

TALOUSARVIO 2026

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026 – 2028



HAAPAJÄRVEN SEURAKUNTA



Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	8
1.4	Henkilöstökulut.....	9
1.5	Talousarvion rakenne	10
1.6	Talousarvion sitovuus	10
II	Käyttötalousosa	12
2	Perustelut	12
2.1	Pääluokka 1 Hallinto	12
2.2	Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta.....	17
2.3	Pääluokka 4 Hautaustoimi	29
2.4	Pääluokka 5 Kiinteistötoimi	31
III	Tuloslaskelmaosa	36
1.1	Tuloslaskelmat	37
IV	Investointiosa	39
4.1	Perustelut	39
4.2	Investointiosa hankkeittain	39
V	Rahoitusosa.....	40

I Yleisperustelut

1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään, mutta ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänteen ajankota on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 prosentin talouskasvua ja VM:n mukaan 1 prosentin kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Suomen pankin ennusteissa (12.9.2025) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpainetta julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen kokonaisuuden huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä.

Bruttokansantuotteen kausitasoitettu luku oli heinäkuussa 0,4 % edellisvuoden tasolla. Näin ollen aiemmista ennusteista poiketen talous ei käytännössä ole heinäkuun loppuun mennessä kasvanut edellisvuoden verrattuna (Tilastokeskus 29.8.2025).

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa (Suhdanne.fi 3/2025) 1,4 prosentin talouskasvua. Valtiovarainministeriön syksyn ennuste oli 1,0 vuodelle 2025 ja 1,7 prosenttia vuodelle 2026 (VM, 22.09.25). Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen. Talouskasvun alkamisen ajankohdalla voi lyhyellä aikavälillä olla melko suuri merkitys bruttokansantuotteen kasvuennusteisiin kantaluvun muutoksen perusteella.

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avointen työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työttömyysasteen trendi oli heinäkuussa 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyy etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä.

Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessa valtiovarainministeriö (VM, 22.9.2025) ennustaa työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025 ja laskevan sitten 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli valtiovarainministeriön ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen.

Yksityisen kulutuksen ennustettua alhaisempi taso selittää suurelta osin sen, miksi talouden käänne on siirtynyt tulevaisuuteen.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkkohallitus on tilannut tänä vuonna aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteen laatimisessa on ollut haasteita johtuen talouden epäselvästä tilanteesta, valtioneuvoston budjettiriihen aikataulusta sekä näistä johtuvien uskottavien ennusteissa tarvittavien pohjatietojen saannin viivästyksistä.

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

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Haapajärven seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Haapajärven seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024, jolloin tilikauden tulos oli 222 207 euroa positiivinen. Kun kertaluonteiset erät eliminoitiin, tulos pysyi edelleen positiivisena ollen 89 590 euroa.

Haapajärven seurakunnan kirkollisverokertymä lokakuun 2025 loppuun mennessä on 1.331.214 euroa, joka on 3,2 prosenttia edellisvuotta enemmän (1.289.775 e). Haapajärven seurakunnan vuoden 2026 kirkollisveroprosentti on 1,70. Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman seurakuntakohtaisen tuoreimman verotuloennusteen mukaan Haapajärven seurakunnalle ennustetaan kertyvän vuonna 2025 verotuloja 1.592.000 euroa (-0,7 %) ja vuonna 2026 verotuloja 1.738.000 euroa (+9,2 %). Verotulojen ennustamiseen liittyy useita epävarmuustekijöitä, joten seurakunnan talousarviossa FCG:n ennusteelle on laskettu -5 % eli vuodelle 2026 verotuloja on arvioitu kertyvän 1.651.000 euroa. Verotuloihin vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset sekä talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Tilivuosi	Kirkollisvero %	Kirkollisvero	Muutos ed.
2020	1,75	1 319 782	-1,5
2021	1,75	1 399 177	6,0
2022	1,75	1 426 869	2,0
2023	1,70	1 507 207	5,6
2024	1,70	1 603 207	6,4
<i>Kirkkohallituksen talousanalyysiin perustuva ennuste:</i>			
2025	1,70	1 592 000	-0,7
2026	1,70	1 738 000	9,2
2027	1,70	1 738 000	0,0
2028	1,70	1 789 000	3,0
2029	1,70	1 834 000	2,5
2030	1,70	1 846 000	0,7

Vuodelle 2026 Haapajärven seurakunta tekee 24.425 euroa alijäämäisen talousarvion. Talousarviovuonna on useampi iso ns. kertaerä, josta syystä tilikauden tulos jää miinusmerkkiseksi (kirkollisvaalit, Honkanimen uunin uusinta, metsätaloussuunnitelma).

