairaalasielunhoito	3	2	-1
Yhteensä	142	143	1

Taulukko 3 kuvaa Hämeenlinnan seurakuntayhtymän tarvittaessa töihin kutsuttavien työntekijöiden määrää 31.12.2024. Tarvittaessa töihin kutsuttavia työntekijöitä on eniten seurakuntayhtymän vahtimestaripalveluissa.

Taulukko 3 Tarvittaessa töihin kutsuttavat palvelussuhteet 31.12.2024

Ammattiryhmä	HML-Vanaja	Hauho	Lammi	SRKY	Yhteensä
Varhaiskasvatus	3	-	1	-	4
Eriyisammattimiehet	-	-	-	1	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelu	-	-	-	6	6
Muut seurakuntatyöntekijät	-	-	-	2	2
Yhteensä	3		1	9	13

Henkilötyövuosi (HTV) kuvaa kokoaikaiseksi muutetun henkilön työpanosta. Palkansaajaksi lasketaan vakituisesti tai tilapäisesti työskennellyt henkilö, jonka työpanos korvataan palkkatuloilla. Koko vuoden täysipäiväisenä työskennellyt vastaa yhtä henkilötyövuotta. Osa-aikaiset työntekijät muutetaan kokoaikaisiksi, esimerkiksi koko tilikauden kestänyt puolipäiväinen työskentely vastaa 0,5 henkilöä.

- **HTV 1** = Työaika valitulla aikavälillä (esimerkiksi kalenterivuosi), maksimiarvo 1, jos henkilö on ollut koko vuoden työsuhteessa
- **HTV 2** = Edellä mainittu työaika, josta on vähennetty palkattomat keskeytykset
- **HTV 3** = Edellä mainittu työaika, josta on vähennetty sekä palkalliset että palkattomat keskeytykset

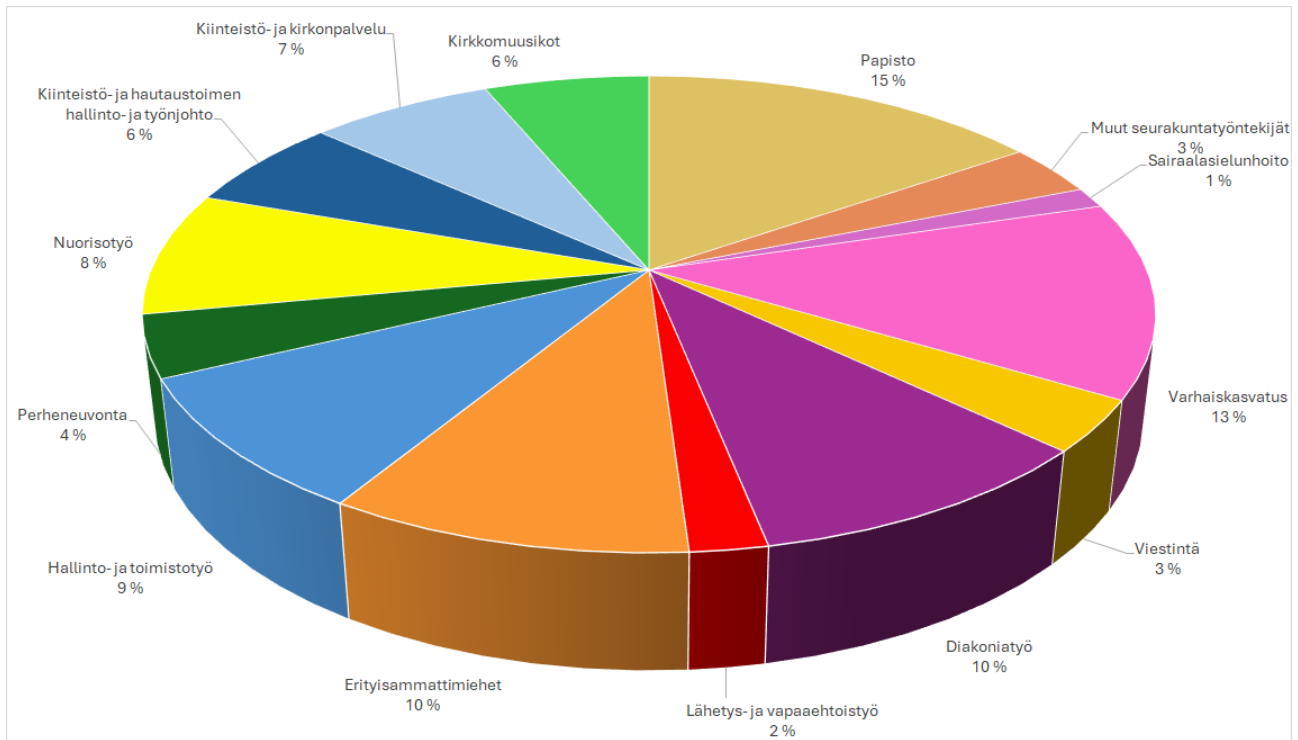
Taulukko 4 Henkilötyövuodet vuonna 2024

Yksikkö	HTV1	HTV2	HTV3
Hämeenlinnan seurakuntayhtymä	63,87	63,24	54,16
Hämeenlinna-Vanajan seurakunta	82,14	79,51	65,35
Lammin seurakunta	10,79	10,32	8,46
Hauhon seurakunta	6,10	6,10	5,18
Hautainhoitorahasto	8,14	8,01	6,83
Yhteensä	171,04	167,18	139,98

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän henkilöstörakenne 31.12.2024

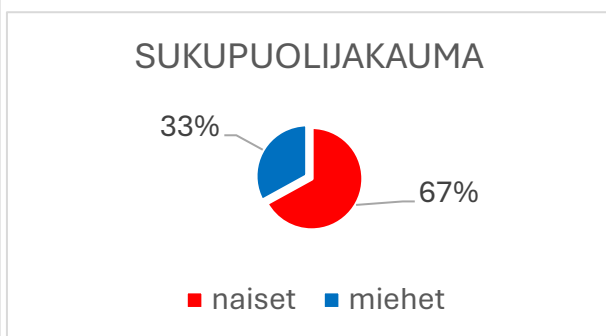
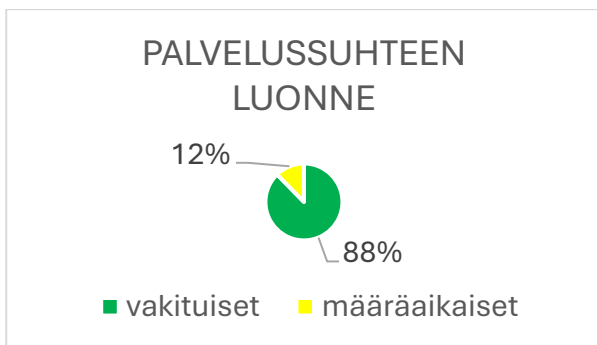
Henkilöstöstä suurimmat ammattiryhmät muodostavat papisto (15 %), varhaiskasvatus (13 %), diakoniatyö (10 %) ja erityisammattimiehet (10 %). Pienimmän työalan muodostaa sairaalasielunhoito (1 %).

Kuva 1 Henkilöstörakenne 31.12.2024

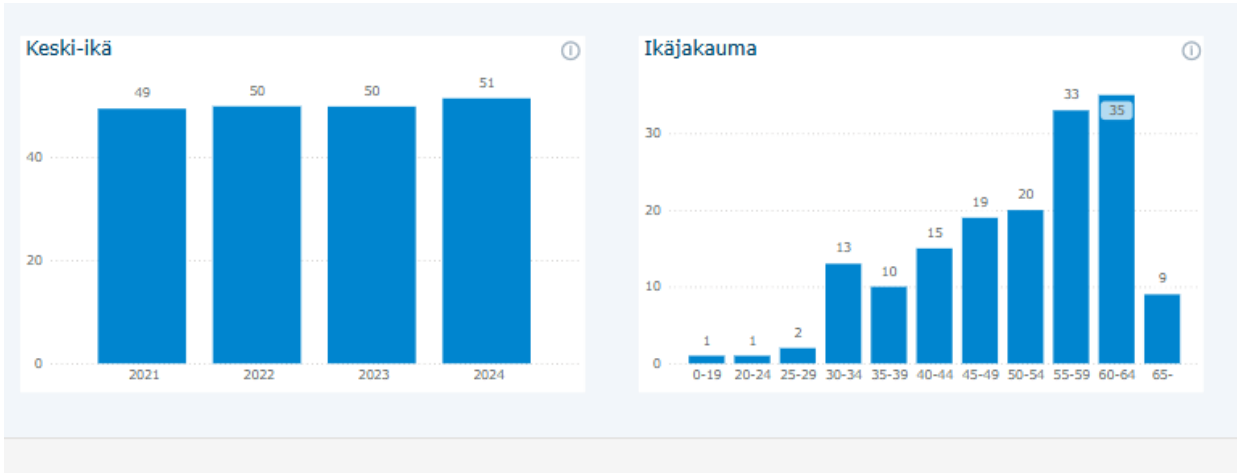


Seurakuntayhtymän henkilöstön suurin ikäryhmä vuonna 2024 on 60–64 -vuotiaat. Vuonna 2023 suurin ikäryhmä oli 50–59 -vuotiaat. Keski-ikää nostaa osaltaan se, että eläkkeelle siirytään myöhemmin. Pienin ikäryhmä on alle 30-vuotiaat.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymällä 31.12.2024 voimassa olleista palvelussuhteista 88 % (89% v.2023) oli vakituisia ja 12 % (11 %) määräaikaisia palvelussuhteita (pois lukien tarvittaessa töihin kutsuttavat). Henkilöstöstä naisia oli 67 % (71 %) ja miehiä 33 % (29 %).



Kuva 2: Kaikkien palveluksessa olleiden henkilöstön keski-ikä ja ikäjakauma. Lähde: Kirkon palvelukeskus (KIPA)/Human Resources (HR)-tilinpäätös



Henkilöstön keski-ikä oli edelleen kasvava vuonna 2024.

Työkyky ja terveys

Vuonna 2024 sairauspoissaolojen määrä kasvoi 54 % verrattuna vuoteen 2023. Aiemmin, vuonna 2023 sairauspoissaolot vähenivät 47 % edelliseen vuoteen nähden. Merkittävin tekijä sekä nousussa että laskussa on ollut erityisesti pitkät, yli 30 päivää kestävät sairauspoissaolot. Vuosien 2023 ja 2024 aikana on keskitytty erityisesti ennaltaehkäisevään toimintaan, jonka tavoitteena on tunnistaa ajoissa työkykyyn liittyviä riskejä.

Taulukko 5 Sairauspoissaolot vuonna 2024 (lähde: Mehiläinen)

Sairauspoissaolo, päiviä	2022	2023	2024
Yli 30 päivää	1 376	642	1 267
11–29 päivää	369	225	236
4–10 päivää	490	266	311
1–3 päivää	386	259	323
Sairauspoissaolot päivät yhteensä	2 621	1 392	2 137
Sairauspoissaolot päiviä/hlö	16,5	8,3	13,0

Työterveyshuollon kustannukset

Työterveyshuollon kustannukset vuonna 2024 olivat yhteensä 179 789,39 euroa (Kela 1 – korvausluokassa = ennaltaehkäisevä työterveyshuolto 96 994,79 eur ja Kela 2 – korvausluokassa = sairaanhoito 82 794,60 eur). Kela korvasi vuoden 2024 työterveyshuollon kustannuksista työnantajalle 51 874,20 euroa.

Työterveyshuollon kustannukset per työntekijä olivat 1 004,41 euroa vuonna 2024. Kelan korvauksen jälkeen kustannus oli 714,61 euroa/työntekijä. Työterveyshuollon kustannusten nousu

vuosittain on ollut huomattavaa. Työterveyshuollon kustannuksissa ja Kelan korvauksissa ovat mukana koko henkilöstö, mukaan lukien kausityöntekijät. (*Lähde: Kelan päätös työterveyshuollon kustannuksista vuodelta 2024*)

Hämeenlinnan seurakuntayhtymällä oli sopimus työterveyshuollon palveluista Mehiläinen Terveyspalvelut Oy:n kanssa ajalla 10.1.2016 - 31.12.2024. Vuoden 2024 syksyllä työterveyshuolto kilpailutettiin, ja 1.1.2025 alkaen työterveyspalveluita tuottaa Suomen Terveystalo Oy. Sopimus työterveyshuollon palveluista on voimassa vuodet 2025–2030.

Työhyvinvointi

Työhyvinvointikysely toteutettiin koko henkilöstölle syksyllä 2024. Kysely tehtiin julkisen alan eläkevakuuttajan Kevan kyselyllä, joka pohjautuu vankkaan asiantuntemukseen työhyvinvoinnin ja työkykyjohtamisen teemoissa. Vastaava kysely toteutetaan uudelleen vuoden kuluttua. Tavoitteena on saada työkykyjohtamisen tueksi ajantasaista ja laadukasta tietoa, vertailutietoa tärkeistä vertailukohteista sekä näkemyksiä työhyvinvoinnin osa-alueiden kehityksestä.

Vuonna 2024 toteutetun kyselyn tulosten pohjalta kunkin työalan ja tiimin tulokset arvioitiin yhdessä henkilöstön kanssa. Arvioinnin perusteella valittiin 1–3 kehittämiskohdetta, ja useita kehittämistoimia aloitettiin jo vuoden 2024 puolella.

Henkilöstöedut

Henkilöstölle tarjottiin veroton 150 euron arvoinen liikunta- ja kulttuurietu Epassi-palveluiden kautta. Epassin kautta työntekijöiden oli mahdollista saada myös työnantajan lounasetu lataamalla Epassiin lounasedun lisäksi omarahaa.

Vuonna 2024 yhteensä 149 työntekijää käytti liikunta- ja kulttuurietua. Lounasetua käytti 65 työntekijää. Työnantajan osuus liikuntaedusta oli 9 447 euroa, kulttuuriedusta 9 255 euroa ja lounasedusta 6 727 euroa.

Seurakuntayhtymä tarjosi vielä vuonna 2024 henkilöstölleen erillisen hierontaedun. Edun arvo vaihteli sopimushierojittain. Erillisestä hierontaedusta päätettiin luopua vuoden 2025 alusta lähtien samalla kun Epassin liikunta- ja kulttuurietuutta päätettiin laajentaa hyvinvointietuudella. Uudenlaisen, kattavamman Epassin etuuksien arvoa lisättiin samalla 150 eurosta 250 euroon (*Yhteistyötoimikunta 11.9.2024*).

Yhteistyötoimikunnan toiminta

Kirkollista yhteistoimintaa säätelee kirkon yhteistoimintasopimus. Sopimus koskee myös työsuojelun yhteistoimintaa. Yhteistoiminnan tarkoitus on, että työnantaja ja sen edustajat sekä työntekijät ovat keskenään vuorovaikutuksessa ja keskustelevat työhön, työpaikkaan, työn turvallisuuteen ja terveellisyteen liittyvistä asioista. Se tarkoittaa, että henkilöstön näkemyksiä ja asiantuntemusta kuunnellaan ja, että ne otetaan harkinnan mukaan huomioon.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymässä yhteistoimintasopimuksen mukaista yhteistoimintaa toteutetaan edustuksellisella yhteistyötoimikunnalla, joka kokoontuu säännöllisesti neljä kertaa vuodessa.

Yhteistyötoimikunnan kokoonpano vuonna 2024 oli seuraava:

Työnantajan edustajina toimivat talous- ja hallintojohtaja, henkilöstöpäällikkö, Hämeenlinnan Vanajan seurakunnan kirkkoherra sekä Lammin seurakunnan kirkkoherra.

Työntekijöiden edustajina toimivat:

- Mika Penttinen, erityisammattimies, työsuojeluvaltuutettu
- Samuli Santala, nuorisotyöntekijä, työsuojeluvaltuutettu
- Niina Huttunen, varhaiskasvatuksen ohjaaja, pääluottamusmies Kirkon alat ry
- Kati Miettinen, toimistosihteeri, pääluottamusmies Kirkon alan unioni/JHL
- Hanna-Leena Niemelä, diakoniatyöntekijä, pääluottamusmies Juko

Työsuojelupäällikkönä on toiminut Virpi Hernesaho 24.3.2024 saakka, Rami Jokinen 25.3. – 31.5.2024 ja Sari Saarinen 1.6.2024 alkaen. Vuonna 2024 toimineen yhteistyötoimikunnan toimintakausi on 2022–2025.

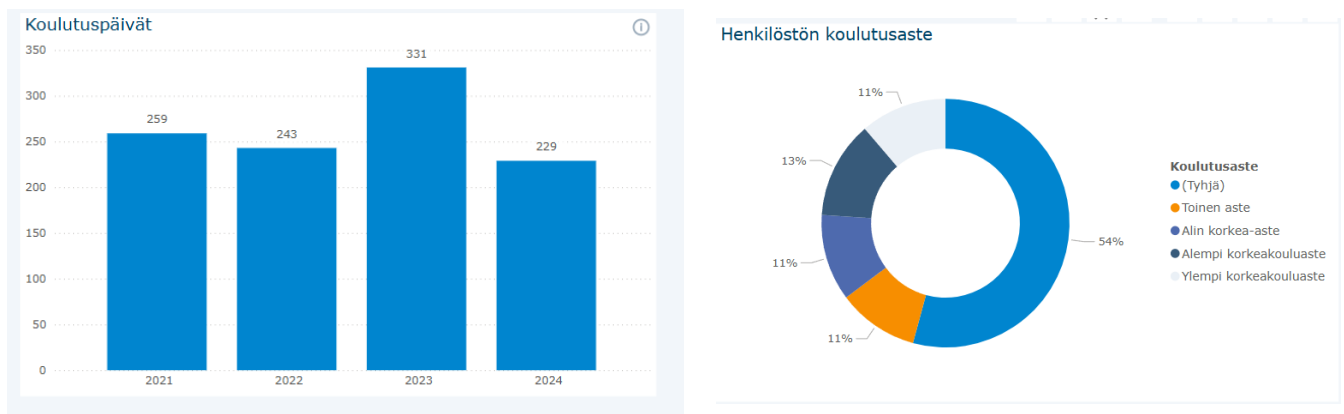
Yhteistyötoimikunta seuraa työsuojelutoimintaa ja osana sitä ylläpitää ajan tasalla myös mm. tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaa.

Vuonna 2024 yhteistyötoimikunta käsitteli kaikkia yhteistoimintasopimuksen mukaisia asioita. Lisäksi vuonna 2023 perustettu sisäilmatyöryhmä aloitti säännöllisen yhteistoiminnan periaattein toimivan työskentelyn vuonna 2024.

Vuoden 2024 yhteistyötoimikunnassa merkittävimpiä käsiteltyjä asioita olivat mm. työterveys- huollon palvelun kilpailutus, työhyvinvointikyselyn uudistaminen ja uuden toimintamallin mukainen toteuttaminen, etätyöohjeistus ja sen käyttöönotto sekä uudet linjaukset työsuhte- etuihin.

Yhteistyötoimikunta seurasi säännöllisesti tapaturma- ja läheltä piti -tilanteiden ilmoituksia.

Henkilöstön koulutus ja kehittäminen



Kuva 6: Koulutuspäivien määrä vuosittain ja järjestelmässä oleva tieto henkilöstön koulutusasteista. Tutkintotiedot täydennetään järjestelmään v. 2024–2025 aikana, jonka jälkeen saadaan kattavampi tieto nykytilasta. Lähde: KIPA/HR-tilinpäätös

Koulutuspäivien lukumäärä laski vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna.

Kehityskeskustelut käytiin kaikkien työntekijöiden kanssa toukokuun 2024 loppuun mennessä. Koko henkilöstön kattava osaamisen arviointiin perustuva kehittämis- ja

koulutussuunnitelma tehdään vuonna 2025, samoin yhteiset linjaukset henkilöstökoulutukseen. Vuonna 2025 yhteisesti käyttöön otettava uusi kehityskeskustelulomake ja keskusteluiden kehittäminen toimii koulutussuunnittelun kehittämiseen hyvänä pohjana.

Henkilöstöstrategiatyö käynnistyi syksyllä 2024 osana koko yhtymän strategiatyötä. Työtä tekemään valittiin työryhmä, joka kokoontui jo loppuvuoden 2024 ajan säännöllisesti ja jatkoi strategialuonnoksen työstämistä luonnosvaiheeseen, jossa voidaan osallistaa koko henkilöstöä yhteiseen työhön vuoden 2025 alussa.

1.4 Ympäristö

TOIMINTA-AJATUS

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon tavoite on olla hiilineutraali vuonna 2030. Tällöin kasvihuonekaasupäästöjä on vähennetty 80 % nykytasosta ja loput 20 % kompensoidaan mahdollisuuksien mukaan esimerkiksi kiinnittämällä huomiota seurakuntien omistamien metsien muodostamaan hiilivarastoon.

Kirkolla on vuodesta 2001 ollut käytössä oma, seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi. Käsikirja uudistettiin vuonna 2021. Ympäristödiplomi toimii työkaluna, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita ja edistetään kestävästä elämäntapaa.

Konkreettisilla toimilla ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi kirkko on toivon kantaja. Ilmastoahdistuksen ja pessimismin keskellä haluamme luoda toivoa ja innostaa kirkon jäseniä ja muita ihmisiä työhön ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi.

YLEISKATSAUS YMPÄRISTÖTYÖHÖN 2024

Yhteisen kirkkoneuvoston päätöksellä on haettu kirkon ympäristödiplomia. Luottamushenkilöistä ja työntekijöistä koostunut vastuuryhmä laati kirkon ympäristökäsikirjan mukaisen katselmustaulukon ja ympäristöohjelman vuosille 2023–2027, jonka yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 1.12.2022. Kirkkohallituksen virastokollegio myönsi Hämeenlinnan seurakuntayhtymälle ympäristödiplomin ajalle 21.12.2023–20.12.2028.

Ympäristöohjelma otetaan huomioon koko seurakuntayhtymän toiminnassa. Vuoden 2024 aikana valmistui matkustussääntö, sijoitusohje ja hankintaohje, jossa on huomioitu myös ympäristönäkökanta. Koko yhtymän alueella vietettiin Reilun kaupan viikkoa viikoilla 40–41.

Jokainen työala omassa toimintakertomuksessaan kertoo työalansa ympäristötyöstä.