Valtion rahoitus

Valtionrahoitus perustuu lakiin ja on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuumattomille.

Hallitus päätti kevään kehysriihessä leikata evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa kertaluonteisesti 9,8 milj. euroa vuosina 2026 ja 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

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

Koska kirkollisverotuotto tulee käyttää seurakunnan varsinaisen toiminnan menoihin ja valtion rahoituksella rahoitetaan lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä, tulee lakisääteisten tehtävien kustannukset ja seurakunnan muun toiminnan kustannukset erottaa selkeästi toisistaan. Haapajärven seurakunnassa on käyty vuoden 2025 alkupuolella läpi hautaustoimen hinnoittelua, jotta päästäisiin tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä vaiheessa tavoitteeseen ei ole vielä täysin päästy. Kustannusten kohdentumisen oikeellisuutta tulee myös vielä tarkistaa tulevan vuoden aikana.

Haapajärven seurakunnan osuus valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin ennustetaan vähenevän vuonna 2026 noin 10 prosenttia vuodesta 2025. Talousarvion laatimisen aikaan ei valtion rahoituksen tarkka summa vuodelle 2026 ole vielä tiedossa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Haapajärven seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 68 päivää (alaraja alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyttä vaikutti loppuvuodesta tehty lainan lyhennys.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei vuonna 2024 toteutunut yksikään mittari, mutta henkilöstökulujen määrä suhteessa toimintakuluihin oli vuonna 2024 laskeva, mutta talousarviot vuosina 2025 ja 2026 ovat nousevina. Henkilöstökulujen kehitykseen tulee kiinnittää erityistä huomiota.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Kuluva vuosi 2025	Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Seurakunta on pystynyt hoitamaan sille kuuluvat yhteiskunnalliset tehtävät asianmukaisesti.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomastoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti ja niiden osalta ei ole havaittu ongelmia tai puutteita.	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.	
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnan jäsenmäärän muutos 1-9/25: kastetut 41 kuolleet -57 muuttoliike -22 liittyneet 14 eronneet -22 Yhteensä -46	Seurakunnan jäsenmäärä on laskusuuntainen.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia, toimintalinjaus, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin	Strategiset linjaukset ovat kunnossa. Kiinteistöstrategia on keskeneräinen. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.		Valmiussuunnitelma tulee päivittää vuoden 2026 alkupuolella.

Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Seurakunta on avoin yhteistyölle lähiseurakuntien, rovastikunnan ja tuomiokapitulin kanssa.		
5. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on 23. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.	Henkilöstön määrässä ei muutosta. Pitkiä sairaspoissaoloja ei ole ollut.	Emännän toimi tulee auki eläköitymisen vuoksi.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	KULUVA VUOSI	TALOUSARVIO 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Kirkollisveroprosentti 1,70. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä ylijäämäinen: 2022: 7.361 e, 2023 84.505 ja 2024 89.590 e		
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä - luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelein osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 732.701 euroa	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 954.701 euroa.	
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius	Maksuvalmius on 68 päivää.		

heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.			
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on vuonna 2024 59,54 %, vuonna 2023 60,61 % ja vuonna 2022 60,34 %.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa TA 2025 60,03 %	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa TA 2026 61,02 %

Haapajärven seurakunta ei muodosta konsernia.

1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Haapajärven kaupungin asukasluvun ennustetaan vähenevän FCG:n ennusteen mukaan noin 1,5 prosenttia vuodessa. Kesäkuun lopussa 2025 kaupungin asukasluku oli 6.358. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on laskussa. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Haapajärvellä oli 9,3 prosenttia (9.2025).

Haapajärven seurakunnan jäsenmäärä oli 5.4 (9.2025). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä laskee 4.808 jäseneseen vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen sekä alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Haapajärvellä on noin 84 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2020 vuoteen 2030.

Vuosi	Seurakunnan jäsenmäärä	Muutos vert. 2020 jäsenm.	Muutos % vert. 2020	Kirkkoon kuulumis %
2020	6042			87,62
2021	5895	-147	-2,43	86,67
2022	5745	-150	-4,92	86,08
2023	5581	-164	-7,63	84,97
2024	5474	-107	-9,40	84,33
2025	5338	-136	-11,65	83,96
2026	5230	-108	-13,44	83,53
2027	5118	-112	-15,29	82,96
2028	5012	-106	-17,05	82,46
2029	4905	-107	-18,82	81,85
2030	4808	-97	-20,42	81,33

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Haapajärven seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

1.4 Henkilöstökulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2028 saakka. Peruspalkkoihin tulee 1.3.2026 lukien 2,4 prosentin yleiskorotus ja yleisen palkkausjärjestelmän kokemuslisätaulukkoa tarkistetaan 1.3.2026 lukien 2,9 prosentilla. Paikallinen järjestelyerä, joka on 0,5 prosenttia yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevien viranhaltijoiden ja kuukausipalkkaisten työntekijöiden peruspalkasta, tulee maksuun 1.5.2026 lukien paikallisen palkkakilpailukyvyn turvaamiseksi.