HENKILÖSTÖ

Ympäristövastaavana toimii yhteisen kirkkoneuvoston nimeämänä hautaustoimen päällikkö. Ympäristövastaavan tukena toimii ympäristötyöryhmä. Ympäristövastaavan ja ympäristötyöryhmän tehtävänä on ympäristöohjelman toteutumisen seuranta, henkilökunnan ympäristökoulutus yhteistyössä koulutuksesta vastaavien kanssa, tiedotus henkilöstölle ja seurakuntalaisille yhteistyössä viestinnästä vastaavien kanssa, ympäristölainsäädännön muutosten seuraaminen, ympäristöepäkohtiin liittyvien aloitteiden tekeminen sekä hiilineutraali kirkko 2030 -

strategian mukaisesti yhteistyö toisten seurakuntien, kuntien, kaupunkien, järjestöjen ja muiden sidosryhmien kanssa ilmastotavoitteiden saavuttamiseksi.

Yhteinen kirkkoneuvoston nimeämän ympäristöryhmän jäsenenä on kaksi henkilöä Hämeenlinna-Vanajan seurakunnasta, yksi Hauhon seurakunnasta, yksi Lammin seurakunnasta ja Hämeenlinnan seurakuntayhtymästä ympäristövastaavan lisäksi yksi henkilö.

Ympäristöryhmä kokoontui vuoden 2024 aikana neljä kertaa.

TALOUS

Ympäristötyölle ei ollut erillistä talousarvioita, vaan jokaisen työalan ympäristötyö sisältyi oman työalansa talousarvioon.

METSÄT

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän metsätalous perustuu Metsälain (1093/1996) mukaiseen metsäsuunnitelmaan (KJ 6:9). Metsäsuunnitelma kattaa Hämeenlinnan, Hauhon, Kalvolan, Tammelan, Tuuloksen, Lammin ja Rengon metsäalueet, joiden kokonaisala on yhteensä 955 hehtaaria.

Taloudelliselta kannalta metsätalous on seurakuntayhtymälle merkittävä ja tuottoisa toimintamuoto. Suunnitelmakauden hakkuista arvioidut puunmyyntitulot ovat yhteensä noin 655 000 euroa, mikä kattaa selvästi metsänhoidon kustannukset. Metsänhoidollisia toimenpiteitä tehdään mm. taimikonhoitoon, ennakkoraivaukseen ja uudistamistoimiin. Nämä hoitotoimet turvaavat metsien tuottokyvyn säilymisen pitkällä aikavälillä. Metsätalous onkin seurakunnalle nettotuottoista toimintaa, jonka tuotolla tuetaan seurakunnan varsinaista hengellistä ja yhteiskunnallista toimintaa.

Seurakuntayhtymän metsänhoidossa keskeistä on ympäristövastuullisuus ja kestävä kehityksen periaatteet. Metsien käsittelyssä huomioidaan aktiivisesti luonnon monimuotoisuuden säilyttäminen sekä hiilensidonta. Metsissä on erilaisia kasvupaikkoja lehtomaisista kankaista kuivempiin kasvupaikkoihin ja turvemaihin, mikä edistää alueen luonnon monimuotoisuutta. Suunnitelluissa hakkuissa jätetään säästöpuita ja suojakaistoja, joilla turvataan arvokkaat elinympäristöt sekä estetään vesistöihin kohdistuvia haitallisia ravinnevalumia. Metsän uudistamistoimet tehdään ripeästi hakkuiden jälkeen, mikä takaa metsän jatkuvan hiilensidonnan. Metsien hiilivarasto kasvaa merkittävästi suunnitelmakauden aikana, mikä tekee seurakuntayhtymän metsistä merkittävän hiilinielun. Metsäsuunnitelman mukaan puuston vuotuinen kasvu (yhteensä noin 4 500 m³/vuosi) ylittää selvästi hakkuumäärän, mikä osoittaa metsien kestävä käytön toteutuvan suunnitelman mukaisesti.

Seurakuntayhtymä on sitoutunut pitkäjänteiseen ja vastuulliseen metsänhoitoon, jossa metsätalouden taloudellinen hyöty ja ekologiset arvot ovat tasapainossa. Tämä tukee seurakunnan tavoitteita vastuullisena toimijana ja mahdollistaa metsien säilymisen elinvoimaisena ja arvokkaana luonnonvarana myös tuleville sukupolville.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä, riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Tammi-helmikuun verotulot olivat 3,4 prosenttia yli edellisen vuoden vastaavan ajankohdan ja 1,6 prosenttia alle laskennallisen talousarvion. Verotulojen odotetaan kehittyvän myönteisesti, mutta markkinoilla on paljon epävarmuustekijöitä. Yhtymän vakavaraisuus on hyvä, mutta on myös poikkeuksellisen suuria investointikohteita, joihin varoja tullaan käyttämään. Kirkkoon kuului 66,3 % hämeenlinnalaisista. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä on vähentynyt 3 577 henkilöllä, seitsemällä prosentilla vuosien 2019–2024 aikana. Kaupungin väkiluku on lisääntynyt 714 asukkaalla, yhdellä prosentilla. Valtakunnan tasolla erityisesti nuoria tulee Suomessa ennistä enemmän uskoon, kuten ilmenee Itä-Suomen yliopiston pitkittäistutkimuksesta rippikoulunuorten suhteesta kristilliseen uskoon (Itä-Suomen yliopisto, 2024).

Yhtymän työterveyshuolto kilpailutettiin loppuvuodesta 2024. Varainhoito kilpailutettiin vuoden 2025 alkupuolella ja uudet varainhoitajat aloittavat helmi-maaliskuussa. Pankkipalvelut kilpailutetaan alkuvuodesta 2025.

1.6 Selvitys sisäisestä valvonnasta

Tilintarkastus

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi 26.1.2023 § 14 vuosiksi 2023–2026 yhtymän tilintarkastusyhteisöksi tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab:n, jonka nimeämänä päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT, JHT Mari Säynätjoki ja avustavina tilintarkastajina tilintarkastuksen asiantuntijat Hanna-Riikka Tohmola ja Sanni Nyysönen.

Vuoden 2023 tilinpäätökseen liittyvät tarkastukset olivat 20.-21.2.2024. Tilintarkastuskertomuksen läpikäyntitapaaminen oli 15.4.2024. Päävastuullinen tarkastaja osallistui yhteisen kirkkovaltuuston tilinpäätöstä käsittelevään kokoukseen 23.5.2024. Tilikauden aikainen tarkastus suoritettiin 23.10.2024, jolloin suoritettiin myös yhteisvastuukeräyksen tarkastus.

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen avulla tulee saada kohtuullinen varmuus siitä, että tehtävät hoidetaan seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa asianmukaisesti ja riskit pysyvät hyväksyttävällä tasolla (taloussääntö 25 §). Esihenkilöiden suorittama sisäinen valvonta on matka-, kulu- ja ostolaskujen osalta kaksivaiheinen. Toimielinten osalta taloudellista seurantaa tehdään jokaisen kokouksen yhteydessä. Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta tekee kiinteistöjen ja hautausmaiden katselmukset kokoustensa yhteydessä.

1.7 Talouden tunnusluvut

Silloin, kun se on tarpeen kirjanpitovelvollisen taloudellisen tilanteen sekä toiminnan kehittämisen ja tuloksellisuuden ymmärtämiseksi, toimintakertomukseen on sisällytettävä taloudelliset tunnusluvut (KPL 3.1 a§).

1.7.1 Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	15,83 %	17,88 %
Vuosikatteen osuus poistoista, %	451,34 %	682,17 %
Vuosikate, euroa/jäsen	41,81 €	70,00 €

Seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu 15,83 prosenttia toimintatuotoilla. Luku on pienentynyt edellisestä vuodesta 2,1 prosenttiyksikköä. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä investointeihin. Talouden tasapainoeriatteen mukaan vuosikate kattaa poistot ja toisaalta korvausinvestoinnit. Talous on tasapainossa. Vuosikate euroa/jäsen -tunnusluvun pienentyminen johtuu toimintakatteen eli nettokulujen kasvusta.

1.7.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	124,86	139,63
Rahavarojen riittävyys, pv	400	410

Seurakuntayhtymä voisi maksaa varainhoidossa ja pankkitileillä olevilla varoilla 13 kuukauden kassasta maksut ilman tulorahoitusta.

1.7.3 Taseen tunnusluvut

	2024	2023
Omavaraisuusaste (%)	93,72	92,21
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	373,81	358,31
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,07	14,55
Lainakanta, euroa/jäsen	-	-

1.8 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi

Tilikauden tulos on 1 475 041,57 euroa.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1 Tehdään 1 450 000 euron suuruinen investointivaraus Keskusseurakuntatalon rakentamiseen.

2 Tuloutetaan investointivaruksella katetun omaisuuden poistoeroa 12 276,79 euroa.

3 Kirjataan tilikauden ylijäämä 37 318,36 euroa seurakuntayhtymän taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätileille.

Lisäksi yhteinen kirkkoneuvosto esittää, että hautainhoitorahaston ylijäämä 103 457,94 euroa ja hautainhoitorahasto 2.0:n alijäämä -276,27 euroa kirjataan hautainhoitorahastojen taseiden omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätileille.

2 Talousarvion toteutuminen



2.1 Käyttötalouden toteutuminen

2.1.1 Seurakunnat

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hämeenlinna-Vanaja						
TOIMINTATUOTOT	412 964	292 105	120 859	141 %	432 644	-19 680
TOIMINTAKULUT	-5 830 062	-5 633 105	-196 957	103 %	-5 565 593	-264 469
Henkilöstökulut	-4 155 779	-4 108 544	-47 235	101 %	-4 037 111	-118 668
Muut toimintakulut	-1 674 284	-1 524 561	-149 723	110 %	-1 528 482	-145 801
TOIMINTAKATE	-5 417 099	-5 341 000	-76 099	101 %	-5 132 950	-284 149
Lammi						
TOIMINTATUOTOT	45 021	36 049	8 972	125 %	52 958	-7 937
TOIMINTAKULUT	-691 746	-728 049	36 303	95 %	-702 075	10 329
Henkilöstökulut	-528 925	-567 374	38 449	93 %	-536 123	7 198
Muut toimintakulut	-162 821	-160 675	-2 146	101 %	-165 952	3 131
TOIMINTAKATE	-646 725	-692 000	45 275	93 %	-649 117	2 392
Hauho						
TOIMINTATUOTOT	78 791	27 640	51 151	285 %	64 496	14 295
TOIMINTAKULUT	-464 931	-417 640	-47 291	111 %	-436 926	-28 005
Henkilöstökulut	-330 078	-333 356	3 278	99 %	-331 064	986
Muut toimintakulut	-134 853	-84 284	-50 569	160 %	-105 862	-28 991
TOIMINTAKATE	-386 140	-390 000	3 860	99 %	-372 430	-13 710

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
SEURAKUNNAT YHTEENSÄ						
TOIMINTATUOTOT	536 776	355 794	180 982	151 %	550 098	-13 322
TOIMINTAKULUT	-6 986 739	-6 778 794	-207 945	103 %	-6 704 594	-282 146
Henkilöstökulut	-5 014 782	-5 009 274	-5 508	100 %	-4 904 297	-110 484
Muut toimintakulut	-1 971 958	-1 769 520	-202 438	111 %	-1 800 296	-171 661
TOIMINTAKATE	-6 449 964	-6 423 000	-26 964	100 %	-6 154 496	-295 467



2.1.1.1 Hämeenlinna-Vanajan seurakunta

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
HÄMEENLINNA-VANAJA YHTEENSÄ						
TOIMINTATUOTOT	412 964	292 105	120 859	141 %	432 644	-19 680
TOIMINTAKULUT	-5 830 062	-5 633 105	-196 957	103 %	-5 565 593	-264 469
Henkilöstökulut	-4 155 779	-4 108 544	-47 235	101 %	-4 037 111	-118 668
Muut toimintakulut	-1 674 284	-1 524 561	-149 723	110 %	-1 528 482	-145 801
TOIMINTAKATE	-5 417 099	-5 341 000	-76 099	101 %	-5 132 950	-284 149

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hämeenlinna-Vanaja						
Korvaukset	126 296	147 105	-20 809	86 %	175 240	-48 944
Myyntituotot	24 747	25 000	-253	99 %	19 990	4 758
Maksutuotot	123 671	106 500	17 171	116 %	127 690	-4 019
Vuokratuotot	1 049	2 000	-951	52 %	1 596	-546
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	106 164	3 500	102 664	3 033 %	75 074	31 090
Tuet ja avustukset	14 569	0	14 569	0 %	19 681	-5 112
Muut toimintatuotot	16 317	8 000	8 317	204 %	13 241	3 076
Sisäiset tuotot	150	0	150	0 %	133	18
TOIMINTATUOTOT	412 964	292 105	120 859	141 %	432 644	-19 680
Henkilöstökulut	-4 155 779	-4 108 544	-47 235	101 %	-4 037 111	-118 668
Palvelujen ostot	-750 168	-728 398	-21 770	103 %	-644 208	-105 960
Palvelun ostot - sisäiset	-195 006	-144 220	-50 786	135 %	-165 249	-29 757
Vuokrakulut	-38 797	-19 570	-19 227	198 %	-39 318	521
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-225 229	-226 993	1 764	99 %	-221 821	-3 408
Annetut avustukset	-415 554	-402 600	-12 954	103 %	-433 878	18 324
Muut toimintakulut	-49 530	-2 780	-46 750	1 782 %	-24 009	-25 521
TOIMINTAKULUT	-5 830 062	-5 633 105	-196 957	103 %	-5 565 593	-264 469
TOIMINTAKATE	-5 417 099	-5 341 000	-76 099	101 %	-5 132 950	-284 149

Sisäiset ruokapalvelukulut sekä rahastot sisältyvät laskelmaan.

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Diakonia						
TOIMINTATUOTOT	36 896	17 500	19 396	211 %	38 894	-1 999
TOIMINTAKULUT	-838 566	-789 457	-49 109	106 %	-752 060	-86 506
Henkilöstökulut	-646 175	-607 297	-38 878	106 %	-587 693	-58 482
Muut toimintakulut	-192 391	-182 160	-10 231	106 %	-164 366	-28 025
TOIMINTAKATE	-801 670	-771 957	-29 713	104 %	-713 165	-88 505
Diakoniarahasto						
TOIMINTATUOTOT	97 326	0	97 326	0 %	61 566	35 761
TOIMINTAKULUT	-97 326	0	-97 326	0 %	-61 566	-35 761
Henkilöstökulut	-2 459	0	-2 459	0 %	0	-2 459
Muut toimintakulut	-94 867	0	-94 867	0 %	-61 566	-33 301
TOIMINTAKATE	0	0	0	0 %	0	0
Jumalanpalvelus- ja musiikkityö						
TOIMINTATUOTOT	16 562	20 000	-3 438	83 %	18 826	-2 264
TOIMINTAKULUT	-1 061 379	-1 120 636	59 257	95 %	-1 220 523	159 144
Henkilöstökulut	-859 851	-941 536	81 685	91 %	-1 029 949	170 099
Muut toimintakulut	-201 528	-179 100	-22 428	113 %	-190 573	-10 955
TOIMINTAKATE	-1 044 817	-1 100 636	55 819	95 %	-1 201 697	156 879
Lähetys- ja aikuistyö						
TOIMINTATUOTOT	15 556	9 200	6 356	169 %	18 612	-3 055
TOIMINTAKULUT	-511 263	-524 211	12 948	98 %	-491 869	-19 394
Henkilöstökulut	-204 781	-218 151	13 370	94 %	-191 777	-13 004
Muut toimintakulut	-306 482	-306 060	-422	100 %	-300 092	-6 390
TOIMINTAKATE	-495 706	-515 011	19 305	96 %	-473 257	-22 449
Lapsi- ja nuorisotyö						
TOIMINTATUOTOT	117 402	95 300	22 102	123 %	116 747	655
TOIMINTAKULUT	-1 952 184	-1 799 920	-152 264	108 %	-1 864 937	-87 247
Henkilöstökulut	-1 471 495	-1 413 950	-57 545	104 %	-1 442 106	-29 389
Muut toimintakulut	-480 689	-385 970	-94 719	125 %	-422 831	-57 858
TOIMINTAKATE	-1 834 782	-1 704 620	-130 162	108 %	-1 748 189	-86 593
Muut työmuodot						
TOIMINTATUOTOT	3 468	3 000	468	116 %	4 164	-697
TOIMINTAKULUT	-899 861	-932 272	32 411	97 %	-707 023	-192 838
Henkilöstökulut	-522 241	-482 094	-40 147	108 %	-332 766	-189 476
Muut toimintakulut	-377 620	-450 178	72 558	84 %	-374 258	-3 362
TOIMINTAKATE	-896 394	-929 272	32 878	96 %	-702 859	-193 535
Perheneuvontakeskus						
TOIMINTATUOTOT	81 649	103 000	-21 351	79 %	129 729	-48 080
TOIMINTAKULUT	-317 284	-309 000	-8 284	103 %	-310 587	-6 697
Henkilöstökulut	-299 658	-293 482	-6 176	102 %	-299 529	-130
Muut toimintakulut	-17 626	-15 518	-2 108	114 %	-11 058	-6 568
TOIMINTAKATE	-235 635	-206 000	-29 635	114 %	-180 858	-54 777
Sairaalasielunhoito						
TOIMINTATUOTOT	44 105	44 105	0	100 %	44 105	0
TOIMINTAKULUT	-152 199	-157 609	5 410	97 %	-157 030	4 831
	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Henkilöstökulut	-149 118	-152 034	2 916	98 %	-153 291	4 173
Muut toimintakulut	-3 081	-5 575	2 494	55 %	-3 739	658
TOIMINTAKATE	-108 094	-113 504	5 410	95 %	-112 925	4 831

Hämeenlinna-Vanajan seurakuntaneuvoston jäsenet 2024: Kari Heiskanen (pj. 13.2.2024 asti), Kimmo Reinikainen, kirkkoherra (pj. 13.2.2024 alkaen), Kalervo Aaltonen, Ulla Appelroth, Pekka Arvio, Antti Hieta, Riitta Hietanen, Kylli Kylliäinen, Kirsi Ojansuu-Kaunisto, Ari Palomäki, Ilkka Sorsa, Terhi Sortila (varapj. 13.2. alkaen), Kirsti Suoranta, Kimmo Tapanainen,

Jarmo Vainio, Antti Valkama, Kalle Virtanen, Sara Kaloinen (15.8.2024 alkaen). Sihteeri: Niina Virtanen. Kokouksia oli 12.

Yleiskatsaus seurakunnan toimintaan 2024

Vuoden 2024 Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan painopisteet olivat strategiasta johdetut Arjen auttaminen sekä Vaikuttaminen ja kutsuminen. Ensimmäinen painopiste kiinnitti katseen kokonaisvaltaiseen ihmisen huomaamiseen ja seurakunnan diakoniseen tehtävään ihmisten parissa. Toisena painopisteenä oli vaikuttaminen yhteisöön, jossa toimimme. Seurakunnan toiminnan vaikuttavuutta haluttiin tarkastella intensiivisemmin ja sisältöjen kautta.

Yhteiskunnan eriytymiskehitys on kertomusvuonna vahvistunut ja yhteiskunnan taloustilanteen vaikutukset näkyvät myös Hämeenlinnassa. Viime vuonna useilla työaloilla yhteisöllisiä ruokailuja ja leiritoimintaa on lisätty vastauksena kysyntään. Taloudellisen avun merkitys on suuri juuri nyt, mutta myös yksinäisen huomaaminen tai arvostuksen antaminen syrjitylle on tärkeämpää kuin koskaan.

Henkilöstö

Vuonna 2024 seurakunta otti askeleita kohti uutta myös muokkaamalla hallintoaan. Uudistuksella tavoiteltiin parempaa kontaktia toimintaympäristöön ja resurssien siirtoa hallinnosta toimintaan. Muutoksen mahdollisti luottamushenkilöiden ja toimivan johdon rohkeus ja luottamus tulevaan. Hallinnon muutoksen yhteydessä seurakunnan työaloja järjesteltiin uudestaan sen mukaisesti, kuinka toiminta oli järjestetty. Uudistuksessa luovuttiin johtokuntajärjestelmästä, jolloin sekä toimenkuvia että esihenkilöyksiä muutettiin.

Yhteistyössä yhtymän kanssa henkilöstön hyvinvointiin on panostettu ja työhyvinvointikyselyn perusteella aloitettu toimenpiteitä niillä alueilla, jossa tulokset niitä vaativat.

Henkilökunnan lisäksi myös vapaaehtoisten osaamista kehitettiin muun muassa ensiaputaitojen osalta. Rippikoulujen turvallisuutta lisättiin vesipelastustaitoja kouluttamalla. Luontohengellisyys ja monimuotoinen spiritualiteetin vahvistaminen näkyi edelleen koulutuksissa. Osallistuimme vuoden aikana erilaisiin johtamis- ja konsulttikoulutuksiin sekä vahvistimme palvelumuotoilun osaamista.

Talous

Kertomusvuoden budjetin määrittäminen sisälsi haasteita syksyllä 2023 ja vuoden 2024 toteuma jäänee näistä syistä hiukan alijäämäiseksi. Seurakuntaa haastoivat taloudellisesti diakonia-asiakkaiden koko ajan kasvava avuntarve sekä haasteet rippikoulujen kasvavista kustannuksista. Rippikoulun pitopaikkoja on jouduttu hakemaan laajemmalta säteeltä omien leirikeskusten ollessa osin pois käytöstä. Haasteita näiltä osin on onnistuttu selättämään, ja vuosi 2026 näyttää tältä osin tarjoavan vakiintumista.

Kiinteistöt

Seurakunnan kiinteistötilanne on ollut edelleen haastava. Sekä Poltinahon että Lintukodon kiinteistöissä on havaittu haasteita sisäilmassa. Syöksynsuun leirikeskuksen rakentaminen alkoi ja sen on määrä valmistua vuoden 2025 syksyllä. Myös työntekijöiden toimistotilojen tarve on palautunut osin koronaa edeltävälle tasolle. Uuden seurakuntatalon kaavoitus valmistui ja Hämeenlinnan kirkon uudistamisprojekti eteni.

Ympäristö

Seurakuntaan on muodostunut ympäristöön liittyvien toimintojen koordinoimiseksi ryhmä. Kestävä kehitys ja ympäristötietoisuus ovat työaloilla hyvin hallussa ja uusina asioina siirryimme mm. Reskan Kulman aamupalalla lihattomaan tarjoiluun ja suosimme vaateavustuksissa osittain kierrättämistä, esimerkiksi myöntämällä vaateavustus second hand -liikkeeseen. Lasten vaatteita kierrätettiin uuden VaateHelpin avulla. Ruoka-apuna annettiin hävikkiruokaa ja ruuanhakijoiden toivottiin tuovan mukanaan oma kestokassi. Osallistuimme myös globaaliin ilmastotyöhön Suomen Lähetysseuran ympäristöpankin kautta sekä lähimetsien suojeluun Luonnonperintösäätiötä tukemalla.

Palvelutoimisto

Palvelutoimisto palvelee seurakuntalaisia ammattitaitoisesti ja joustavasti. Palvelutoimistosta tehdään varaukset toimituksiin ja tiloihin sekä autetaan seurakuntalaisia toimituksiin ja muihin asioihin liittyvissä kysymyksissä. Palvelutoimisto ylläpitää hautarekisteriä ja tekee hautaustoi-
meen liittyvät sopimukset. Palvelutoimisto tekee tiivistä yhteistyötä niin seurakunnan eri tiimien kuin seurakuntayhtymän kanssa.

Palvelutoimiston tavoite nettiajanvarauksen lisäämisestä kasteisiin ja hautaan siunaamisiin ei täyttynyt, sillä ajanvarausjärjestelmää joudutaan kehittämään huomattavasti lisää. Vihkimisistä ja kasteista kerättiin palautetta, jonka mukaan seurakunnan palvelu on erinomaista. Vuoden aikana valmisteltiin digitaaliseen arkistoon siirtymistä ja arkistomateriaalin puhdistusta sekä kirkonkirjojen konservointia.

Diakoniatyö

Diakoniatyön tehtävänä on kohdata heikoimmassa asemassa olevia, seurakunnan alueella asuvia hämeenlinnalaisia, jotka tarvitsevat apua, tukea ja toivoa elämäänsä. Tavoitteena on vahvistaa asukkaiden kokonaisvaltaista hyvinvointia sielunhoidon, palveluohjauksen, taloudellisen tuen sekä seurakunnan toimintaan kutsumisen keinoin.

Vuonna 2024 diakoniassa keskityttiin perustehtävien hoitamiseen laadukkaasti. Asumiskulujen kasvu kuten asumistuen leikkaukset näkyivät vastaanotoilla. Sekä ruuan jako että taloudellisten avustusten saajien määrät kasvoivat edellisvuodesta. Kuitenkin samalla jaettavan lahjotusruuan määrä on vähentynyt. Diakoniatyö panosti myös verkostoitumiseen ja verkostojen ylläpitämiseen sekä tutki diakoniatyön vaikuttavuutta, yhteistyömahdollisuuksia ja tulevaisuuden näkymiä.

Jumalanpalvelus- ja musiikkityö

Jumalanpalveluksissa seurakunta kokoontuu hakemaan armollisuutta, hengellistä kasvamista ja rauhaa Jumalan hoidossa. Toteutamme jumalanpalveluselämää, joka on mahdollisimman monipuolista ja merkityksellistä. Musiikkityössä, kuorojen toiminnassa ja konserteissa yhdistyivät yhdessä tekeminen hyvin konkreettisesti. Musiikki oli monipuolista ja sitä oli toteuttamassa kanttoreiden lisäksi laaja joukko muita musiikin ammattilaisia ja harrastajia.

Toimme hämeenlinnalaisten arkeen hengähdystä ja Jumalan läsnäoloa säännöllisillä jumalanpalveluksilla ja hyvin toteutetulla musiikkityöllä. Jumalanpalveluselämämme on sisällöltään rikas ja sitä toteutetaan maantieteellisesti laajasti. Kolehdin kerääminen sähköisesti MobilePayn avulla valmisteltiin vuoden 2024 ja keräystapa alkaa vuoden 2025 alussa.

Kasvatus

Annamme kasteopetusta. Rohkaisemme lapsia ja nuoria uskomaan luterilaisen tunnustuksen mukaisesti kolmiyhteiseen Jumalaan ja löytämään oman paikkansa seurakunnastamme. Luomme osallistujille mahdollisuuksia saada myönteisiä kokemuksia itsestä, lähimmäisestä ja Jumalasta.

Varhaiskasvatus

Vuonna 2024 tavoitteena oli järjestää perheille hyvin rakennettuja tapahtumia perhekirkojen yhteyteen, jotta perheet löytäisivät toimintamme ja osallistuisivat tapahtumiin. Kävijämäärä onkin saatu pysymään hyvänä. Päiväkerholaisten sekä perheiden kerhojen osallistujamäärät ovat kasvaneet. Sujuvoitimme perheiden arkea erilaisten toimintojen avulla ja aloitimme päiväkotien kanssa yhteiset katsomuskasvatukselliset keskustelut. Näille on toivottu jatkoa. Varhaiskasvatus tuki viiden lippukunnan perhepartiotointia, jossa osallistujamäärät ovat olleet kasvussa.

Varhaisnuorisotyö

Järjestimme perheille tapahtumaluontoista avointa ja maksutonta matalankynnyksen toimintaa. Perustimme seurakuntaan koululaisten vaikuttajaryhmän. Leirit ja retket ovat olleet lähes täynnä. Kesäleireille oli enemmän tulijoita, joita voitiin ottaa.

Partiotoiminnan saavutettavuutta tarkasteltiin yhdessä lippukuntien kanssa. Seurakunta oli mukana toteuttamassa Hämeenlinnan alueen partiolaisten kesäleiriä.

Kouluuyhteistyössä haastaa yhteiskunnassa vallitseva ilmapiiri ja suhtautuminen katsomuksiin ja niiden käsittelyyn. Toisaalta taas koulut tulevat mielellään leirikoulupäiviin, jossa ryhmät vievät melomaan ja käsitellään pelin muodossa eettisiä kysymyksiä.

Nuorisotyö

Digitaalisen nuorisotyön tavoitteena oli tuoda markkinoinnissa paremmin esiin, että toiminta on ilmaista sekä laajentaa tarjontaa eri ikäryhmille. Markkinointia voidaan pitää onnistuneena, sillä kävijämäärä vuoden aikana on säilynyt ennallaan.

Nuorten vaikuttajaryhmässä oli 12 jäsentä. Lisäksi ryhmään kuului Hauhon ja Lammin seurakuntien edustajat. Nuoret vaikuttivat toimintasuunnitelman valmisteluun tuomalla toiminnallisia ehdotuksia. Nuorten toiminnassa on alkanut käymään uusia nuoria, kun vanhemmat aktiiviset nuoret ovat jääneet toiminnasta pois. Tämä osoittaa nuorten toiminnan olevan edelleen mielekästä nuorille ja tavoittavan uusia nuoria hyvin.

Rippikoulutyö

Rippikoulu tuki perheiden kasvatustyötä nuorten kohtaamisen ja kuuntelemisen kautta. Yli 90 % rippikoulun aloittaneista sai käytyä rippikoulunsa loppuun saakka. Ikäluokasta rippikouluun ilmoittautuvien nuorten määrässä on tapahtunut hiukan laskua syksyllä 2024.

Valtakunnallisen rippikoulukyselyn perusteella rippikoulumme koetaan turvallisiksi ja yhteisöllisiksi, myös uskontoon liittyvät teemat ovat olleet aiempaa mielekkäämpiä nuorten näkökulmasta.

Oppilaitostyö

Oppilaitostyössä eletään todeksi sitä, että kirkko on läsnä siellä, missä sen jäsenetkin ovat. Perustehtävänä on edistää ja tukea koko oppilaitosyhteisön hengellistä, henkistä ja sosiaalista hyvinvointia sekä tukea yhteisöllisyyden toteutumista oppilaitosympäristössä.

Tavoite oppilaitospapin läsnäolosta oppilaitoksissa toteutui. Panostus oppilaitospapin näkyvyyteen kasvokkain kohtaamisella toteutui erityisesti tapahtumissa ja opiskelijoiden vapailla kahveilla. Yhteistyötä eri verkostojen kanssa ylläpidettiin ja rakennettiin onnistuneesti. Toiminta on ollut monipuolista sekä isojen ryhmien kanssa että yksilötasolla. Erinäisiin pyyntöihin on vastattu nopeasti ja ideoita esittäen. Oppilaitospappi on avannut yhteistyötä Suomeen muuttaneiden opiskelijoiden parissa tehtävään työhön ryhmäytymisen kautta.

Aikuis- ja lähetystyö

Lähetys- ja aikuistyö vastaa seurakunnan lähetystyöstä, aikuisten ryhmätoiminnasta, raamatuntutuksesta, aikuisrippikoulusta, evankelioimistyöstä ja retriittityöstä. Aikuistyön tehtävänä on tukea aikuisten kristillistä kasvua ja elämää sekä tavoittaa niitä, joille kristinuskon sanoma on vieras. Aikuistyö tarjoaa mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa.

Lähetystyön tarkoituksena on levittää evankeliumin sanomaa niiden keskuuteen, jotka eivät vielä tunne Kristusta. Seurakunta tekee lähetystyötä lähetysjärjestöjen välityksellä. Seurakunnassa pidetään yllä lähetyskasvatusta ja halukkuutta tukea lähetystyötä.

Ukraina-keskuksen lopetettua toimintansa Hämeenlinnassa, seurakunta palkkasi yhteisötyöntekijän ukrainalaisten parissa tehtävään työhön. Merkittävää oli monimuotoisuuden korostuminen hengellisessä toiminnassa, ympäristötietoisuuden lisääntyminen ja vapaaehtoisten jatkuvasti kasvava osuus seurakunnan toiminnassa.

Suomen Merimieskirkko ry:n valtakunnalliset Kotona maailmalla -kesäjuhlat järjestettiin Hämeenlinnassa 10.–11.8.2024. Suomen vanhin merimieskirkkopiiri lopetti toistaiseksi säännöllisen toimintansa.

Perheasiain neuvottelukeskus

Perheneuvonnan perustehtävä on vahvistaa ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukemalla sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla hänen kykyään elää lähisuhteissa. Perheneuvonnassa keskitytään erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin. Perheneuvonnan perustehtävään kuuluvat myös ryhmätoiminta, perheasioiden sovittelu, työnohjaus sekä parisuhde- ja perheteemoihin liittyvä koulutus.

Perheneuvonta selvitti vuoden aikana lastenhoidon järjestämistä neuvonnan aikana ja purki jopa neljän kuukauden mittaisiksi venyneitä jonoja lisätyövoiman avulla. Hyvinvointialue päätti purkaa sopimusyhteistyön Kanta-Hämeen perheasiain neuvottelukeskusten kanssa. Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan kohdalla se merkitsi noin 60 000 euron suuruisen vuosittaisen rahoitusosuuden menetystä. Vuoden 2025 rahoitus on hoidettu Hämeenlinnan seurakuntayhtymän myöntämällä siltarahoituksella sekä Janakkalan että Sääksmäen seurakuntien ostopalvelusopimuksilla.

Sairaalasielunhoito

Sairaalasielunhoidon tavoitteena oli luoda tilaa kohtaamiselle. Potilaita ja omaisia kohtasimme niin osastoilla, kotikäynneillä, puhelimitse, Teamsin välityksellä ja, toimitusten yhteydessä. Henkilöstöä tapasimme arkisin myös työnohjauksissa ja purkukeskusteluissa.

Vuoden 2024 aikana sairaalasielunhoitajat toimivat tavoitteen mukaisesti monissa eri verkostoissa, lisäten yhteistyömahdollisuuksia. Myös sairaalasielunhoidon näkyvyyttä hyvinvointialueella lisättiin. Säännölliset osastohartaudet Vanajaveden sairaalassa loppuivat yhteisymmärryksessä henkilökunnan kanssa syyskuussa. Vaikka osastohartaudet loppuivat, palvelevat sairaalateologit edelleen tarpeen mukaan. Sairaalasielunhoidon uusi yhteistyösopimus hyvinvointialueen kanssa valmistui.

Viestintä

Seurakunnan viestintä kertoo kristillisestä uskosta sekä seurakunnan ja kirkon työstä. Osallistumme ajankohtaisiin keskusteluihin ja tuomme seurakunnan toimintaa ja sanomaa esille monikanavaisesti. Tavoitamme hämeenlinnalaisia tapahtumien, paikallismedian, sosiaalisen median ja Kotikirkko-lehden avulla. Näymme ja kuulumme kaduilla ja toreilla. Olemme läsnä hämeenlinnaisten elämässä. Tavoittelemme aktiivisesti erityisesti niitä, jotka eivät vielä osallistu seurakunnan toimintaan. Viestimme rohkeasti, avoimesti ja varmistamme seurakunnan moniäänisyyden. Tuemme ja opastamme työntekijöitä monikanavaisessa viestinnässä.

Vuoden 2024 aikana panostimme tavoitteiden mukaisesti auttamisviestintään tuomalla esiin seurakunnan eri palveluja ja tukimuotoja. Työyhteisöviestintää kehitimme uudistamalla seurakuntayhtymän yhteisen intranetin. Lisäksi toimimme seurakuntayhtymän viestinnän tukena ja huolehdimme yhtymän hallinnon viestinnästä.

Uutena kokeiluna avasimme TikTok-tilin. Kotikirkko-lehteä julkaistiin neljä numeroa ja seurakunnan tapahtumat koottiin uuteen Menot-liitteeseen. Julkaisimme vuoden 2024 aikana 30 mediatiedotetta ja saimme 170 mediaosumaa.

Osallistuimme paikalliseen Linnan Business Turnajaiset -kilpailuun pyhiinvaellusreittien kehittämisellä. Sijoituimme kilpailussa toiseksi, saaden 5 000 euron arvoisen palkinnon ja paljon näkyvyyttä. Onnistunut yhteistyötapahtuma oli ARXin Valoilmiö-valotaidefestivaali, jonka aikana Hämeenlinnan kirkossa kävi kolmena iltana yli 10 000 henkilöä.



2.1.1.2 Lammin seurakunta

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Lammi						
TOIMINTATUOTOT	45 021	36 049	8 972	125 %	52 958	-7 937
TOIMINTAKULUT	-691 746	-728 049	36 303	95 %	-702 075	10 329
Henkilöstökulut	-528 925	-567 374	38 449	93 %	-536 123	7 198
Muut toimintakulut	-162 821	-160 675	-2 146	101 %	-165 952	3 131
TOIMINTAKATE	-646 725	-692 000	45 275	93 %	-649 117	2 392

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Lammi						
Korvaukset	2 383	1 549	834	154 %	1 698	685
Myyntituotot	4 473	1 500	2 973	298 %	5 213	-740
Maksutuotot	26 118	26 100	18	100 %	35 751	-9 633
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 446	6 900	4 546	166 %	8 496	2 951
Tuet ja avustukset	600	0	600	0 %	1 800	-1 200
TOIMINTATUOTOT	45 021	36 049	8 972	125 %	52 958	-7 937
Henkilöstökulut	-528 925	-567 374	38 449	93 %	-536 123	7 198
Palvelujen ostot	-94 139	-94 330	191	100 %	-97 386	3 248
Palvelun ostot - sisäiset	-14 175	-11 250	-2 925	126 %	-4 200	-9 975
Vuokrakulut	-111	-690	579	16 %	-373	262
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 258	-27 985	3 727	87 %	-34 250	9 992
Annetut avustukset	-29 565	-25 820	-3 745	115 %	-28 880	-686
Muut toimintakulut	-572	-600	28	95 %	-863	291
TOIMINTAKULUT	-691 746	-728 049	36 303	95 %	-702 075	10 329
TOIMINTAKATE	-646 725	-692 000	45 275	93 %	-649 117	2 392

Sisäiset ruokapalvelukulut sekä rahastot sisältyvät laskelmaan.

Lammin seurakuntaneuvoston jäsenet 2024: Heli Ulvinen (pj.), Ulla Kartano (varapj.), Petri Honkola, Mari Huostila, Ahti Isomöttönen, Anu Kerttula, Ida Kosonen, Sinikka Lindholm, Minna-Mari Ojamäki-Salminen, Hannu Silpola, Janina Tuomi, Juha Tuomi ja Elisa Uusi-Heikkilä. Sihteerinä toimi toimistosihteeriksi Seija Koivisto. Kokouksia oli kahdeksan.

Luottamushenkilöt osallistuivat kokousten lisäksi toiminta- ja taloussuunnittelun vuosikelloon kuuluviin TTS –työskentelyihin, joissa myös kaikki seurakunnan työntekijät olivat läsnä. Touku-kuussa toteutetussa TTS – työskentelyssä luottamushenkilöt saivat kuulla työntekijöiden tehtävälueittain antaman osavuosikatsauksen kuluvaan vuoteen toiminnasta. Syyskuun TTS –työskentelyssä paneuduttiin seuraavan vuoden toimintasuunnitelmien tekemiseen.

YLEISKATSAUS SEURAKUNNAN TOIMINTAAN 2024

Lammin seurakunnan Strategia 2027 on vuonna 2022 hyväksytty kartta, yhteinen linjaus, jonka avulla seurakunta suunnistaa tulevaisuuteen ja asettaa kullekin vuodelle toiminnan painopisteet. Kyseisessä strategiassa seurakunnan toiminta-ajatus ilmaistaan sanoin:

OTA OPIKSES, USKO ILOKSES

Seurakunnan tulevaisuudennäköni 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 iloitsimme siitä. Viestimme evankeliumin ilosanomaa rohkeasti ja luovasti. Olemme aikaamme seuraava ja samalla perinteitä kunnioittava seurakunta.

Strategia sisältää viisi painopistealuetta, joiden avulla tulevaisuudennäköni pyritään. Vuonna 2024 painopisteenä oli Tilat kutsuvat osallisuuteen. Kaikkien tehtävälueiden perustoiminta on kirjattu auki viimeksi keväällä 2019 päivitettyissä perustoimintokuvauksissa. Tähän asiakirjaan tehtävälueet viittaavat toimintasuunnitelmia ja toimintakertomuksia tehdessään.

Kertomusvuonna seurakunnan toiminta oli vilkasta ja aktiivista. Vuodenkierron perinteiset tutut ja myös uudet tapahtumat kokosivat mukavasti väkeä yhteen. Hieno yhteisen työn tulos oli

mm. Tuuloksen kirkossa järjestetty Musikaalikonsertti Franciscus Assisilaisen elämästä kesätuuloslaisten Hanna Dahlmeierin ja Thorsten Leisserin ja paikallisen lauluryhmän ja lapsikuoron yhteistyönä. Jumalanpalveluksia ja monia muitakin tilaisuuksia lähetettiin edelleen suoratoistona internetin välityksellä. Seurakunnan tiedottajalla on ollut tässä merkittävä rooli. Hybridimalli on tullut siten seurakunnan yleiseksi tavaksi toimia. Internetissä julkaistiin myös edelleen erilaisia, eri kohderyhmille suunnattuja hartausvideoita, live-konsertteja ja muuta ohjelmaa.

Vuosi alkoi juhlallisesti seurakunnan yhteisellä juhlalla, jossa piispa Matti Repo siunasi käyttöön Lammin uuden seurakuntatalon, Katariinan tuvan. Seurakuntalaiset osallistuivat runsaslukuisesti juhlaan ja sitä edeltävään piispan messuun Lammin kirkossa. Uusi toimitila on tullut vuoden aikana tutuksi moniin eri toimintoihin liittyvien tilaisuuksien ja kokoontumisien myötä. Katariinan tupa on toiminut monien niin perhejuhlien kuin muidenkin tilaisuuksien pitopaikkana. Lähes kaikki viikonvaihteet ovat olleet varattuja. Tällä hetkellä kaikki seurakunnan toiminnot, päivä- ja perhekerhot, nuorten toiminta, erilaiset lähetystyön ja diakoniatyön toimintapiirit ja tapahtumat ovat siirtyneet Katariinan tupaan ja vuokratila Keitaasta on kokonaan luovuttu.

Katariinan tuvan käyttöön ottaminen käänsi uuden sivun Lammin seurakunnan käytössä olevien rakennusten historiassa. Uusi talo on osoittautunut matalan kynnyksen paikaksi tulla, olla, viihtyä ja toimia; turvallinen paikka, jossa on hyvä olla.

Monet edellisvuonna aloitetuista uusista toiminnoista ovat jatkuneet ja osoittautuneet hyväksi lisäksi jo ennestään tuttuun toimintaan. Tällaisia olivat esim. Hiljaisuuden jooga sekä Lemmikien ja eläintenystävien jouluhartaus Katariinan tuvan pihamaalla. Edellisten vuosien tapaan seurakunta sai lahjoituksia jaettavaksi eteenpäin taloudellista tukea tarvitseville. Nämä lahjoitukset otettiin kiitollisuudella vastaan. Avun ja tuen tarpeesta kertoi myös suuri Tuuloksen seurakuntakeskuksen ruoka-avussa kävijöiden määrä.

Talousarviossa eri tehtäväalueille vuodelle 2024 varatut määrärahat riittivät. Ylitystä tuli jonkin verran diakonia-avustuksissa ja mm. jumalanpalveluselämän kohdalla, mutta kokonaisuus pysyi hyvin annetuissa raameissa.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN JA NIIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Vuodelle 2024 päätetyn painopisteen, Tilat kutsuvat osallisuuteen, toteuttamiseksi suunnitellussa toiminnassa korostuu Lammin uuden seurakuntatalon tutuksi ja omaksi tekeminen seurakuntalaisille niin kaikkein nuorimmille kuin vanhimmillekin. Tähän pyrittiin järjestämällä monenlaisia, niin ohjelmallisia, tietyille kohderyhmille suunnattuja kuin sitten kaikille avoimia tilaisuuksia eli ns. avoimien ovien toimintaa. Esimerkiksi perinteisesti eri kylillä pidetyt kinkerit järjestettiin nyt yhteisinä tilaisuuksina Katariinan tuvassa ja Tuuloksen seurakuntakodissa. Internetin kautta eri kanavissa lähetetyt seurakunnan julkaisut tavoittivat myös ihmisiä vuoden mittaan enenevässä määrin. Katselukerrat niin erilaisilla eri kohderyhmille suunnatuilla videohartauksilla ja muilla ohjelmilla kuin jumalanpalvelusten ja konserttienkin live-lähetyksillä lisääntyivät myös edelleen.