Seurakunnan ylimmän johdon palkkausjärjestelmään kuuluvan viranhaltijan peruspalkkaa tarkistetaan 2,9 prosentin yleiskorotuksella 1.3.2026 lukien.

Palkkojen sivukulut muodostuvat eläkevakuutusmaksuista, työttömyysvakuutusmaksusta ja muista työnantajamaksuista, ja niiden yhteismäärä vahvistetaan marraskuussa 2025.

Haapajärven seurakunnassa vahvistetaan vuosittain työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma ja seurakunnalla ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkärikeskus Mehiläisen kanssa. Sopimus on lakisääteistä sopimusta laajempi ja sopimus on voimassa toistaiseksi.

	Vuosi 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilöstökulut	990 608	-1 039 606	-1 077 593	-1 088 394	-1 115 012
Palkat ja palkkiot	812 793	-840 984	-870 120	-878 376	-899 743
Henkilösivukulut	-181 779	-198 622	-207 473	-210 018	-215 269
Henkilökulujen oikaisuerät	3 964				

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön työhyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia pyritään parantamaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin, työvuorojen suunnitteluun ja työnjakoon.

Talousarviossa varattu määräraha työntekijöiden työhyvinvointipäivään, jouluruokailuun ja rovastikunnalliseen seurakuntien työntekijöiden yhteiseen työhyvinvointipäivään.

Henkilöstökuluihin tulee kiinnittää erityistä huomiota.

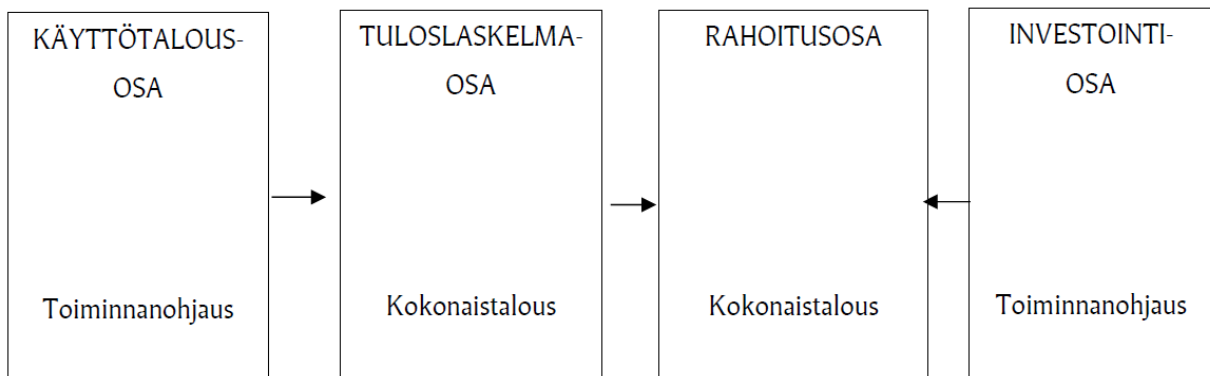
1.5 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.6 Talousarvion sitovuus

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

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia

bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

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

Haapajärven seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Seurakunnan taloussäännön mukaan kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrärahojen sitovuustasosta. Talousarvion sitovuustaso on pääluokkataso (toimintakate 1), jonka mukaista määrärahaa ei saa ylittää. Seurakunnan viranomaiset (hallintoelimet ja viranhaltijat) vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan kirkkoneuvostolle, että määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eräiä.

Talousarvion sitovuustaso määrittelee tilivelvolliset. Tilivelvollisia ovat kirkkoneuvosto, kirkkoherra ja talouspäällikkö.