ONNISTUMISET VUONNA 2024 JA KEHITTÄMISTARPEET

- + Lammin uuden seurakuntatalon käyttöön ottaminen ja seurakuntalaisten aktiivinen osallistuminen siellä järjestettyyn toimintaan
- + Onnistunut Hilma Ranttila -projekti, joka keskittyi tämän merkittävän lähetystyöntekijän elämän ja työn dokumentointiin sekä sen saavutettavuuden parantamiseen
- + Monet edellisvuonna aloitetuista uusista toiminnoista ovat jatkuneet ja osoittautuneet hyväksi lisäksi jo ennestään tuttuun toimintaan
- + Kouluysteistyö on jatkunut hyvin toimivana ja monipuolisena
- + Vireä isostoiminta
- + Internetin välityksellä tavoitetaan paljon sellaisia ihmisiä, joita perinteisellä kokoavalla toiminnalla ei ehkä tavoitettaisi.
- Ihmisten taloudellisen tuen tarve edelleen korkealla tasolla
- Työikäisen väestön tavoittaminen haasteellista



2.1.1.3 Hauhon seurakunta

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hauho						
TOIMINTATUOTOT	78 791	27 640	51 151	285 %	64 496	14 295
TOIMINTAKULUT	-464 931	-417 640	-47 291	111 %	-436 926	-28 005
Henkilöstökulut	-330 078	-333 356	3 278	99 %	-331 064	986
Muut toimintakulut	-134 853	-84 284	-50 569	160 %	-105 862	-28 991
TOIMINTAKATE	-386 140	-390 000	3 860	99 %	-372 430	-13 710

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hauho						
Korvaukset	4 073	2 000	2 073	204 %	2 225	1 848
Myyntituotot	2 903	2 650	253	110 %	5 309	-2 406
Maksutuotot	20 634	14 880	5 754	139 %	18 387	2 247
Metsätalouden tuotot	0	0	0	0 %	584	-584
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48 631	7 800	40 831	623 %	37 991	10 640
Tuet ja avustukset	2 550	0	2 550	0 %	0	2 550
Muut toimintatuotot	0	310	-310	0 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	78 791	27 640	51 151	285 %	64 496	14 295
Henkilöstökulut	-330 078	-333 356	3 278	99 %	-331 064	986
Palvelujen ostot	-65 739	-37 099	-28 640	177 %	-37 398	-28 341
Palvelun ostot - sisäiset	-6 140	-10 200	4 060	60 %	-6 220	80
Vuokrakulut	-70	0	-70	0 %	0	-70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 148	-17 115	-3 033	118 %	-16 350	-3 798
Annetut avustukset	-32 770	-19 100	-13 670	172 %	-40 033	7 263
Muut toimintakulut	-9 987	-770	-9 217	1 297 %	-5 861	-4 126
TOIMINTAKULUT	-464 931	-417 640	-47 291	111 %	-436 926	-28 005
TOIMINTAKATE	-386 140	-390 000	3 860	99 %	-372 430	-13 710

Sisäiset ruokapalvelukulut sekä rahastot sisältyvät laskelmaan.

HAUHON SEURAKUNNAN TOIMINTAKERTOMUSTIIVISTELMÄ VUODELTA 2024

HAUHON SEURAKUNTANEUVOSTO 2024: Tapani Vanhanen puheenjohtajana, Pekka Rantio varapuheenjohtajana, Liisa Ilonen-Teivonen, Tapio Innamaa, Matti Rantti, Juha Rehuttu, Sari Salminen, Aila Tapola, Veikko Tuominen ja Tomi Tyvi varsinaisina jäseninä. Seurakuntaneuvoston sihteerinä on toiminut Seija Suokunnas. Kokouksia oli yhdeksän.

STRATEGIA JA YLEISKATSAUS SEURAKUNNAN TOIMINTAAN 2024

Hauhon seurakunta hyväksyi syksyllä 2021 uuden, vuoteen 2030 ulottuvan strategian. Sen mukaan Hauhon seurakunnan tavoitteena on olla elävä, itsellinen seurakunta, jonka ovet ovat auki kaikille. Erityisinä painopistealueina ovat lapsi- ja nuorisotyö, viestintä ja luonto. Vuoden 2024 toiminnassa on huomioitu strategian linjaukset.

Vuoden 2024 yleistavoitteina olivat:

1. Jumalanpalveluksiin osallistuva seurakunta. 2. Uuden strategian toteuttaminen. 3. Seurakuntaseminaarin toteutus.

Hauhon seurakunnan kaltainen maalaisseurakunta elää ja kohtaa ihmisiä perustehtävissään vuotuisen kierron mukaisesti, jossa oman rytmityksen muodostavat kirkkovuoden juhlat, talvikauden kinkarit, kesäkauden leirit ja syyskauden erityistilaisuudet. Perustoiminnot ovat toteutuneet hyvin. Uuden strategian ja sen painopistealueiden huomioiminen on huomioitu seurakunnan toiminnassa. Esimerkkeinä vaikkapa Luontokirkko Pappilanmaralla ja kotakirkko Sappeessa. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen seurakuntaseminaari syyskaudella oli onnistunut ja niitä päätettiin jatkaa vuosittain.

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN JA NIIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI (yksi kohta/työala)

Työalan tavoitteet	Arviointi
Hallinto: Asiakaspalvelu kirkkoherranvirastossa	Asiakaspalaute on ollut kiittävää. Suuri osa asiainnista tapahtuu etäyhteyksin. Lammin virastoyhteistyö jatkui ennallaan. Yksi koulutus toteutui.
Jumalanpalveluelämä, kirkolliset toimitukset: Jumalanpalveluksiin osallistuva seurakunta.	Jumalanpalveluksia 65, osallistujia keskimäärin 57 koko vuoden tasolla, joka on keskimäärin 2,2 % seurakuntalaisista. Erilaisia avauksia olivat Vaeltava perhemessu, Hiljaisuuden messu. Kirkollisia toimituksia 84.
Tiedotus: Tuotetaan tietoa seurakunnasta nettiin ja sosiaaliseen mediaan.	Toteutunut suunnitellusti. Facebookissa 789 seuraajaa, kuukausittain katselijoita yli 4700.

<p>Musiikkityö: Muu musiikkikasvatus</p>	<p>Kanttorin vierailut Taapero- ja Kultaisen iän kerhoissa. Kouluissa aamunavaukset. Kinkeillä kirkkovuoden virsiä. Rippikoulussa kirkkomusiikki laajasti, soittajia myös joukossa.</p>
<p>Varhaiskasvatus: Yhteistyö muiden varhaiskasvatustyötä tekevien tahojen kanssa</p>	<p>Päiväkotien ja esikoulujen ryhmiin 23 vierailua; pääsiäisvaelluksilla 93, pääsiäishartauksissa Eteläisissä 50 ja Alvettulassa 13 osallistujaa Hauhon esikouluryhmästä kurkasi kirkkoon 17; Kenkätalossa oli 20, jouluvaelluksilla kirkossa 46, Alvettulan Seuratallolla 8 ja Eteläisten päiväkodissa 52 henkeä.</p>
<p>Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö: Varhaisnuorten ja nuorten kohtaaminen koulussa ja koulu yhteistyön tekeminen</p>	<p>Kouluvierailuja on tehty Yhtenäiskoulussa 52 kpl, Alvettulassa 19 kpl ja Eteläisissä 19 kpl. Kaikkien yhteisessä joululaulukirkossa 300 h. Yht.koulun yhteisöllisessä oppilashuolto-ryhmässä on oltu koko ajan mukana ja vuoden aikana toteutui myös 3 Askemat-iltaa.</p>
<p>Rippikoulutyö: Rippikoulun järjestäminen</p>	<p>Suunnitellut toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi on tehty. Hauhon srk:n rippikouluun ilmoittautui 28 nuorta, joista 27 kävi sen loppuun ja konfirmoitiin. 88 % Hauhon seurakuntaan kuuluvista 15-vuotiaista kävi rippikoulun (omassa srk:ssa tai muualla).</p>
<p>Diakoniatyö: Yksilön tukeminen erilaisissa elämäntilanteissa</p>	<p>Diakoniatyöntekijän asiakaskohtaamisia (kodeissa/toimistolla/puhelimessa) on ollut 223 (v.2023/194), joista 51 eri asiakasta (v.2023/43). Lisäksi onnittelukäynneillä on kohdattu 36 ihmistä + pappien käynnit. Diakonin kohtaamisia vuoden aikana yht. 259 kpl (v.2023/211). Taloudellista avustusta on annettu 74 kertaa, yht. 6834 €, joista EU-ostokortteja 2800 € (v.2023 59krt / 4148 €). Lisäksi jouluavustuksia 33 kpl / 2640 € (v. 2023 25kpl / 1480 €). Lähimmäispalvelussa vapaaehtoisilla henk.koht. ystäviä vuoden aikana 6. Sururyhmä ei toteutunut.</p>

<p>Lähetystyö: Nimikkosopimuksista aiheutuvien vastuiden hoitaminen. Vapaaehtoisen lähetyskannatuksen lisääminen. Ystävyysseurakuntatyö</p>	<p>Kaksi nimikkosopimusta (SLS 9000 €, SLEY 1700 e) ta 10700 €. Vapaaehtoinen kannatus 2728,60 €. Ystävyysseurakuntamatka Taageperaan kesäkuussa, mukana 30 hlöä.</p>
--	---

ONNISTUMISET VUONNA 2024 JA KEHITTÄMISTARPEET

- +Seurakuntaseminaarin onnistunut toteutus
- +Seurakunnan työntekijät osoittivat hyvää turnauskestävyyttä vähillä resursseilla
- +Kohtaamisten määrä toteutui korkeatasoisesti
- +Toteutunut ystävyysseurakuntamatka
- Seurakunnan kokoavassa toiminnassa vähennystä toimituksia lukuun ottamatta

2.1.2 Yhtymän yksiköt

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hallinto								
TOIMINTATUOTOT	54 849	44 900	0	44 900	9 949	122 %	52 534	2 316
TOIMINTAKULUT	-1 291 981	-1 288 115	0	-1 288 115	-3 866	100 %	-1 182 868	-109 113
Henkilöstökulut	-385 909	-373 965	0	-373 965	-11 944	103 %	-354 319	-31 590
Muut toimintakulut	-906 072	-914 150	0	-914 150	8 078	99 %	-828 549	-77 523
TOIMINTAKATE	-1 237 131	-1 243 215	0	-1 243 215	6 084	100 %	-1 130 334	-106 797
Hautaustoimi								
TOIMINTATUOTOT	950 381	875 200	0	875 200	75 181	109 %	1 119 432	-169 051
TOIMINTAKULUT	-1 725 298	-1 735 201	0	-1 735 201	9 903	99 %	-1 577 529	-147 769
Henkilöstökulut	-919 194	-842 811	0	-842 811	-76 383	109 %	-856 266	-62 928
Muut toimintakulut	-806 103	-892 390	0	-892 390	86 287	90 %	-721 263	-84 841
TOIMINTAKATE	-774 917	-860 001	0	-860 001	85 084	90 %	-458 096	-316 821
Kiinteistötoimi								
TOIMINTATUOTOT	917 238	1 018 270	-258 000	760 270	156 968	121 %	770 976	146 262
TOIMINTAKULUT	-4 300 697	-4 168 493	-100 000	-4 268 493	-32 204	101 %	-3 603 859	-696 838
Henkilöstökulut	-1 406 223	-1 311 270	0	-1 311 270	-94 953	107 %	-1 251 319	-154 904
Muut toimintakulut	-2 894 474	-2 857 223	-100 000	-2 957 223	62 749	98 %	-2 352 540	-541 934
TOIMINTAKATE	-3 383 459	-3 150 223	-358 000	-3 508 223	124 764	96 %	-2 832 883	-550 576

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
YHTYMÄN YKSIKÖT YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT	1 922 468	1 938 370	-258 000	1 680 370	242 098	114 %	1 942 942	-20 474
TOIMINTAKULUT	-7 317 976	-7 191 809	-100 000	-7 291 809	-26 167	100 %	-6 364 255	-953 720
Henkilöstökulut	-2 711 326	-2 528 046	0	-2 528 046	-183 280	107 %	-2 461 904	-249 423
Muut toimintakulut	-4 606 649	-4 663 763	-100 000	-4 763 763	157 114	97 %	-3 902 352	-704 298
TOIMINTAKATE	-5 395 507	-5 253 439	-358 000	-5 611 439	215 932	96 %	-4 421 313	-974 194

ARVOLUPAUKSEMME

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

(Matt.7:12 1933/38)

Oikeudenmukaisuus, kunnioitus, tasa-arvoinen kohtelu

YHTEISET TAVOITTEEMME

1. Täsmällisen, ajantasaisen, ydinasioihin keskittyvän tiedon tuottaminen
2. Työnantajaimagon kirkastaminen

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

1. Puolivuotiskatsaus yhteiselle kirkkovaltuustolle, kvartaalikatsaus yhteiselle kirkkoneuvostolle (toiminnan ydinasiat, toiminnallisten tavoitteiden seuranta ja poikkeamat, vapaa osio: ajankäyttö): Puolivuosikatsaus esitetty yhteiselle kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle.
2. Työhyvinvointiin panostaminen, rekrytointimessuille osallistuminen, mainosvideo: Työhyvinvointiin on panostettu entistä enemmän. Hautaustoimi, ruokapalvelut ja vahtimestaripalvelut osallistuivat helmikuussa pidetyille Tekijä 2024 -messuille.



2.1.2.1 Hallinto

Seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien talous- ja henkilöstöhallintoon liittyvät tehtävät, mm. kirjanpito, maksuliikenne, palkanlaskentaan liittyvät tehtävät, tietohallinto ja työterveys hoitetaan keskitetysti.

PERUSTEHTÄVÄ

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

Seurakuntien ja seurakuntayhtymän talous- ja henkilöstöhallintoon liittyvät tehtävät hoitetaan yhtymän hallinnossa keskitetysti, mm. kirjanpito, maksuliikenne, palkanlaskenta, tietohallinto ja työterveys.

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

Taloushallinnon kustannuspaikkaan on yhdistetty vuonna 2023 yleishallinnon, posti- ja puhelinkulujen, kopioinnin, IT-palveluiden ja tilintarkastuksen kustannuspaikat.

Henkilöstöhallinnon kustannuspaikkaan on yhdistetty vuonna 2023 työterveyshuollon, työhyvinvoinnin ja yhteistyötoimikunnan kustannuspaikat.

TALOUSARVIOVUODEN 2024 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1. Työhyvinvointi: esihenkilökoulutus, liikunta- ja kulttuuriseteleiden myöntäminen, työpsykologin räätälöidyt luennot
2. HR-järjestelmän kouluttaminen (Populus)
3. Koko yhtymän henkilöstöohjeet
4. Kumppanuuksien vahvistaminen
5. Suoritemäärien pienentäminen

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

1. Työhyvinvointikysely: työhyvinvointikysely tehty syksyllä 2024
2. Koko henkilöstö koulutettu peruskäyttöön kuukausi käyttöönoton jälkeen: syksyllä 2024 Kipan palkkaohjelma Populuksessa otettiin käyttöön uudet HRD-lomakkeet tehtävänkuvauk-, kehityskeskustelu- ja suorituslisälomake. Lisäksi otettiin käyttöön pois- saoloseuranta-, perehdytys- ja henkilön lisätiedot -lomakkeet. Näiden lomakkeiden osalta tarjottiin erityistä ohjeistusta ja tukea. Populuksen käytön ja osaamisen tueksi järjestettiin viestintää ja opastusta sekä ohjattiin käyttäjiä hyödyntämään Kipan verkkokoulutuksia ja ohjeistuksia.
3. Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymät ohjeet: Vuoden 2024 aikana toimittiin olemassa olevien ohjeiden ja vakiintuneiden käytäntöjen mukaisesti. Tarpeellisilta osin henkilöstöohjeita päivitettiin intranetissä. Henkilöstöstrategiatyö käynnistettiin osana koko yhtymän strategiatyötä. Yhteiselle kirkkovaltuustolle ei vielä esitetty uusia, koko yhtymän henkilöstöohjeita, jotka laaditaan uuden henkilöstöstrategian pohjalta vuoden 2025 aikana.
4. Pankki-, varainhoito- ja työterveyshuoltokilpailutukset, hankintayhteistyömahdollisuudet kartoitettu, kilpailutusten ja/tai puitesopimusten kautta saadut säästöt: Varainhoito- ja työterveyshuoltokilpailutukset tehty, pankkikilpailutus tehdään kevään 2025 aikana. Olemme mukana hiippakunnan tulevaisuustyöryhmissä. Kartoitamme jatkuvasti yhteistyömahdollisuuksia lähiseurakuntien kanssa.
5. Kopiaointi, postitus, tositemäärät aiheuttamisperiaatteen mukaisesti näkyväksi ja määriä pienentäen: Rippikouluilmoittautumisiin otettiin käyttöön maksulinkki perinteisen myyntilaskun sijaan täysimääräisesti vuoden 2024 aikana. Tämä näkyi myyntireskontran suoritteiden pienenemisenä.

Suoritemäärät

	2024	2023	Muutos
Myyntireskontra	3 800	5 056	-25 %
Kirjanpidon tositteet	27 396	29 783	-8 %
Matka- ja kululaskut	1 090	757	44 %
Maksuliikenteen yksittäismaksut	993	785	26 %
Palkkalaskelmat	3 103	2 985	4 %
Myyntilaskut	4 409	4 369	1 %
Ostolaskut	7 419	7 358	1 %

Panostimme erityisesti työhyvinvointiin vuonna 2024. Tämä näkyi hallinnon pääluokan määrärahalisäyksissä. Yhtymässä otettiin käyttöön liikunta- ja kulttuuriseteleit 150 euron suuruisina

henkilöä kohden. Lisäys kuluihin oli talousarviossa 26 500 euroa, toteuma 17 000 euroa. Työterveyspsykologin luentoihin työntekijöille tärkeistä työhyvinvointia ja työssä jaksamista lisäävistä aiheista varattiin 10 000 euroa. Yksi luento toteutettiin vuoden aikana. Vuonna 2024 tehtiin työtyytyväisyyskysely.

Työterveyshuollon kustannukset kasvattivat hallinnon kuluja 20 000 euroa, 12 % edelliseen vuoteen verrattuna

Talous- ja hallintojohtajan viran vaalin pitkittyessä yhtymällä oli virkaa tekevä talous- ja hallintojohtaja vuoden 2023 syyskuulta vuoden 2024 maaliskuun viimeiselle viikolle, kunnes uusi talous- ja hallintojohtaja pääsi aloittamaan virassaan. Uusi henkilöstöpäällikkö aloitti työt huhtikuussa.

Keväällä ja syksyllä kilpailutettiin uudet 2 000 000 euron määräaikaisten talletukset.

HALLINTO JA HENKILÖSTÖ 2024

Hallinnosta vastaa talous- ja hallintojohtaja. Talous- ja hallintojohtaja toimii talous- ja henkilöstöhallinnon lisäksi kiinteistöjohtajan, hautaustoimen päällikön sekä henkilöstöpäällikön esihenkilönä.

Työalan henkilöstö

Talous- ja hallintojohtaja, kirjanpitäjä, taloussihteeri, henkilöstöpäällikkö, henkilöstöasiantuntija, henkilöstösihteeri



2.1.2.2 *Hautaustoimi*

TOIMINTA-AJATUS

Hautaustoimen lakisääteisenä tehtävänä on ylläpitää seurakuntayhtymän hautausmaita ja niillä olevia kiinteistöjä sekä huolehtia hautausjärjestelyistä hautausmailla ja siunauskappeleissa. Hautaustoimi vastaa myös hautausmaiden kunnossapidosta sekä hautainhoitorahastolta ostettujen haudanhoitopalveluiden tuottamisesta. Työt toteutetaan hautaustoimilain, kirkkolain ja kirkkojärjestyksen, hautaustoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

YLEISKATSAUS

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 ovat vanhat hautausmaat.

Hautojen avaus- ja peittotyöt tehtiin seurakuntayhtymän omana työnä. Asiointi hautausasioissa tapahtui palvelutoimistoissa ja siunaukset kappeleissa tai kirkoissa. Yleistavoitteena oli luoda hyvät puitteet ja edellytykset vainajan arvokkaalle siunaamiselle perinteitä kunnioittaen sekä työturvallisuus ja kustannustietoisuus oli varmistettava kaikissa tehtävissä. Toimintavuoden aikana nämä tavoitteet saavutettiin. Hautaustoimen palvelut tuotettiin ammattitaitoisesti ja laadukkaasti.

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän hautausmailla haudattiin vuonna 2024 yhteensä 778 vainajaa, vähennyistä vuoteen 2023 oli 89 vainajaa. Yhtymän alueen hautauksista 76,6 % oli uurnan tai tuhkan hautauksia. Vuorentaan krematoriossa tuhkattiin vuoden 2024 aikana 1840 vainajaa (2023 vuonna 2342 vainajaa).

TALOUS

HAUTAUSTOIMI	TP 2024	TA 2024	Yli/ali	T-%	TP 2023
Toimintatuotot	950 381	875 200	75 181	108,6	1 119 432
Toimintakulut	-1 725 298	-1 735 201	9 903	99,4	-1 577 529
Henkilöstökulut	-919 194	-842 811	-76 383	109,1	-856 266
Muut toimintakulut	-806 103	-892 390	86 287	90,3	-721 263
TOIMINTAKATE	-774 917	-860 001	85 084	90,1	-458 096

Hautaustoimen toimintakate oli -774 918 euroa, alitusta talousarvioon 85 084 euroa ja toteumaprosentti 90 %. Maksutuotot toteutuivat hieman arvioitua suurempana, kokonaistoteuma oli 950 381 euroa ja toteumaprosentti 109 % (+75 181 euroa). Toimintakulut olivat 1 725 298 euroa (toteumaprosentti 99 %). Henkilöstökulut ylittivät suunnitellun talousarvion, toteumaprosentti 109 % (+ 76 383 euroa). Palvelujen ostojen osalta toteumaprosentti oli 94 % (-25 144 euroa). Ostot tilikauden aikana toteutuivat 80 prosenttisesti (-82 792 euroa). Hankkeista opasteet (30 000 euroa) jäivät toteutumatta sekä Hauhon huoltorakennuksen sekä jätehuollon kehittämisen osalta talousarvion määrärahat alittuivat, jotka osaltaan selittävät ostojen osalta talousarvion alittamista.

TALOUSARVIOVUODEN 2024 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1. Rengon uuden hautausmaan hautarekisterin digitalisointi
2. Jätehuolto
3. Hautausmaaopasteet: yleiskarttatiedot kantakaupungin hautausmaiden kaikille porteilteille
4. Ympäristötavoite: pienkoneiden hankinnoissa akkukäyttöisten koneiden suosiminen bensakäyttöisten sijaan

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

1. Tiedot tallennettu: Rengon uuden hautausmaan haudat ovat kuvattu, mutta digitalisointi on kesken - työvoimaresurssit eivät ole riittänyt digitalisointiin.
2. Tarvittavat keräilyastiat uusittu sekä uusia jätejakeita lisätty: Vaarallisten aineiden kontti hankittu Vuorentaakse koko yhtymän käyttöön. Hauhon bioastioita uusittu.
3. Opasteet paikalla: Opasteiden kartoitus tehty, opasteiden hankinta jäi vuodelle 2025
4. Ympäristötavoite: Toteuma oli 10,5 % kaikista pienkoneista vuonna 2024 (vuonna 2023 toteuma oli 4,5 %)

Hautaustoimen ympäristötyö

Rengon vanhan hautausmaan sankarihaudoilla siirryttiin kesäkukista perennoihin. Lisäksi hautausmaiden yleisistutuksia vaihdettiin osittain perennoihin. Pienkoneiden hankinnassa lisättiin akkukäyttöisten osuutta mm. Vuorentaan kappelin edustalla nurmikkaa leikkaa robot-tiruohonleikkuri ”Toivo”.

HALLINTO JA HENKILÖSTÖ

Hautaustoimesta vastasi hautaustoimen päällikkö talous- ja hallintojohtajan sekä kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnan alaisuudessa.

Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana 12 kertaa. Johtokunnan tekemät hautausmaakatselmuksset vuonna 2024 tehtiin Lammin, Kalvolan ja Vanajan hautausmaihin.

Työalan henkilöstö

Hautaustoimen päällikkö

- määräaikainen hautaustoimen toimistos sihteeri (kesätyö) n. 3 kk

Työnjohtaja

- erityisammattimiehet, hautausmaa ja kiinteistöt 5 hlöä ja yksi hlö 18.3.24 alkaen
- määräaikainen erityisammattimies (n. 9 kk)

Kausityönjohtaja (n. 8 kk)

- kausityöntekijät (6 kk) 33 hlöä
- kesätyöntekijä (2-4 kk) 7 hlöä
- hautausmaiden nuoret (yli 16-vuotiaat) kesätyöntekijät (4 viikkoa) 8 hlöä
- harjoittelijat 6 hlöä
- TET-jaksolaiset 2 hlöä
- työkokeilijat 3 hlöä
- yksi osa-aikainen

Kausityöntekijöiden työpanoksesta n. 30 % menee hautainhoitorahastosta. Hautaus toimi oli vahvasti esillä myös Tekijä-24 messuilla keväällä 2024.

LUKUMÄÄRÄTIETOJA VUONNA 2024

AHVENISTO, VANAJA JA VUORENTAKA	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	523	603	588	519	535
- arkkuhautauksia	99	113	92	97	115
- uurnahautauksia	229	276	279	231	222
- muistolehdot	195	214	217	191	198
Tuhkaus%	81,1	81,3	84,3	81,5	78,6
Tuhkaukset yhteensä (myös muualle toimitetut)	1840	2342	1882	1665	1538
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	28	28,0	28,0	28,0	28,0
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	20	29	36	35	36

RENKO	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	36	31	27	29	36
- arkkuhautauksia	15	9	9	5	12
- uurnahautauksia	18	17	13	19	19
- muistolehdot	3	5	5	5	5
Tuhkaus%	58,3	71,0	66,7	82,8	52,8
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	3	-	4	2	3

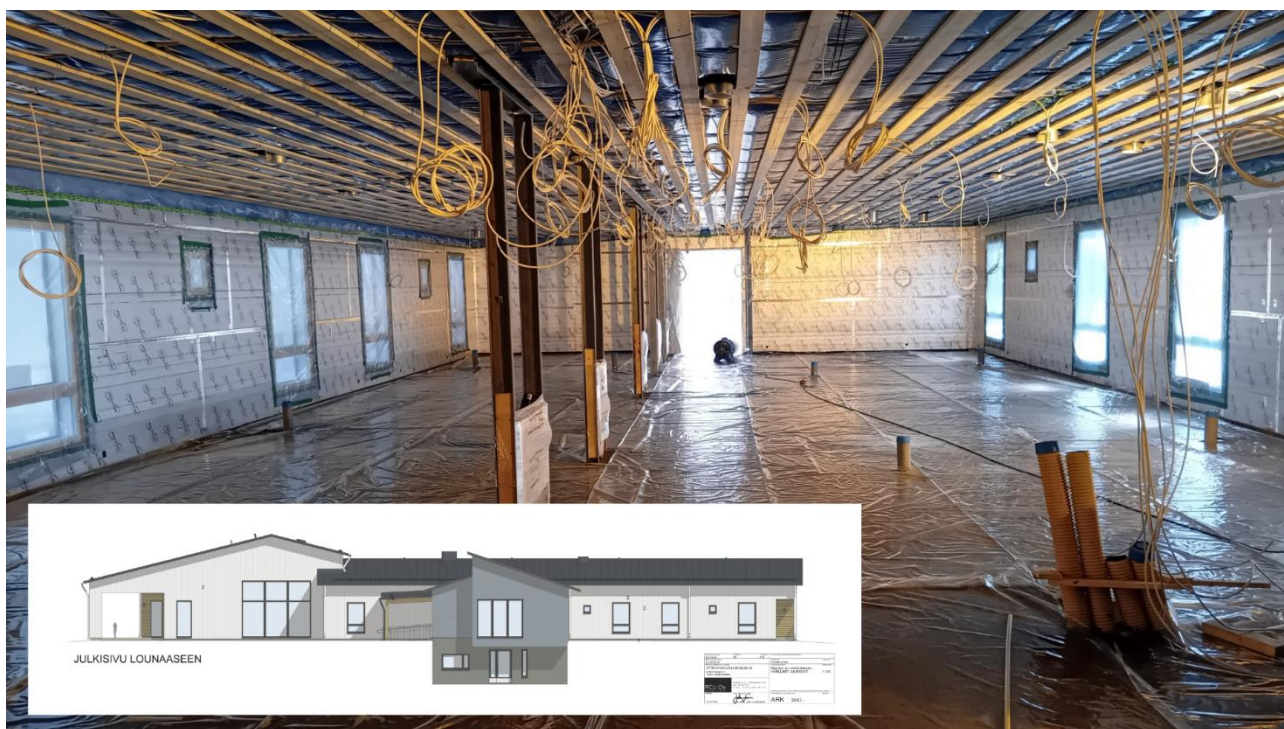
HAUHO	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	71	65	60	43	39
- arkkuhautauksia	22	28	27	20	10
- uurnahautauksia	41	28	30	22	27
- muistolehdot	8	9	3	1	2
Tuhkaus%	69	56,9	55	53,5	74,4
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	5,8	5,8	5,8	5,8	5,8
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	2	6	3	8	11

KALVOLA	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	47	63	43	59	39
- arkkuhautauksia	17	17	17	20	16
- uurnahautauksia	19	29	20	32	17
- muistolehdot	11	17	6	7	6
Tuhkaus%	63,8	73	60,5	66,1	59
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	5,6	5,6	5,6	5,6	5,6
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	-	4	4	4	5

LAMMI	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	73	85	77	86	73
- arkkuhautauksia	23	27	23	21	22
- uurnahautauksia	41	37	43	54	35
- muistolehdot	9	21	11	11	16
Tuhkaus%	68,5	68,2	70,1	75,6	70
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	5	5	6	5	6

TUULOS	2024	2023	2022	2021	2020
Hautauksia yhteensä, joista	28	20	19	14	19
- arkkuhautauksia	4	5	6	6	9
- uurnahautauksia	19	9	12	7	7
- muistolehdot	5	6	1	1	3
Tuhkaus%	85,7	75,0	68,4	57,1	52,6
Hautausmaapinta-ala, käytössä					
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Uusia arkkuhautapaikkoja luovutettiin	-	1	5	3	5

	2024	2023	2022	2021	2020
SEURAKUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ					
Hautauksia yhteensä, joista	778	867	814	750	741
- arkkuhautauksia	182	199	174	169	184
- uurnahautauksia	313	396	397	365	327
- muistolehdot	283	272	243	216	230
Tuhkaus%	76,6	77,0	78,6	77,5	75,2
Tuhkaukset yhteensä (myös muualle toimitetut)	1840	2342	1882	1665	1538
Hautausmaa-alueet yhteensä, ha	56,2	56,2	56,2	56,2	56,2



2.1.2.3 Kiinteistötoimi

TOIMINTA-AJATUS

Kiinteistötoimen tärkein perustehtävänä on ylläpitää ja kehittää seurakuntayhtymän omistamia kiinteistöjä sekä tuottaa palveluja yhtymän seurakunnille. Kiinteistötoimi tuottaa kiinteistöjohtamis- ja isännöintipalvelut sekä vahtimestari-, siivous- ja ruokapalveluita seurakuntien eri tarpeisiin. Kiinteistötoimi vastaa seurakuntayhtymän rakennuksiin kohdistuvista investoinneista ja uudishankkeista sekä muista rakennusten korjauksista. Lisäksi kiinteistötoimen vastualueeseen kuuluvat yhtymän maa- ja metsäalueet. Kiinteistöstrategian päivitysprosessi on valmisteilla.

YLEISKATSAUS KIIINTEISTÖTOIMEN TOIMINTAAN 2024

Hämeenlinnan seurakuntayhtymällä on kirkkoja 7, seurakuntataloja 10, kappeleita 6, huoltorakennuksia 7, leirikeskustoja 3, asuintaloja 4, asunto-osakkeita 11 joista 1 hautainhoitorahaston, osakehuoneistoja kerhokäytössä 3, osakehuoneistoja diakoniatoimiston käytössä 2, joista toinen on hautainhoitorahaston ja 1 varastokäytössä oleva osakehuoneisto. Lisäksi on vuokrattuja kerho-, kokoontumis- ja varastotiloja.

Tilikauden aikana myytiin 3 asunto-osaketta (As Oy Rinkelinkatu 34–38, As Oy HML Saaristenkatu 23 ja As Oy Torikatu 9 (HHR)) sekä Tammelan rantatontti.

Metsää on yhteensä 955 ha. Metsiä hoidettiin Otso Metsäpalvelut Oy:n toteuttaman metsäsuunnitelman mukaisesti (suunnitelma on vuosille 2021–2030). Kertomusvuoden aikana viljelysmaat olivat vuokrattuina.

TALOUSARVIOVUODEN 2024 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1. Kiinteistöstrategian päivittäminen
2. Investointien ja peruskorjaushankkeiden aikataulu ja toteutus suunnitelman mukaisesti
3. Laadukas raportointi kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnalle ja edelleen yhteiselle kirkkoneuvostolle
4. Energiategohokkuuteen tähtäävät toimenpiteet

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

1. Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä kiinteistöstrategia: kiinteistöstrategian päivitysprosessi on käynnissä. Kumppaniksi valittiin konsulttiyhtiö FinProma Oy. Työ on aloitettu vuonna 2024 ja jatkuu vuoden 2025 aikana. Kiinteistöstrategia päivitetään pääosin kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin ja -ohjeen mukaisesti. Työtä ohjaa ohjausryhmä.
2. Investoinnit ja peruskorjaushankkeet on suunniteltu ja aikataulutettu ja niistä raportoidaan kvartaaleittain kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnassa sekä yhteisessä kirkkoneuvostossa.
3. Raportoinneista saatu palaute, Webropol-kysely syksyllä: Webropol-kyselyä ei toteutettu, mutta raportointiin säännöllisesti kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunnan ja yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa. Palaute oli hyvää.
4. Energiategohokkuuteen tähtäävät toimenpiteet keskittyivät kulutuksen ohjaamiseen ja optimoimiseen. Vuodelle 2025 budjetoitiin neljän kohteen lämmitystavan muutokset sekä aurinkopaneelien selvitystyö.

TALOUS

KIINTEISTÖTOIMI	TP 2024	TA 2024	TA- muutokset	Yli/ali	T-%	TP 2023
Toimintatuotot	917 238	1 018 270	-258 000	156 968	120,6	770 976
Toimintakulut	-4 300 697	-4 168 493	-100 000	-32 204	100,8	-3 603 859
Henkilöstökulut	-1 406 223	-1 311 270	-	-94 953	107,2	-1 251 319
Muut toimintakulut	-2 894 474	-2 857 223	-100 000	62 749	97,9	-2 352 540
TOIMINTAKATE	-3 383 459	-3 150 223	-358 000	124 764	96,4	-2 832 883

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.12.2024 määrärahamuutokset vuoden 2024 talousarvioon. Syöksynsuun leirikeskukseen purku 100 000 euroa siirrettiin käyttötalousosaan, puun myyntituotot laskivat 68 000 euroa ja suunnitellut osakehuoneistojen myynnit laskivat 190 000 euroa. Määrärahamuutokset yhteensä olivat 358 000 euroa.

Toimintatuottoja kertyi 157 000 euroa muutettua talousarviota enemmän. Metsätaloustuotot ylittivät 64 000 euroa muutetun talousarvion. Lisäksi yhtymä sai testamenttilahjoituksena

33 000 euron arvoisen maa-alueen. Sisäiset tuotot ylittivät 51 000 euroa talousarvion. Henkilöstökulut ylittyivät 95 000 euroa. Kiinteistötoimen organisaatiomuutokset eivät olleet vielä talousarviota laadittaessa vahvistettuja.

Kiinteistötoimen vuoden 2024 toimintakatteen loppusumma oli 3 383 459 euroa, toteuma-% 96,4.

Ympäristötyö kiinteistötoimessa

Syöksynsuun uudisrakennukseen tulee maalämpö, maaviilennys sekä aurinkopaneelit.

Neljän kohteen lämmitysmuutokset on budjetoitu tehtäväksi vuonna 2025 sekä lisäksi tehdään aurinkopaneelien hankinnan selvitystyö.

HALLINTO JA HENKILÖSTÖ 2024

Johtokunta

Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana 12 kertaa. Johtokunta teki kiinteistökatselmukset Lammin kirkkoon, kappeliin ja uuteen seurakuntataloon, Kalvolan kirkkoon ja kappeliin, Vanajan kirkkoon ja seurakuntataloon sekä Hauhon kirkkoon, seurakuntataloon ja pappilaan.

Kiinteistötoimesta vastasi kiinteistöjohtaja johtokunnan sekä talous- ja hallintojohtajan alaisuudessa. Kiinteistöpäällikön virka muutettiin kiinteistöjohtajan viraksi. Kiinteistöjohtaja aloitti 13.2.2024. Määräaikainen projektipäällikkö toimi 31.3.2024 saakka. Uusi määräaikainen projektipäällikkö aloitti 22.4.2024.

Työalan henkilöstö

Kiinteistöjohtaja 13.2.2024 alkaen

Kiinteistöpäällikkö 12.2.2024 asti

Kiinteistöinsinööri 13.2.2024 alkaen

Toimistosihteerit

Projektipäällikkö

Työnjohtaja - rakennusasiat, kunnossapito, hautausmaat

6 erityisammattimiestä

Työnjohtaja – ruokapalvelut

2 vakituista ja 3 määräaikaista keittiötyöntekijää

Työnjohtaja – kiinteistönhoito, vahtimestaripalvelut

10 vakituista ja 3 määräaikaista vahtimestaria

Toimihenkilöiden osalta lisäystä oli kiinteistöinsinööri. Työntekijöiden määrä ei muuttunut.

2.1.2.4 Taulukot

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hämeenlinna-Vanaja						
TOIMINTATUOTOT	412 964	292 105	120 859	141 %	432 644	-19 680
TOIMINTAKULUT	-5 830 062	-5 633 105	-196 957	103 %	-5 565 593	-264 469
Henkilöstökulut	-4 155 779	-4 108 544	-47 235	101 %	-4 037 111	-118 668
Muut toimintakulut	-1 674 284	-1 524 561	-149 723	110 %	-1 528 482	-145 801
TOIMINTAKATE	-5 417 099	-5 341 000	-76 099	101 %	-5 132 950	-284 149
Lammi						
TOIMINTATUOTOT	45 021	36 049	8 972	125 %	52 958	-7 937
TOIMINTAKULUT	-691 746	-728 049	36 303	95 %	-702 075	10 329
Henkilöstökulut	-528 925	-567 374	38 449	93 %	-536 123	7 198
Muut toimintakulut	-162 821	-160 675	-2 146	101 %	-165 952	3 131
TOIMINTAKATE	-646 725	-692 000	45 275	93 %	-649 117	2 392
Hauho						
TOIMINTATUOTOT	78 791	27 640	51 151	285 %	64 496	14 295
TOIMINTAKULUT	-464 931	-417 640	-47 291	111 %	-436 926	-28 005
Henkilöstökulut	-330 078	-333 356	3 278	99 %	-331 064	986
Muut toimintakulut	-134 853	-84 284	-50 569	160 %	-105 862	-28 991
TOIMINTAKATE	-386 140	-390 000	3 860	99 %	-372 430	-13 710
SEURAKUNNAT YHTEENSÄ						
TOIMINTATUOTOT	536 776	355 794	180 982	151 %	550 098	-13 322
TOIMINTAKULUT	-6 986 739	-6 778 794	-207 945	103 %	-6 704 594	-282 146
Henkilöstökulut	-5 014 782	-5 009 274	-5 508	100 %	-4 904 297	-110 484
Muut toimintakulut	-1 971 958	-1 769 520	-202 438	111 %	-1 800 296	-171 661
TOIMINTAKATE	-6 449 964	-6 423 000	-26 964	100 %	-6 154 496	-295 467

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
Hallinto								
TOIMINTATUOTOT	54 849	44 900	0	44 900	9 949	122 %	52 534	2 316
TOIMINTAKULUT	-1 291 981	-1 288 115	0	-1 288 115	-3 866	100 %	-1 182 868	-109 113
Henkilöstökulut	-385 909	-373 965	0	-373 965	-11 944	103 %	-354 319	-31 590
Muut toimintakulut	-906 072	-914 150	0	-914 150	8 078	99 %	-828 549	-77 523
TOIMINTAKATE	-1 237 131	-1 243 215	0	-1 243 215	6 084	100 %	-1 130 334	-106 797
Hautaustoimi								
TOIMINTATUOTOT	950 381	875 200	0	875 200	75 181	109 %	1 119 432	-169 051
TOIMINTAKULUT	-1 725 298	-1 735 201	0	-1 735 201	9 903	99 %	-1 577 529	-147 769
Henkilöstökulut	-919 194	-842 811	0	-842 811	-76 383	109 %	-856 266	-62 928
Muut toimintakulut	-806 103	-892 390	0	-892 390	86 287	90 %	-721 263	-84 841
TOIMINTAKATE	-774 917	-860 001	0	-860 001	85 084	90 %	-458 096	-316 821
Kiinteistötoimi								
TOIMINTATUOTOT	917 238	1 018 270	-258 000	760 270	156 968	121 %	770 976	146 262
TOIMINTAKULUT	-4 300 697	-4 168 493	-100 000	-4 268 493	-32 204	101 %	-3 603 859	-696 838
Henkilöstökulut	-1 406 223	-1 311 270	0	-1 311 270	-94 953	107 %	-1 251 319	-154 904
Muut toimintakulut	-2 894 474	-2 857 223	-100 000	-2 957 223	62 749	98 %	-2 352 540	-541 934
TOIMINTAKATE	-3 383 459	-3 150 223	-358 000	-3 508 223	124 764	96 %	-2 832 883	-550 576

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
YHTYMÄN YKSIKÖT YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT	1 922 468	1 938 370	-258 000	1 680 370	242 098	114 %	1 942 942	-20 474
TOIMINTAKULUT	-7 317 976	-7 191 809	-100 000	-7 291 809	-26 167	100 %	-6 364 255	-953 720
Henkilöstökulut	-2 711 326	-2 528 046	0	-2 528 046	-183 280	107 %	-2 461 904	-249 423
Muut toimintakulut	-4 606 649	-4 663 763	-100 000	-4 763 763	157 114	97 %	-3 902 352	-704 298
TOIMINTAKATE	-5 395 507	-5 253 439	-358 000	-5 611 439	215 932	96 %	-4 421 313	-974 194

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Muutos
SEURAKUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT	2 459 244	2 294 164	-258 000	2 036 164	423 080	121 %	2 493 040	-33 796
TOIMINTAKULUT	-14 304 715	-13 970 603	-100 000	-14 070 603	-234 112	102 %	-13 068 849	-1 235 866
Henkilöstökulut	-7 726 108	-7 537 320	0	-7 537 320	-188 788	103 %	-7 366 201	-359 907
Muut toimintakulut	-6 578 607	-6 433 283	-100 000	-6 533 283	-45 324	101 %	-5 702 648	-875 959
TOIMINTAKATE	-11 845 471	-11 676 439	-358 000	-12 034 439	188 968	98 %	-10 575 809	-1 269 662

2.2 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Hämeenlinna-Vanajan toimintakate ylittyi 76 000 euroa yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymään toimintakatteeseen nähden. Muiden seurakuntien toimintakatteet alittivat talousarvion.

Yhtymän pääluokkien toimintakatteet alittivat muutetun talousarvion 216 000 eurolla.

Seurakuntayhtymän toimintakate alittui 189 000 eurolla.

Sitovuustaso	TA2024	TA-muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
Toimintakate					
HML-V	5 341 000	-	5 341 000	5 417 099	76 099
Lammi	692 000	-	692 000	646 725	-45 275
Hauho	390 000	-	390 000	386 140	-3 860
Seurakunnat	6 423 000	-	6 423 000	6 449 964	26 964
Hallinto	1 243 215	-	1 243 215	1 237 131	-6 084
Hautaus toimi	860 001	-	860 001	774 917	-85 084
Kiinteistötoimi	3 150 223	358 000	3 508 223	3 383 459	-124 764
Yhtymän yksiköt	5 253 439	358 000	5 611 439	5 395 507	-215 932
Seurakuntayhtymä	11 676 439	358 000	12 034 439	11 845 471	-188 968
Tuloslaskelmaosa					
Toimintakate	11 676 439	358 000	12 034 439	11 845 471	-188 968

2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	Muutettu TA 2024	TP 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%
Korvaukset	179 163	150 654	0	150 654	137 223,70	-13 430	91 %
Myyntituotot	52 391	39 250	0	39 250	40 317,83	1 068	103 %
Maksutuotot	1 302 998	996 680	0	996 680	1 090 867,80	94 188	109 %
Vuokratuotot	322 625	319 650	0	319 650	309 371,96	-10 278	97 %
Metsätalouden tuotot	200 584	130 000	-68 000	62 000	125 634,52	63 635	203 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	121 560	18 200	0	18 200	198 881,32	180 681	1 093 %
Tuet ja avustukset	72 321	44 900	0	44 900	71 422,23	26 522	159 %
Muut toimintatuotot	50 594	415 310	-190 000	225 310	254 394,44	29 084	113 %
Sisäiset tuotot	190 802	179 520	0	179 520	231 130,35	51 610	129 %
TOIMINTATUOTOT	2 493 040	2 294 164	-258 000	2 036 164	2 459 244,15	423 080	121 %
Henkilöstökulut	-7 366 201	-7 537 320	0	-7 537 320	-7 726 108,28	-188 788	103 %
Palvelujen ostot	-2 707 883	-3 430 305	-100 000	-3 530 305	-3 489 740,82	40 564	99 %
Palvelun ostot - sisäiset	-190 802	-179 520	0	-179 520	-231 130,35	-51 610	129 %
Vuokrakulut	-519 314	-555 410	0	-555 410	-532 295,24	23 115	96 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 556 144	-1 626 238	0	-1 626 238	-1 578 276,70	47 961	97 %
Annetut avustukset	-504 157	-448 020	0	-448 020	-478 493,74	-30 474	107 %
Muut toimintakulut	-224 348	-193 790	0	-193 790	-268 669,89	-74 880	139 %
TOIMINTAKULUT	-13 068 849	-13 970 603	-100 000	-14 070 603	-14 304 715,02	-234 112	102 %
TOIMINTAKATE	-10 575 809	-11 676 439	-358 000	-12 034 439	-11 845 470,87	188 968	98 %
Kirkollisverotulot	12 900 687	12 036 000	0	12 036 000	13 053 155,20	1 017 155	108 %
Valtionrahoitus	1 378 017	1 391 503	0	1 391 503	1 391 502,96	0	100 %
Verotuskulut	-177 851	-194 267	0	-194 267	-194 204,43	63	100 %
Keskusrahastomaksut	-1 118 532	-1 128 892	0	-1 128 892	-1 146 960,00	-18 068	102 %
Rahoitustuotot ja -kulut	829 295	200 000	0	200 000	636 851,33	436 851	318 %
VUOSIKATE	3 235 807	627 905	-358 000	269 905	1 894 874,19	1 624 969	702 %
Poistot ja arvonalentumiset	-474 340	-468 565	0	-468 565	-419 832,62	48 732	90 %
TILIKAUDEN TULOS	2 761 467	159 340	-358 000	-198 660	1 475 041,57	1 673 702	-742 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	12 277	12 277	0	12 277	12 276,79	0	100 %
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-2 000 000	0	0	0	-1 450 000,00	-1 450 000	0 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	773 743	171 617	-358 000	-186 383	37 318,36	223 701	-20 %

2.3.1 Verotulot ja valtionrahoitus

Kirkollisvero on seurakuntalaisten ansiotuloista perittävä vero, joka lasketaan yhteisen kirkkovaltuuston vahvistaman tuloveroprosentin perusteella. Verotettavat tulot määräytyvät samoin perustein kuin kunnallisverotuksessa.

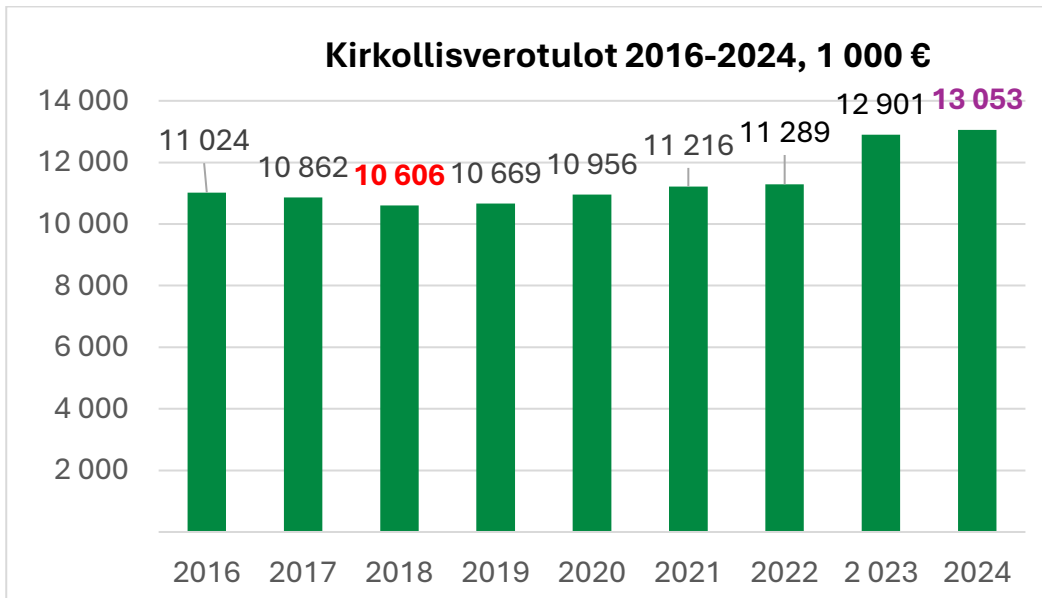
Kirkollisverotulo oli 13 053 000 euroa vuonna 2024. Verotulo ylitti talousarvion 1 017 000 eurolla. Lisäys on tarkoitettu veroprosenttipäätöksen mukaisesti kattamaan tulevia investointeja. Edelliseen vuoteen lisäystä oli 152 000 euroa, yksi prosentti.

Valtion talousarviomäärärahoista maksettavalla rahoituksella rahoitetaan seurakuntien lakimääräisiä tehtäviä hautaustointia, väestökirjanpidon tehtäviä ja kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimistojen ylläpitoa. Valtionrahoitus tilitetään kunnan asukasluvun mukaisessa suhteessa. Seurakuntayhtymä sai vuonna 2024 valtionrahoitusta talousarvioon varatun määrän, joka on 13 000 euroa edellisvuotta enemmän.

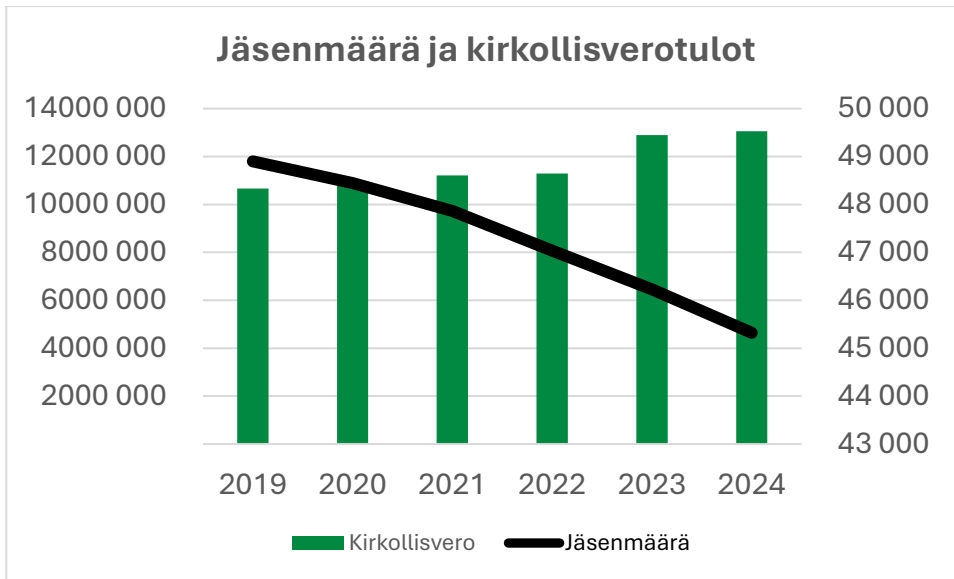
1 000 €

	TP 2024	TA 2024	Ero	Ero, %	TP 2023	Muutos, %
Kirkollisvero	13 053	12 036	1 017	8 %	12 901	1 %
Valtionrahoitus	1 392	1 392		0 %	1 378	1 %
Yhteensä	14 445	13 428	1 017	8 %	14 279	1 %

Vuosi	Kirkollisvero-%	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Yhteensä
2024	1,3	13 053	1 392	14 445
2023	1,3	12 901	1 378	14 279
2022	1,3	11 289	1 343	12 632
2021	1,3	11 216	1 322	12 538
2020	1,3	10 956	1 305	12 260
2019	1,3	10 669	1 289	11 957



Kirkollisverotulot laskivat vuodesta 2016 vuoteen 2018. Kirkollisverot ovat nousseet vuodesta 2018 alkaen. Vuosien 2022 ja 2023 välinen suuri muutos johtuu verotusmuutoksesta, jolla sote-uudistuksen yhteydessä siirrettiin kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Tuloverosta tehtävät vähennykset kohdistettiin enemmän valtion tuloveroon ja vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon. Kuntien verotuloprosentteja alennettiin 12,64 prosenttiyksikköä ja valtion verotusta kiristettiin vastaavasti. Seurakunnille jätettiin harkintavalta veroprosentin alentamisessa. Hämeenlinnan seurakuntayhtymä piti veroprosentin ennallaan Lammin seurakuntatalon ja keskusseurakuntatalon investointien kulujen kattamiseksi.



Kirkollisverotuloa kertyi 288 euroa / jäsen (279 euroa v. 2023).

2.4 Investointiosan toteutuminen

	KUSTANNUS- ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
INVESTOINNIT							
KIINTEISTÖTOIMI	26 206 000	1 000	8 845 000	8 645 000	1 349 754	16 %	5 %
HAUTAUSTOIMI	705 000	10 016	705 000	705 000	132 525	19 %	20 %
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	26 911 000	11 016	9 550 000	9 350 000	1 482 279	16 %	6 %
HANKKEET							
SEURAKUNTANEUVOSTOJEN ESITYKSET	30 000		30 000	30 000	45 000	150 %	150 %
KIINTEISTÖTOIMI	871 000		671 000	771 000	377 000	49 %	43 %
HAUTAUSTOIMI	380 000		205 000	205 000	110 000	54 %	29 %
HANKKEET YHTEENSÄ	1 281 000		906 000	1 006 000	532 000	53 %	42 %

KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT

KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT	KUSTANNUS- ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
Lammin uusi seurakuntatalo lopputyöt, pihatyöt ja aitaamiset	-		412 000	412 000	484 105	118 %	
Syöksynsuu leirikeskusten rakentaminen	3 514 000	1 000	2 000 000	2 000 000	399 029	20 %	11 %
Syöksynsuu leirikeskusten purku: YKV 19.12.2024 § 27 hanke 100 TEUR	-		200 000	-			
Keskusseurakuntatalo	12 857 000		3 257 000	3 257 000	392 650	12 %	2 %
Keskusseurakuntatalo asunnot	5 750 000		1 000 000	1 000 000			
Keskusseurakuntatalon purkukustannukset	492 000		492 000	492 000			
Vuorentaan kappelin peruskorjaus	1 500 000		700 000	700 000	34 471	5 %	2 %
Tuuloksen kellotapuln katto	350 000		350 000	350 000	19 095	5 %	5 %
Sähköautojen latauspisteet, selvitystyö	20 000		20 000	20 000	13 910	70 %	70 %
Vanajan kirkon sakastin kalustemuutokset	40 000		40 000	40 000	4 636	12 %	12 %
Kirkkojen äänentoistot uusiminen, 1. Lammi	80 000		80 000	80 000	1 652	2 %	2 %
Hämeenlinnan kirkon muutostyöt	1 340 000		31 000	31 000	205	1 %	0 %
Kirkkojen äänentoistot uusiminen, Hauho	70 000		70 000	70 000			
Hämeenlinnan kirkko AV-muutostyöt	100 000		100 000	100 000			
Hauhon kirkon katon tervaus	63 000		63 000	63 000			
Vanajan kirkon julkisivuvaistaus	30 000		30 000	30 000			
	26 206 000	1 000	8 845 000	8 645 000	1 349 754	16 %	5 %

Uusi keskusseurakuntatalohanke

Uuden keskusseurakuntatalohankeen ohjausryhmän jatkoi toimintaansa ja kokoontui kertomisvuoden aikana 5 kertaa, joista kaksi kertaa yhdessä Hämeenlinnan kirkon muutossuunnittelu -projektin ohjausryhmän kanssa. Yhteinen kirkkovaltuusto on antanut ohjausryhmän tehtäväksi ohjata suunnittelua ja valmistella esityksiä ja päätöksentekoa yhdessä viranhaltijoiden kanssa. Ohjausryhmän roolina on toimia hankkeen koordinaattorina ja tavoitteena varmistaa hankkeen sujuva eteneminen (hankkeen aikatauluttaminen, hallinnollisten päätösten oikea-aikaisuus, budjetointi, kustannusten seuranta sekä viestintä ja tiedottaminen).

Rauhankatu 14 kaavamuutos sai lainvoiman 27.11.2024. Loppuvuodesta alettiin suunnitella arkkitehtuurikilpailun järjestämistä.

Syöksynsuun leirikeskus

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 23.5.2024 Arkkitehtitoimisto RCO:n laatimat pääpiirustukset ja valtuutti kiinteistöjohtajan hakemaan kohteelle rakennuslupaa.

Vanha asuntola-ruokalaosa purettiin alkukesästä ja uudisrakennus kilpailutettiin kokonaisurakkana Hilmassa. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.9.2024 uudeksi budjetiksi 3,43 M€.

Hankkeen ohjausryhmä kokoontui seitsemän kertaa. Investointi valmistuu syksyllä 2025.

Hämeenlinnan kirkon muutossuunnittelu

Hämeenlinnan kirkon muutossuunnittelu -projektin ohjausryhmä kokoontui kaksi kertaa. Kiinteistö- ja hautaustoimen johtokunta hyväksyi kokouksessaan 8.10.2024, että hanketta suunnitellaan lisää ja tavoite on, että alkuvuodesta 2025 saadaan Museoviraston lausunto hankkeesta.

Hämeenlinnan kirkon kirkkotilan muutoksilla tavoitellaan esteettömyyttä, saavutettavuutta, parempaa toiminnallisten tarpeiden huomioonottamista ja tilojen käyttöasteen nostoa teemmällä tilaa toimivammaksi tämän päivän seurakuntalaisten tarpeisiin. Käyttöasteen nostoon liittyy myös positiivinen ilmastonäkökulma.

Tuuloksen kellotapuln paanukaton uusiminen suunniteltiin. Työ valmistuu kesällä 2025.

Lammin kirkon AV-järjestelmien uusiminen kilpailutettiin. Työ valmistuu keväällä 2025.

Lakisääteinen **sähköautojen latauspisteiden rakentaminen** suunniteltiin ja kilpailutettiin. Asennustyö tehdään keväällä 2025.

Vanajan sakastitilan kalusteiden uusiminen suunniteltiin, ja muutostyö hyväksyttiin Museovirastossa. Uusimistyö tehdään kevään 2025 aikana.

KIINTEISTÖTOIMEN HANKKEET

SEURAKUNTANEUVOSTOJEN ESITYKSET	KUSTANNUS-ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
Hauho:							
Punaisen tuvan kunnostaminen kesäkäyttöön	20 000		20 000	20 000	15 000	75 %	75 %
Ilmalämpöpumppujen hankinta Hauhon seurakuntatalolle	10 000		10 000	10 000	12 000	120 %	120 %
Hauhon pappilan katon korjaus YKV 14.12.2023 § 49					18 000		
Hämeenlinna-Vanaja:							
Kalvolan seurakuntatalon sisätilojen avartaminen							
	30 000		30 000	30 000	45 000	150 %	150 %

KIINTEISTÖTOIMEN HANKKEET	KUSTANNUS-ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
Lammi vanhan seurakuntatalon purku 2_2024	250 000		250 000	250 000	138 000	55 %	55 %
Syöksynsuun leirikeskusrakennuksen purku	200 000		-	100 000	98 000	98 %	49 %
LVIS / rakennustekniset korjaukset - varaus	75 000		75 000	75 000	36 000	48 %	48 %
Arvo- ja käyttöesineistön inventointi (Hämeenlinna-Vanaja)	26 000		26 000	26 000	25 000	96 %	96 %
Kuntotutkimukset	60 000		60 000	60 000	21 000	35 %	35 %
Keskuseurakuntatalon arkisto	15 000		15 000	15 000	18 000	120 %	120 %
Lukitukset	35 000		35 000	35 000	16 000	46 %	46 %
Kiinteistöstrategia	60 000		60 000	60 000	12 000	20 %	20 %
Laitteistohankinnat	40 000		40 000	40 000	10 000	25 %	25 %
Kalustehankinnat (yhtymän)	20 000		20 000	20 000	3 000	15 %	15 %
Arkistojen digitointi (muutettu investoinniksi)	20 000		20 000	20 000			
Hauhon pappilan katon korjaus (YKV 14.12.2023 § 49)							
Strategian mukaiset kiinteistömyynnit: valmistelu, kaavoitus, myynti	60 000		60 000	60 000			
Vanajan seurakuntakodin katon uusiminen tai huoltomaalaus	10 000		10 000	10 000			
Lammin kappeli kuntotutkimus							
	871 000		671 000	771 000	377 000	56 %	43 %

Hauhon pappilan katto korjattiin, Punaiselle Tuvalle tehtiin kevyt kunnostus ja seurakuntataloon hankittiin ilmalämpöpumppuja.

Lammin vanha seurakuntatalo purettiin ja piha-alueet rakennettiin. Piha-alueet viimeistellään osittain vielä keväällä 2025. Lammin uuden seurakuntatalon lopputarkastus suoritetaan vuoden 2025 aikana.

Lammin kellotapulin, Hauhon kirkon, Lammin kirkon sekä Kalvolan kivisakariston kattojen te-
raukset kilpailutettiin. Hauhon hanke valmistuu elokuussa 2025, Rengon 2026 ja Lammin 2027.

Rengon kiinteistöjen uusittiin lukitukset.

Vanajan tonteilla liikeyhtiön painevesiviemäriverkostoon.

HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT

HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT	KUSTANNUS- ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
Vanhan Valtra-traktorin uusiminen	160 000		160 000	160 000	112 950	71 %	71 %
Vuorentaan kappelin/krematorion kylmätilojen lisätilojen rakentaminen	60 000		60 000	60 000	16 084	27 %	27 %
Vuorentaka laajennuksen huoltotiet kierrätysmateriaaleista	40 000		40 000	40 000	2 747	7 %	7 %
Vanajan hautausmaan ja sankarihautausm. valaistus, uusiminen	270 000	10 016	270 000	270 000	744	0 %	4 %
Vuorentaan kappelin/krematorion kylmätilojen peruskunnostus	150 000		150 000	150 000			
Lammin hautausmaan huoltorakennus pihatyö ja suoja-aita	25 000		25 000	25 000			
	705 000	10 016	705 000	705 000	132 525	19 %	20 %

Suunnitellut hankinnat toteutettiin pääsääntöisesti talousarvion ja investointisuunnitelman mukaisesti, lukuun ottamatta Vanajan hautausmaan valaisimien uusimista sekä Vuorentaan kylmätilojen peruskunnostusta ja lisätilojen rakentamista. Valaistuksen kilpailutus on tarkoitus tehdä yhtenä kokonaisuutena koskien Vanajan hautausmaata sekä kirkon julkisivuvalaistusta, mutta Vanajan kirkon julkisivuvalaistuksen museoviraston lausunto jäi puuttumaan. Vuorentaan kylmätilat suunniteltiin ja kilpailutettiin vuoden 2024 aikana. Työ valmistuu huhtikuussa 2025. Vanha traktori vaihdettiin uuteen.

HAUTAUSTOIMEN HANKKEET

HAUTAUSTOIMEN HANKKEET	KUSTANNUS- ARVIO	Ed.vuosien käyttö	TA 2024	TAM 2024	Toteuma 2024	T-%	Kustannus arviosta käytetty 31.12. %
Vuorentaan vanhan krematorion uunin rakennepurku	40 000		40 000	40 000	21 000	53 %	53 %
Jätehuollon kehittäminen	70 000		40 000	40 000	17 000	43 %	24 %
Digitaalinen karttapalvelu	40 000		25 000	25 000	17 000	68 %	43 %
Puuston hoitotoimenpiteet	70 000		20 000	20 000	16 000	80 %	23 %
Alumiinilankut haudan tuentaan	15 000		15 000	15 000	12 000	80 %	80 %
Pienkoneet, työkalut ja muut hankinnat	60 000		20 000	20 000	11 000	55 %	18 %
Akkukäyttöisten pienkoneiden hankinta	30 000		10 000	10 000	10 000	100 %	33 %
Hauhon huoltorakennuksen piha	20 000		20 000	20 000	6 000	30 %	30 %
Arkistojen digitointi (muutettu investoinniksi)	20 000		20 000	20 000			
Opasteet/ilmoitustaulut	50 000		30 000	30 000			
Valtra myyntihinta (sis.investointeihin)	-35 000		-35 000	-35 000			
	380 000		205 000	205 000	110 000	54 %	29 %

Vuoden 2024 aikana Vuorentaan vanha krematoriouuni purettiin uusien kylmätilojen tieltä pois. Hauhon huoltorakennuksen piha valmistui. Puiden hoitotoimenpiteitä tehtiin mm. Rengon hautausmailla. Akkukäyttöisiä mm. robottiruohonleikkuri, alumiinilankkuja hankittiin hautausmaakäyttöön. Digitaalinen hautakartta valmistui ja otettiin käyttöön työntekijöille vuoden lopussa. Lammin ja Hauhon hautausmaille istutettiin uusia puita syksyllä 2024.

Hautausmaiden opasteiden tarve kartoitettiin, mutta hankinta siirtyi vuodelle 2025.

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

1.000 €	TP 2023	TA 2024	Muutos	TAM 2024	TP 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	3 207	256	-168	88	1 680	1 592	1911
Vuosikate	3 236	628	-358	270	1 895	1 625	702
Tulorahoituksen korjauserät	-29	-372	190	-182	-215	-33	118
Investoinnit	-2 097	-9 178	-190	-9 368	-1 289	8 079	-
Investointimenot	-2 317	-9 550		-9 550	-1 518	8 032	-
Pysyvien vastaavien myyntitulot	220	372	-190	182	228	46	-
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 110	-8 922	-358	-9 280	391	9 671	-4
Muut maksuvalmiuden muutokset	300				-440	-440	-
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4				-13	-13	-
Saamisten muutos	-68				-26	-26	-
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	364				-401	-401	-
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	300				-440	-440	-
Rahavarojen muutos	1 410	-8 922	-358	-9 280	-49	9 231	
Taseen rahavarat 31.12.	18 607				18 557		
Taseen rahavarat 1.1.	17 197				18 607		
Muutos	1 410				-49		

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
Korvaukset	137 223,70	179 163,30
Myyntituotot	40 317,83	52 390,80
Maksutuotot	1 090 867,80	1 302 998,23
Vuokratuotot	309 371,96	322 625,06
Metsätalouden tuotot	125 634,52	200 584,40
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	198 881,32	121 560,28
Tuet ja avustukset	71 422,23	72 321,10
Muut toimintatuotot	254 394,44	50 594,24
TOIMINTATUOTOT	2 228 113,80	2 302 237,41
Palkat ja palkkiot	-6 373 271,25	-6 000 898,87
Henkilösivukulut	-1 441 626,41	-1 417 779,55
Henkilöstökulujen oikaisuerät	88 789,38	52 477,07
Henkilöstökulut	-7 726 108,28	-7 366 201,35
Palvelujen ostot	-3 489 740,82	-2 707 883,10
Vuokrakulut	-532 295,24	-519 313,68
Ostot tilikauden aikana	-1 578 276,70	-1 556 144,02
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 578 276,70	-1 556 144,02
Annetut avustukset	-478 493,74	-504 156,51
Muut toimintakulut	-268 669,89	-224 348,00
TOIMINTAKULUT	-14 073 584,67	-12 878 046,66
TOIMINTAKATE	-11 845 470,87	-10 575 809,25
Kirkollisverotulot	13 053 155,20	12 900 686,64
Valtionrahoitus	1 391 502,96	1 378 017,00
Verotuskulut	-194 204,43	-177 850,98
Keskusrahastomaksut	-1 146 960,00	-1 118 532,00
Korkotuotot	268 162,14	306 174,47
Muut rahoitustuotot	297 012,20	43 054,23
Arvon muutokset sijoituksista	81 905,88	561 468,00
Korkokulut	-1 524,93	-2 401,89
Muut rahoituskulut	-8 703,96	-78 999,36
Rahoitustuotot ja -kulut	636 851,33	829 295,45
VUOSIKATE	1 894 874,19	3 235 806,86
Suunnitelman mukaiset poistot	-419 832,62	-474 340,34
Poistot ja arvonalentumiset	-419 832,62	-474 340,34
Tuotot	489 505,61	462 726,35
Kulut	-386 323,94	-427 509,95
Siirto rahastosta/rahastoon	-103 181,67	-35 216,40
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	1 475 041,57	2 761 466,52
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	12 276,79	12 276,79
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-1 450 000,00	-2 000 000,00
P TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	37 318,36	773 743,31

3.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma		
	2024	2023
Tulorahoitus	1 680 065,30	3 207 102,39
Vuosikate	1 894 874,19	3 235 806,86
Tulorahoituksen korjauserät	-214 808,89	-28 704,47
Investoinnit	-1 289 316,40	-2 097 282,00
Investointimenot	-1 517 599,08	-2 317 364,56
Pysyvien vastaavien myyntitulot	228 282,68	220 082,56
VARS. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	390 748,90	1 109 820,39
Muut maksuvalmiuden muutokset	-440 203,14	300 184,96
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-12 881,45	4 056,31
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-26 483,51	-67 962,08
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-400 838,18	364 090,73
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	-440 203,14	300 184,96
RAHAVAROJEN MUUTOS	-49 454,24	1 410 005,35
Rahavarat kauden lopussa	18 557 408,07	18 606 862,31
Rahavarat 1.1.	18 606 862,31	17 196 856,96

3.3 Tase

Vastaavaa

	2024	2023
VASTAAVAA		
Muut pitkävaikutteiset menot	4 224,99	4 224,99
Aineettomat hyödykkeet	4 224,99	4 224,99
Maa- ja vesialueet	1 156 156,23	1 123 874,07
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 949 707,16	1 972 887,68
Rakennukset	2 960 345,15	3 204 005,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	150 821,52	181 406,33
Koneet ja kalusto	21 371,40	30 869,80
Muut aineelliset hyödykkeet	231 790,74	231 790,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 354 675,36	2 985 346,28
Aineelliset hyödykkeet	10 824 867,56	9 730 179,96
Osakkeet ja osuudet	2 258 597,12	2 268 992,05
Sijoitukset	2 258 597,12	2 268 992,05
Pysyvät vastaavat	13 087 689,67	12 003 397,00
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	839 780,78	467 477,75
Muut toimeksiantojen varat	958 995,68	803 604,94
Toimeksiantojen varat	1 798 776,46	1 271 082,69
Siirtosaamiset	1 900,00	1 900,00
Pitkäaikaiset saamiset	1 900,00	1 900,00
Myyntisaamiset	167 096,47	238 667,85
Muut saamiset	41 209,49	0,00
Siirtosaamiset	185 969,08	129 123,68
Lyhytaikaiset saamiset	394 275,04	367 791,53
Saamiset	396 175,04	369 691,53
Osakkeet ja osuudet	13 076 452,35	12 657 165,51
Rahoitusarvopaperit	13 076 452,35	12 657 165,51
Rahat ja pankkisaamiset	5 480 955,72	5 949 696,80
Vaihtuvat vastaavat	18 953 583,11	18 976 553,84
VASTAAVAA	33 840 049,24	32 251 033,53

Vastattavaa

	2024	2023
VASTATTAVAA		
Peruspääoma	22 499 800,52	22 499 800,52
Ylijäämä, ed. tilikaudet	4 009 130,87	3 235 387,56
Tilikauden yli-/alijäämä	37 318,36	773 743,31
Oma pääoma	26 546 249,75	26 508 931,39
Poistoero	50 130,23	62 407,02
Investointivaraus	3 450 000,00	2 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	3 500 130,23	2 062 407,02
Lahjoitusrahastojen pääomat	828 054,35	464 094,35
Muut toimeksiantojen pääomat	953 953,69	803 101,37
Toimeksiantojen pääomat	1 782 008,04	1 267 195,72
Ostovelat	0,00	33 304,49
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	33 304,49
Ostovelat	448 519,93	877 402,74
Muut velat	279 071,12	300 848,67
Siirtovelat	1 284 070,17	1 200 943,50
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 011 661,22	2 379 194,91
Vieras pääoma	2 011 661,22	2 412 499,40
VASTATTAVAA	33 840 049,24	32 251 033,53

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Siltä osin kuin kirkkolaissa tai kirkkojärjestyksessä ei toisin säädetä, seurakuntayhtymän kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kirjanpitolakia (KL 6.4 §).

Jaksotusperiaatteet Tilinpäätöstä laadittaessa on maksuperusteiset kirjaukset vähäisiä liike-tapahtumia lukuun ottamatta oikaistu ja täydennetty suoriteperusteisiksi. Verotulot ja puun myyntitulot kirjataan tilitysten suoritusajankohdan mukaan maksuperusteisesti. Rahoituslas-kelma on laadittu kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti varsinaisen toiminnan tulorahoituk-sen, investointien sekä tase-erien lisäysten ja vähennyksen osalta suoritusperusteisesti.

Pysyvät vastaavat: poistosuunnitelma

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	Poistoaika/v
Aineettomat oikeudet	
101000 Muut pitkävaikutteiset menot	3-5
AINEELLISET HYÖDYKKEET	
Maa- ja vesialueet	ei poistoa
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	
105000 Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa
105700 Krematoriot	10-20
106000 Hautaustoimen muut rakennukset	8-10
106300 Hautaustoimen kiinteät rakenteet	10-20
107000 Hautaustoimen koneet ja laitteet	3-5
Rakennukset	
108000 Kirkot	30-60
Kirkon peruskorjaus	
109000 Siunauskappelit	20-40
111000 Seurakuntatalot	15-25
114000 Leiri- ja kurssikeskukset	15-25
115000 Asuinrakennukset	15-25
116000 Hallinto- ja laitosrakennukset	10-20
117500 Huoltorakennukset	10-15
118000 Muut rakennukset	10-15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
120000 Maa- ja vesirakenteet	10-20
121000 Urut	10-20
122000 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	5-15
Koneet ja kalusto	
123000 Kuljetusvälineet	3-5
124500 Tietotekniikkalaitteisto	3
125000 Muut koneet ja kalusto	3-5
Muut aineelliset hyödykkeet	
126000 Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa
Sijoitukset	ei poistoa

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuuteen kuuluvat arvopaperit on arvostettu KPL 5:2 §:n mukaisesti hankintameno-noon tai sitä alempaan todennäköiseen käypään markkina-arvoon.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

1 Toimintatuotot

Muihin toimintatuottoihin sisältyy myyntivoitoina vuonna 2024 Kaita I nimisen rantatontin-myynti 59 642,16 euroa, vanhan traktorin myynti 33 000 euroa, Rengon hautausmaa-alueen lu-nastuksesta katualueeksi saatu korvaus Hämeenlinnan kaupungilta 2 621,18 euroa sekä As Oy Saaristenkatu 23 ja As Oy Rinkelinkatu 34 osakkeiden myynnistä saadut myyntivoitot 119 545,55 euroa. Yhteensä myyntivoittoja sisältyy tuloslaskelmaan 214 808,89 euroa.

2 Henkilöstö ja henkilöstökulut

Seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa oli 31.12.2024 henkilöstöä yhteensä 143 (142 vuonna 2023)

Henkilöstökulut

	2024	2023
Palkat ja palkkiot	6 373 271,25	6 000 898,87
Eläkekulut	1 297 312,19	1 228 399,19
Muut henkilösivukulut	144 314,22	189 380,36
Oikaisuerät	-88 789,38	-52 477,07
Henkilöstökulut yhteensä	7 726 108,28	7 366 201,35
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	187 703,66	160 004,79
Koulutuskulut	57 162,76	45 745,51
Työterveyshuollon kulut	187 258,76	167 331,07
Työssä jaksamiseen liittyvät kulut	20 103,03	13 322,30
Henkilöstön muut kulut yhteensä	452 228,21	386 403,67

Taseinvestointeihin aktivoidut henkilöstökulut

	2024	2023
Lammin uusi seurakuntatalo	15 619,78	59 416,36
Keskuseurakuntatalo	24 808,21	-
Yhteensä	40 427,99	59 416,36

Palkkojen osuus aktivoinneista on 32 843,81 €. Hautainhoitorahaston osuus yhtymän työnteki-jöiden henkilöstökuluista on kirjattu hautainhoitorahaston palkkatileille.

3 Seurakuntayhtymän vakuutukset

Vakuutusturva on järjestetty Pohjola Vakuutus Oy:n toimesta 1.1.2023 alkaen.

4 Muut tuloslaskelman liitetiedot

Seurakuntayhtymän liikevaihtoa vastaava määrä, johon sisältyvät toimintatuotot, kirkollisve-
rotulot sekä valtionrahoitus oli 16 672 771,96 € (16 580 941,05 € v.2023).

4.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

5 Pysyvät vastaavat

	1.1.2024	Lisäykset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	31.12.2024
Muut pitkävaik. menot	4 224,99	-	-	-	4 224,99
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	4 224,99	-	-	-	4 224,99
Maa- ja vesialueet	1 123 874,07	32 640,00	357,84	-	1 156 156,23
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 972 887,68	112 950,00	41,02	136 089,50	1 949 707,16
Rakennukset	3 204 005,06	-	-	243 659,91	2 960 345,15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	181 406,33	-	-	30 584,81	150 821,52
Koneet ja kalusto	30 869,80	-	-	9 498,40	21 371,40
Muut aineelliset hyödykkeet	231 790,74	-	-	-	231 790,74
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 985 346,28	1 369 329,08	-	-	4 354 675,36
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	9 730 179,96	1 514 919,08	398,86	419 832,62	10 824 867,56
Sijoitukset	2 268 992,05	2 680,00	13 074,93	-	2 258 597,12
Pysyvät vastaavat yhteensä	12 003 397,00	1 517 599,08	13 473,79	419 832,62	13 087 689,67
Maa- ja vesialueet					
Pihlajarinne	32 640,00				
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet					
Traktori	112 950,00				
Ennakkomaksut ja keskeneräiset					
Lammin seurakuntatalo	484 104,95				
Syösyntuon uudisrakennus	399 029,40				
Uusi keskusseurakuntatalo	392 650,42				
Muut hankkeet	93 544,31				
Yhteensä	1 369 329,08				
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 514 919,08				
Vastikkeiden rahastoinnit					
Osakkeet ja osuudet					
As Oy Liisantie 11 A1 ja A5	2 680,00				
Sijoitukset yhteensä	2 680,00				
LISÄYKSET YHTEENSÄ	1 517 599,08				
Maa- ja vesialueet					
Kaita I	357,84				
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet					
Rengon hautausmaa (lunastus)	41,02				
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	398,86				
Sijoitukset					
As Oy Saaristenkatu 23	5 718,39				
As Oy Rinkelinkatu 34	7 356,54				
Yhteensä	13 074,93				
VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	13 473,79				

Taseeseen kirjataan investoinnit, joiden hankintameno ylittää 10 000 euroa.

6 Toimeksiantojen varat

	2024	2023
Testamentti- ja lahjoitusrahastot	839 780,78	467 477,75
Kolehti-, lahjoitus- ja keräysvarat	19 782,74	23 125,27
Hautainhoitorahastojen taseet	939 212,94	780 479,67
	1 798 776,46	1 271 082,69

Saamiset**7 Siirtosaamiset**

Pitkäaikaiset siirtosaamiset	2024	2023
Paroistentie 6, vuokravakuus v.2021	1 900,00	1 900,00

Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2024	2023
Säästöpankki talletuskorko	60 852,78	-
KELA-korvaus työterveyshuollosta	51 584,40	47 144,10
Tampereen aluekeskusrekisteri, tasaus	17 316,00	30 395,00
HYPO talletuskorko	-	16 316,67
KELA sairauspäivärahat	14 584,65	-
Hml Maalaus- ja Mattotyö Oy	-	14 136,00
Bunkkeri, vuokra	6 918,92	-
Matkapojat	6 826,00	-
Tampereen IT-alue hyvitys	6 123,00	-
Tulovero 2022 palautus	-	5 496,07
Yhteisvastuukeräys	4 252,84	3 420,66
TVR Koulutuskorvaus	2 118,99	3 273,23
Ennakkomaksut, palkkojen välitili	-	-64,90
Muut siirtosaamiset	15 391,50	9 006,85
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	185 969,08	129 123,68

8 Rahoitusarvopaperit

	Hankinta- meno	Markkina-arvo 31.12.2024	Realisoitumatto- mat tappiot	Kirjanpitoarvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2023	Rahaston muutos
Yhd. ja muut rahastot				26 559,00	21 744,00	4 815,00
Yhdistelmärahastot 1	6 022 823,51	6 373 349,16	-55 092,79	5 967 730,72	5 714 277,78	253 452,94
Yhdistelmärahastot 2	3 399 750,94	3 707 600,92	-141 680,37	3 258 070,57	3 152 058,11	106 012,46
Yhdistelmärahastot 3	1 562 442,44	1 718 019,32	-9 890,85	1 552 551,59	1 501 501,66	51 049,93
Yhdistelmärahastot 4	267 583,96	294 703,96	-	267 583,96	267 583,96	-
Lyhyen koron rahasto	2 003 956,51	2 093 253,53	-	2 003 956,51	2 000 000,00	3 956,51
Rahoitusarvopaperit	13 256 557,36	14 186 926,89	-206 664,01	13 076 452,35	12 657 165,51	419 286,84

Noteeratut sijoitukset ja rahoitusarvopaperit on kirjattu hankinta-arvoon tai sitä alempaan markkina-arvoon.

Yhdistelmä- ja muut rahastot sisältää Osuuskunta Metsäliitto A- ja Metsä1 -lisäosuudet sekä Osuuspankin jäsenosuusmaksun.

Kirjanpitoarvo = hankintameno - realisoitumattomat tappiot

4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

9 Oma pääoma

	Peruspääoma	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	Oma pääoma yhteensä
31.12.2023	22 499 800,52	4 009 130,87	26 508 931,39
Tilikauden ylijäämä		37 318,36	37 318,36
31.12.2024	22 499 800,52	4 046 449,23	26 546 249,75

10 Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

	2024	2023
Hauhon kirkko (urut)	50 130,23	62 407,02
Poistoero	50 130,23	62 407,02
Syöksynsuun leirikeskus	2 000 000,00	2 000 000,00
Keskusseurakuntatalo	1 450 000,00	-
Investointivaraus	3 450 000,00	2 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	3 500 130,23	2 062 407,02

11 Toimeksiantojen pääomat

	2024	2023
Testamenttirahastot	499 120,42	115 880,57
Lahjoitusrahastot	328 933,93	348 213,78
Testamentti- ja lahjoitusrahastot	828 054,35	464 094,35
Kolehtivarat	9 052,49	18 611,30
Ulostilitettävät keräykset ja lahjoitukset	5 688,26	4 010,40
Hautainhoitorahastojen taseet	939 212,94	780 479,67
Muut toimeksiantojen pääomat	953 953,69	803 101,37
Toimeksiantojen pääomat	1 782 008,04	1 267 195,72

12 Pitkäaikaiset muut velat

	2024	2023
Osamaksuvelkalyhennykset 1-5 v.	-	33 304,49
Pitkäaikaiset muut velat	-	33 304,49

13 Muut velat

	2024	2023
Eläkevakuutusmaksut	139 789,07	141 342,63
Ennakonpidätykset	108 510,64	117 127,33
Verotili (arvonlisävero, joulukuu)	12 994,34	4 089,88
Vuokravakuudet	9 003,00	8 160,00
Sosiaaliturvamaksut	5 430,71	7 510,25
Jäsenmaksut	3 223,36	3 233,37
YV-keräys 2025	120,00	-
Velka Hautainhoitorahastolle	-	6 713,33
Osamaksuvelkalyhennykset < 1 v	-	12 671,88
Muut velat	279 071,12	300 848,67

14 Siirtovelat

	2024	2023
Lomapalkkavelkajaksotus	1 205 477,10	1 135 364,64
Tuntipalkkojen jaksotus	27 243,29	24 900,77
Matkakustannukset oma henkilöstö	11 798,72	-
Palkkajaksotukset	-	16 520,63
Hml Maalaus- ja Mattotyö Oy	-	12 835,42
Hml-Van lähetystyö vapaat varat	10 520,84	-
Tukikummi- ja KDR-avustukset	6 317,99	4 785,29
FinProma	5 973,80	-
Muut siirtovelat	16 738,43	6 536,75
Siirtovelat	1 284 070,17	1 200 943,50

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

15 Laskennallinen eläkevastuuvajaus

Seurakunnat vastaavat yhteisvastuullisesti Kirkon Eläkelain (KIEL) mukaan määräytyvistä eläkesitoumuksista. Eläkesitoumuksista aiheutuva laskennallinen eläkevastuuvajaus saadaan jakamalla seurakuntayhtymän maksamat palkat koko kirkon palkkasummalla ja kertomalla näin saatu luku koko kirkon eläkevastuuvajauksella.

Seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta on 45,8 miljoonaa euroa (43,3 milj.€ v.2023).

	2024	2023
palkat yhtymä	6 373 271,25	6 000 898,87
palkat HHR	253 688,33	283 685,84
aktivoituneet palkat	28 917,70	51 588,31
palkat	6 655 877,28	6 336 173,02
Koko kirkon palkat	537 500 000,00	536 300 000,00
Koko kirkon eläkevastuuvajaus	3 699 801 627,00	3 663 787 218,00
Yhtymän eläkevastuuvajaus	45 814 745,28	43 286 201,23

16 Haudanhoitovastuut

Hautainhoitorahastot hoidetaan omina taseyksikköinä. Vastuut on ilmoitettu hautainhoitorahastojen tilinpäätösten liitetiedoissa.

17 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Hankintoihin oikeutetuille työntekijöille on hankittu Eurocard Corporate Gold -luottokortteja sekä S-Business-luottokortteja.

18 Vuokravastuut

	< 1 vuotta	1 - 5 vuotta	> 5 vuotta	Yhteensä
Kopiokoneet	11 246,21	14 672,28		25 918,49
Avant 6	2 737,98	0,00		2 737,98
Postimaksukone	1 682,78	2 524,17		4 206,95
JCB, traktori	10 543,82	33 020,67		43 564,49
Reskankulma	140 075,16	108 208,06		248 283,22
Palokunnankatu/Bunkkeri (alv 0 %)	42 480,60	21 877,51		64 358,11
Vuokravastuut yhteensä	208 766,55	180 302,69	-	389 069,24

JCB -traktori sisältää jäännösarvovastuun
32.956,30 €

Avant 630 sisältää jäännösarvovastuun
9.146,44 € (7.288,00 € alv 0 %)

Jäännösarvovastuut yhteensä 42.102,74 €

Reskankulma vuokrankorotus sidottu
elinkustannusindeksiin tai vähintään + 3 %
vuodessa

4.6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

	Kotipaikka	Omistus- osuus	Ääni- valta	Oma pää- oma	Tilikauden 2024 tulos
Jukolan Lintukoto Oy	Hämeenlinna	56,3 %	56,3 %	2 516 520,92	-17 454,63

Jukolan Lintukotoa ei ole yhdistelty yhtymän tilinpäätökseen tytäryhtiönä. Yhdistelemättä jättäminen ei vaaranna oikean ja riittävän kuvan antamista yhtymän toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

4.7 Hautainhoitorahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO 2024

TOIMINTA-AJATUS

Hautainhoitorahaston toiminta-ajatuksena on Hämeenlinnan seurakuntayhtymän hoitoon otettujen hautojen kunnossapito ja hoito. Kun omaiset antavat haudan seurakuntayhtymälle hoidettavaksi, heidän maksamansa hoitomaksu tilitetään seurakuntayhtymän hautainhoitorahastoon, joka muodostaa erillisen taseyksikön ja oman talousarvion. Hautojen hoidosta perittävät maksut ovat pinnanhoitomaksuja, kukkien hankinnasta, istutuksesta ja hoidosta koostuvia maksuja.

YLEISKATSAUS

Hautainhoitorahastoa ja sen taloutta hoidetaan yhteisen kirkkoneuvoston alaisuudessa. Hautausseura hoiti hautainhoitorahaston hoitoon annetut haudat sopimusten mukaisesti seurakuntayhtymän yhdeksällä hautausmaalla: Ahvenisto, Vanaja, Vuorentaka, Lammi, Hauho, Kalvola, Renko (2 kpl) ja Tuulos.

Hoitosopimuspalveluja tarjottiin yhden kesän (1 vuosi) ja viiden kesän (5 vuotta) ajaksi kesäkuukaudella, perennahoitoa viideksi (5 vuotta) vuodeksi sekä yhden kesän hoitoa ilman seurakuntayhtymän kukkia. Hautojenhoidon piiriin kuuluu myös vanhoja ainaishoitoja ja viittä vuotta pidempiä määräaikaishoitoja (10 vuoden, 30 vuoden ja 50 vuoden). Uusia hoitosopimuksia vuonna 2024 tehtiin 2 136 kpl:ta, kaikkiaan hoitosopimuksia oli 4 999 kpl:ta. Ainaishoitajien hoitovastuuosuus ainais- ja määräaikaishoidoista on 55 %.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin kahden hautainhoitorahaston käyttöönottoa vuodelle 2025.

TALOUS

Hautainhoitorahasto	TP 2024	TA 2024	Yli/ali	T-%	TP 2023
Toimintatuotot	484 626	449 000	35 626	107,9	452 961
Toimintakulut	-386 048	-442 351	56 303	87,3	-423 173
Henkilöstökulut	-313 917	-352 931	39 014	88,9	-352 709
Muut toimintakulut	-72 131	-89 420	17 289	80,7	-70 464
TOIMINTAKATE	98 578	6 649	91 929	1 482,6	29 788

Hautainhoitorahaston toimintakatteen loppusumma oli 98 578 euroa positiivinen. Toimintatuotot olivat 108 % (+35 626 euroa) ja toimintakulut 87 % (+56 303). Hautainhoitorahaston omistama asunto-osake Torikatu 9 A 7 myytiin, joka selittää toimintatuottojen ylityksen talousarvioon nähden.

Maksutuotot kesähoitojen ja määräaikaisten hoitojen osalta toteutui 99 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 313 917 euroa, alitusta talousarvioon 39 014 euroa. Palveluiden ostot ylittivät talousarvion, vuokratulot ja aineiden tarvikkeiden ostot puolestaan alittivat talousarvion. Viime vuosina hautainhoitorahasto on ollut alikatteinen. Positiivisen tuloksen myötä hautainhoitorahasto on nyt ylikatteinen.

TALOUSARVIOVUODEN 2024 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

1. Ympäristötavoite: perennahoidoista tiedottaminen ja sitä kautta perennahoitojen lisääminen
2. Hoitojen taloudellinen seuranta

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

1. Toteumavertailu perennahoidoista vuoteen 2023: vuonna 2023 perennahoitoja oli 46 kpl:ta ja 2024 vuonna 74 kpl:ta, määräaikaishoidoista perennahoitojen osuus 4,8 %
2. Kausityöntekijöiden ajankäytön seuranta kasvukaudella 2024: Ajankäytön seuranta toteutettiin koko kasvukauden ajalta kausityöntekijöille.

Hautainhoidon toimistotyö oli kiireisintä maaliskuussa, jolloin hoitosopimukset laskutettiin. Yhteistyö työntekijöiden, yhteistyökumppaneiden ja yritysten kanssa oli monipuolista.

Hoitosopimuksissa käytettiin hoitokukkina pääasiassa begonian eri lajikkeita sekä kokeiltiin myös eri lajien sopivuutta hoitokukaksi. Kukat hankittiin Reetantarha-puutarhalta.

HENKILÖSTÖ

Hautainhoidon hoitotyö ajoittuu touko-syyskuulle ja silloin hoitotyötä varten palkatun henkilökunnan määrä on suurimmillaan. Toimintavuonna hautausmaiden kausi- ja kesätyöntekijöitä oli enimmillään 43 henkilöä ja lisäksi palkattiin nuoria yli 16-vuotiaita kesätyöntekijöitä kahdeksan henkilöä kuukauden mittaiseen työsuhteeseen. Hautausmailla oli myös harjoittelijoita ja työhön tutustujia. Hautausmaiden kausi- ja kesätyöntekijöiden työpanoksesta noin 30 % menee hautainhoitorahaston ylläpitoon.

Hautaustoimen päällikkö

Kausityönjohtaja (8 kk)

- kausityöntekijät (6 kk) 33 hlöä
- kesätyöntekijät (2-4 kk) 7 hlöä
- hautausmaiden nuoret (yli 16-vuotiaat) kesätyöntekijät (4 viikkoa) 8 hlöä
- lisäksi harjoittelijoita ja TET-jaksolaisia 8 hlöä

HAUTAINHOITORAHASTO TULOSLASKELMA, RAHOITUSLASKELMA JA TASE

Tuloslaskelma

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
Maksutuotot	431 325,63	439 127,91
Vuokratuotot	14 759,52	13 833,00
Muut toimintatuotot	38 540,58	0,00
TOIMINTATUOTOT	484 625,73	452 960,91
Palkat ja palkkiot	-253 688,33	-283 685,84
Henkilösivukulut	-61 265,43	-69 150,68
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 036,88	127,43
Henkilöstökulut	-313 916,88	-352 709,09
Palvelujen ostot	-17 657,19	-12 494,08
Vuokrakulut	-9 520,20	-9 981,08
Ostot tilikauden aikana	-44 953,40	-47 987,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 953,40	-47 987,54
Muut toimintakulut	0,00	-0,75
TOIMINTAKULUT	-386 047,67	-423 172,54
TOIMINTAKATE	98 578,06	29 788,37
Muut rahoitustuotot	1 923,29	1 873,18
Arvon muutokset sijoituksista	4 337,41	3 554,85
Muut rahoituskulut	-1 380,82	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	4 879,88	5 428,03
VUOSIKATE	103 457,94	35 216,40
TILIKAUDEN TULOS	103 457,94	35 216,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	103 457,94	35 216,40

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Tulorahoitus	64 917,36	35 216,40
Vuosikate	103 457,94	35 216,40
Tulorahoituksen korjauserät	-38 540,58	0,00
Investoinnit	55 000,00	0,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	55 000,00	0,00
VARS. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	119 917,36	35 216,40
Muut maksuvalmiuden muutokset	61 975,69	14 932,32
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 713,33	-6 107,81
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	55 262,36	21 040,13
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	61 975,69	14 932,32
RAHAVAROJEN MUUTOS	181 893,05	50 148,72
Rahavarat kauden lopussa	910 427,28	728 534,23
Rahavarat 1.1.	728 534,23	678 385,51

Vastaavaa

	2024	2023
VASTAAVAA		
Osakkeet ja osuudet	28 772,69	45 232,11
Sijoitukset	28 772,69	45 232,11
Pysyvät vastaavat	28 772,69	45 232,11
Muut saamiset	0,00	6 713,33
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	6 713,33
Saamiset	0,00	6 713,33
Osakkeet ja osuudet	0,00	67 808,40
Rahoitusarvopaperit	0,00	67 808,40
Rahat ja pankkisaamiset	910 427,28	660 725,83
Vaihtuvat vastaavat	910 427,28	735 247,56
VASTAAVAA	939 199,97	780 479,67

Vastattavaa

	2024	2023
VASTATTAVAA		
Ainaishoitosopimusten pääomat	151 845,54	151 845,54
Ylijäämä, ed. tilikaudet	221 838,74	186 622,34
Tilikauden yli-/alijäämä	103 457,94	35 216,40
Oma pääoma	477 142,22	373 684,28
Saadut ennakot	257 498,29	250 136,16
Pitkäaikainen vieras pääoma	257 498,29	250 136,16
Saadut ennakot	157 112,11	151 334,07
Ostovelat	53,98	124,48
Muut velat	41 209,49	0,00
Siirtovelat	6 183,88	5 200,68
Lyhytaikainen vieras pääoma	204 559,46	156 659,23
Vieras pääoma	462 057,75	406 795,39
VASTATTAVAA	939 199,97	780 479,67

Hautainhoitorahastoa ei kartuteta uusilla haudanhoitosopimuksilla. Uudet haudanhoitosopimukset tehdään hautainhoitorahastoon 2.0. Ainaishoitosopimukset lakkauttaminen on mahdollista, kun tämän hautainhoitorahaston varat on käytetty loppuun.

HAUTAINHOITORAHASTO 2.0 TULOSLASKELMA, RAHOITUSLASKELMA JA TASE

Tuloslaskelma

1.1.2024 - 31.12.2024	
Palvelujen ostot	-276,27
TOIMINTAKULUT	-276,27
TOIMINTAKATE	-276,27
VUOSIKATE	-276,27
TILIKAUDEN TULOS	-276,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-276,27

Rahoituslaskelma

2024	
Tulorahoitus	-276,27
Vuosikate	-276,27
VARS. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	-276,27
Muut maksuvalmiuden muutokset	289,24
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	289,24
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	289,24
RAHAVAROJEN MUUTOS	12,97
Rahavarat kauden lopussa	12,97

Vastaavaa

2024	
VASTAAVAA	
Rahat ja pankkisaamiset	12,97
Vaihtuvat vastaavat	12,97
VASTAAVAA	12,97

Vastattavaa

2024	
VASTATTAVAA	
Tilikauden yli-/alijäämä	-276,27
Oma pääoma	-276,27
Ostovelat	269,24
Siirtovelat	20,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	289,24
Vieras pääoma	289,24
VASTATTAVAA	12,97

Yhteinen kirkkovaltuusto on kokouksessaan 19.9.2024 vahvistanut Hautainhoitorahasto 2.0:n perustamisen sekä hyväksynyt Hautainhoitorahasto 2.0:n säännöt ja sopimusehdot. Hautainhoitorahastoon 2.0 kirjataan uudet haudanhoitosopimukset 1.1.2025 alkaen.

Hoidettavat haudat (kpl)

	2024	2023	2022
ainaishoitosopimukset	1547	1547	1547
50 v	31	50	82
30 v	1	1	1
20 v	0	1	2
10 v	1	1	4
5-vuotissopimukset	1551	1453	1202
1-vuotissopimukset	1868	1981	2171
Laskennallinen hoitovastuu	4999	5034	5009

Hoitovastuut

	2024			2023			2022		
	lkm	vuotta jälj.	hoitovastuu	lkm	vuotta jälj.	hoitovastuu	lkm	vuotta jälj.	hoitovastuu
Ainaishoidot	1547	5	7735	1547	5	7735	1547	5	7735
50 v	31	5	155	50	5	250	82	5	410
30 v	1	5	5	1	5	5	1	5	5
20 v	0	5	0	1	5	5	2	5	10
10 v	1	5	5	1	5	5	4	5	20
	289	1	289	276	1	276	314	1	4
	304	2	578	289	2	552	276	2	628
	324	3	912	304	3	867	289	3	828
	324	4	1296	324	4	1216	304	4	1156
YHTEENSÄ	2 821		10 975	2 793		10 911	2 819		10 796

Laskelma rahaston hoitovastuiden määrästä 31.12.

	2024	2023	2022
Toimintakulut	386 047,67	423 172,54	430 727,85
/Hoidettavien hautojen lkm	4 999	5 034	5 009
=Yhden haudan laskennallinen hoitokustannus	77,22	84,06	85,99
*Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	10 975	10 911	10 796
Laskennallinen hoitovastuu	847 544,14	917 210,09	928 541,91

*Laskelmiin on otettu laskentaperiaatteiden jatkuvuuden takia mukaan myös ainaishoitosopimukset. Tietojen ollessa osittain vielä manuaalisia, on 10–50 vuoden sopimusten sekä ainaishoitosopimusten jäljellä oleva aika laskettu 5 vuoden mukaisesti.

Laskelma hautainhoitorahaston yli- tai alikatteisuudesta

	2024	2023	2022
HHR varat	939 199,97	780 479,67	724 223,14
-Laskennallinen hoitovastuu	- 847 544,14	- 917 210,09	- 928 541,91
Laskennallinen yli-/alicate	91 655,83	- 136 730,42	- 204 318,77

LUKUMÄÄRÄTIETOJA VUONNA 2024

HOITOSOPIMUKSET	AINAIS-HOITO	1 v.	5 v.	Per	10 v.	20 v.	30 v.	50 v.	Yhteensä	
Ahvenisto	2024	1114	746	437	22	-	-	-	-	2319
	2023	1114	761	431	13	-	-	-	-	2319
	2022	1114	861	356		-	-	-	-	2331
	2021	1114	879	454		-	-	-	-	2447
	2020	1114	887	449		-	-	-	-	2450
Vanaja	2024	164	225	200	13	-	-	-	-	602
	2023	164	233	169	5					571
	2022	164	250	138		-	-	-	-	552
	2021	164	246	171		-	-	-	-	581
	2020	164	244	166		-	-	-	-	574
Vuorentaka	2024	-	347	276	15	-	-	-	-	638
	2023	-	407	266	11	-	-	-	-	684
	2022	-	448	234		-	-	-	-	682
	2021	-	457	301		-	-	-	-	758
	2020	-	461	294		-	-	-	-	755
Renko	2024	13	78	128	7	-	-	-	-	226
	2023	13	79	133	6	-	-	-	-	231
	2022	13	89	114	-	1	-	-	-	217
	2021	13	95	142	-				1	250
	2020	13	89	137	-	3			1	242
Kalvola	2024	53	76	116	5	-	-	-	29	279
	2023	53	76	109	3	-	1	-	29	271
	2022	53	80	102		-	2	-	29	266
	2021	53	80	102		-	9	-	29	284

	2020	53	62	121		-	13	-	29	281
	2024	1344	1 472	1157	62	-	-	-	29	4064
Hml-Van	2023	1291	1480	999	39	-	-	-	-	3806
yhteensä	2022	1291	1648	842		1	-	-	1	3783
	2021	1291	1677	1068		2	-	-	1	4039
	2020	1291	1681	1046		3	-	-	1	4022
Hauho	2024	41	126	126	8	1	-	-	-	302
	2023	41	134	119	7	3	-	-	-	304
	2022	41	158	101		3	-	-	-	303
	2021	41	148	129		6	-	-	-	324
	2020	41	144	137		5	-	-	-	327
Lammi	2024	42	212	157	4	-	-	-	2	417
	2023	42	232	147	1	-	-	-	21	443
	2022	42	231	123		-	-	-	52	448
	2021	42	251	126		-	-	-	94	513
	2020	42	222	110		-	-	-	124	498
Tuulos	2024	120	58	37	-	-	-	1	-	216
	2023	120	59	32	-	-	-	1	-	212
	2022	120	54	34		-	-	1	-	209
	2021	120	53	34		-	-	1	-	208
	2020	120	48	30		-	-	1	-	199
	2024	1547	1868	1477	74	1	-	1	31	4999
yhtymä	2023	1547	1981	1406	47	3	1	1	50	5036
yhteensä	2022	1547	2171	1202		4	2	1	82	5009
	2021	1547	2201	1478		8	9	1	124	5368
	2020	1547	2160	1444		8	13	1	154	5327

5 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2024 on hyväksytty yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 27.3.2025.

Kimmo Reinikainen
vt. puheenjohtaja

Aulis Ansaharju
varapuheenjohtaja

Mikko Hieta

Riitta Hietanen

Teppo Hänninen

Liisa Ilonen-Teivonen

Ahti Isomöttönen

Juha Isosuo

Kylli Kylliäinen

Outi Pänkäälä

Satu Suonperä

Kirsti Suoranta

Sara Syyrakki

Pasi Tervasmäki

Marita Tuomi

Rami Jokinen, seurakuntayhtymän talous- ja hallintojohtaja, yhteisen kirkkoneuvoston sihteeri

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Hämeenlinnassa __.__.2025

KPMG Oy Ab

Mari Säynätjoki JHT, KHT

6 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Pysyvästi säilytettävät kirjanpitokirjat: tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus

Tilinpäätös säilytetään sähköisesti pdf-tiedostona ja paperitulosteena.

Tase-erittelyt säilytetään sähköisesti ja paperitulosteena.

Tilikartta säilytetään sähköisesti kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä ja pdf-tiedostona

Pää- ja päiväkirja säilytetään sähköisesti pdf-tiedostona

Tositteiden lajit ja säilytystavat

Kassa- ja muistiotositteet

AB Automaattikirjaus

SA KIPA:n muistiotosite / pääkirjatosite

SZ Peruutusmuistiotosite

SK Seurakuntayhtymän muistiotosite / pääkirjatosite

SE Sisäiset erät (vyörytys)

TO Tiliote

Pysyvät vastaavat

AA Pysyvien vastaavien kirjaus

AF Poistokirjaukset

AZ Purku pysyviin vastaaviin

Myyntilaskut

DA Asiakastosite

DG Asiakkaat – hyvitys

DZ Asiakkaat – maksukirjaus

MV Maksuvapautukset

RV Laskun siirto (KIPA:n järjestelmän lasku)

ZD Luottotappio

Ostolaskut

TM Matkalaskut – ostoreskontra

KA Toimittajatosite

KG Toimittajat – hyvitys

KR Toimittajat – lasku

KZ Toimittajat – maksu

Palkat

PV Lomapalkkavaraus

P1 Palkat - verokäsittely

Säilytystapa:

sähköisenä Kirkon Palvelukeskuksen SAP-järjestelmässä ja varmuuskopioilla

7 Määritelmät

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %

$$= 100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Tunnusluku osoittaa, miten paljon seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Vuosikatteen osuus poistoista, %

$$= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$$

Tunnusluku kertoo, miten suuri osuus poistoista kyetään kattamaan vuosikatteella. Vuosikatteen tulisi olla yhtä suuri tai suurempi kuin poistot.

Käytännössä vuosikatteen tulisi riittää korvausinvestointeihin.

Vuosikate, euroa/jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakuntien jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakuntien väkiluvulla tilikauden päättyessä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitusprosentti, %

$$100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja (brutto), joista on vähennetty Kirkon keskusrahastolta ja muilta ulkopuolisilta tahoilta saadut rahoitusosuudet investointeihin. Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Rahavarojen riittävyys, pv

$$365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Rahavarat 31.12. = Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset.

Kassasta maksut tilikauden aikana =: Toimintakulut + - Verotuskulut + Kirkon rahastomaksut + Korkokulut + Muut rahoituskulut + Rahoituslaskelman investointimenot (brutto) + Antolainojen lisäys + Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset.

Seurakuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, miten monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereilla sekä pankkitilien varoilla tilinpäätöspäivänä.

Taseen tunnusluvut**Omavaraisuusaste, %**

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma = Taseen loppusumma

Saadut ennakot = Pitkä- ja lyhytaikaiset saadut ennakot.

Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuusasteen tulisi olla > 50 %.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen

= $(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset} - \text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Jäsenmäärä}$

Saamiset = Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset mukaan luettuina siirto- ja muut saamiset

Jäsenmäärä = seurakuntien läsnä oleva jäsenmäärä tilikauden lopussa.

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin pois. Seurakuntayhtymän rahoitusvarallisuuden tulisi olla vierasta pääomaa suurempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Käyttötulot = Tilikauden toimintatuotot + Verotulot + Valtionrahoitus + Kirkon keskusrahaston antamat verotulojen täydennysavustukset, harkinnanvaraiset toiminta-avustukset ja muut toiminta-avustukset (pl. rakennusavustukset)

Mikäli toiminta-avustusten osuus käyttötuloista on suuri, tunnusluku suositellaan laskettavaksi myös ilman saatuja toiminta-avustuksia.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, miten monta prosenttia seurakuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku seurakuntien välisessä vertailussa, koska pysyviin vastaaviin kuuluvien hyödykkeiden ikä tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Talouden mittarit

Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena perättäisenä vuotena

Edellisten vuosien ylijäämä menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista kolmen seuraavan vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteutumista

Maksuvalmius alle 90 päivää tai heikkenee kolmena perättäisenä vuotena

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena perättäisenä vuotena

8 Seurakuntavertailu

2024	Vaasa	Rovaniemi	Hämeenlinna	Lappeenranta	Joensuu	Seinäjoki
jäsemäärä	44 739	45 027	45 322	48 696	48 946	50 612
Kirkollisvero-%	1,40	1,40	1,30	1,40	1,50	1,60
Kirkollisverotuotto / jäsen	302	280	288	280	275	325
Toimintatuotot/ toimintakulut	11 %	19 %	16 %	19 %	29 %	18 %
Henkilöstökulut/ toimintakulut	59 %	60 %	55 %	56 %	51 %	58 %
Henkilöstökulut/ verotulot	59 %	61 %	59 %	60 %	62 %	60 %
Investointien tulo-rahoitusaste	208 %	279 %	125 %	254 %	34 %	82 %
Omavaraisuusaste	88 %	75 %	94 %	92 %	85 %	85 %
Lainakanta, €/jäsen	50	117	-	-	65	54
Rahoitusvarallisuus, €/jäsen	427	32	374	237	184	62
Rahavarojen rittävyys, pv	495	188	400	260	192	113

Hämeenlinnan seurakuntayhtymän kirkollisvero-% on kokoluokkansa alhaisin ja omavaraisuusaste korkein.



KIRKON
YMPÄRISTÖDIPLOMI

5. Moos. 33:27

Sinun turvasi on
ikiaikojen Jumala,
sinua kantavat
ikuiset käsivarret.

2024



HÄMEENLINNAN⁺
SEURAKUNNAT