II Käyttötalousosa

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

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

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	444 295,02	329 150,00	279 130,00	283 150,00	284 950,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 663 852,86	-1 731 785,00	-1 765 824,00	-1 730 339,00	-1 760 757,00
Toimintakate 1	-1 219 557,84	-1 402 635,00	-1 486 694,00	-1 447 189,00	-1 475 807,00
Toimintatuotot (sisäiset)	681 199,53	553 555,00	586 201,00	569 279,00	579 148,00
Toimintakulut (sisäiset)	-681 199,53	-553 555,00	-586 201,00	-569 279,00	-579 148,00
Toimintakate 2	-1 219 557,84	-1 402 635,00	-1 486 694,00	-1 447 189,00	-1 475 807,00
Poistot ja arvonalentumiset	-136 346,03	-143 971,00	-138 501,00	-137 442,00	-136 304,00
Laskennalliset erät	-242 050,78				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 597 954,65	-1 546 606,00	-1 625 195,00	-1 584 631,00	-1 612 111,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Pääluokka 1 Hallinto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 656,81	38 150,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-241 950,45	-273 860,00	-253 645,00	-245 406,00	-248 400,00
Toimintakate 1	-233 293,64	-235 710,00	-246 145,00	-237 906,00	-240 900,00
Toimintakulut (sisäiset)	-84 217,81	-69 866,00	-61 634,00	-60 248,00	-61 340,00
Toimintakate 2	-317 511,45	-305 576,00	-307 779,00	-298 154,00	-302 240,00
Laskennalliset erät	275 841,50				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-41 669,95	-305 576,00	-307 779,00	-298 154,00	-302 240,00

Hallintoelimet

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

Painopisteet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Kirkolliset vaalit

Valtakunnallisissa seurakuntavaaleissa valitaan seurakunnalle luottamushenkilöt. Vaalit järjestetään joka neljäs vuosi marraskuussa. Luottamushenkilö on seurakunnan työntekijän yhteistyökumppani ja seurakuntalaisten edustaja päätöksenteossa. Edelliset vaalit järjestettiin marraskuussa 2022. Seuraavat vaalit järjestetään marraskuussa 2026. Varsinainen vaalipäivä on 15.11.2026.

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto käyttää kirkkolain mukaisesti ylintä päätäntävaltaa seurakunnassa, ellei toisin ole säädetty tai määrätty. Syksyllä 2022 valitun kirkkovaltuuston toimikausi kestää vuoden 2026 loppuun.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kirkkovaltuuston jäsenet jalkautuvat seurakunnan edustajina eri tilaisuuksiin yhdessä työntekijöiden kanssa. 2. Tehdään luottamushenkilöiden yhteinen luontoretki
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kirkkovaltuusto tekee päätökset kirkkoneuvoston esitysten pohjalta. 2. Kirkkovaltuusto työstää yhdessä työntekijöiden ja kirkkoneuvoston kanssa uutta seurakuntastrategiaa.	1. Järjestetään työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteinen ilta kaksi kertaa vuodessa.

Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja toimii muutoinkin seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Lisäksi se johtaa seurakunnan hallintoa sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa, huolehtii kirkkovaltuuston päätösten toimeenpanemisesta sekä muista kirkkolain ja muiden säädösten sille asettamista tehtävistä. Nykyisen kirkkoneuvoston toimikausi kestää vuoden 2026 loppuun.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kirkkoneuvoston jäsenet jalkautuvat seurakunnan edustajina eri tilaisuuksiin yhdessä työntekijöiden kanssa. 2. Päätöksissä huomioidaan ympäristönäkökohdat ympäristösuunnitelman mukaisesti. 3. Tehdään luottamushenkilöiden kanssa luontoretki.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Edistämme yhteistyötä Haapajärven eri toimijoiden ja naapuriseurakuntien kanssa. 2. Kirkkoneuvosto työskentelee yhdessä työntekijöiden kanssa seurakuntastrategian mukaisesti.	1. Haapajärven seurakunta kutsuu naapuriseurakuntien luottamushenkilöitä yhteiseen tapaamiseen. 2. Kirkkoneuvosto jatkaa yhdessä työntekijöiden kanssa uuden seurakuntastrategian valmistelua.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

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

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

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

Painopisteet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

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

Talous- ja henkilöstöhallinto

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Työntekijöitä kannustetaan tekemään työtä yhdessä luottamushenkilöiden ja muiden vapaaehtoisten seurakuntalaisten sekä eri järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa 2. Ympäristösuunnitelma ja sen edistyminen on esillä työntekijäkokouksissa. Toimenpiteitä mietitään yhdessä. 3. Syksyn toimintakausi aloitetaan yhteisellä messulla.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Haapajärven seurakunta on maineeltaan hyvä ja työntekijöistään huolehtiva työpaikka. 2. Lisäämme yhdessä tekemistä yli työalarajojen – kaikki työ on seurakunnan työtä, ei yksittäisten työalojen.	1. Järjestämme työntekijöille yhteisen ajankohtaiskoulutuksen sekä työntekijäretken. Kaikille varataan mahdollisuus osallistua rovastikunnalliseen koulutus- ja virkistyspäivään alkusyksystä. 2. Otamme vuoden alusta käyttöön e-passin osaksi henkilöstöetuja. E-passi korvaa nykyisen liikuntarahan. 3. Työntekijät pitävät yhteisen työn suunnittelupäivän keväällä ja kaksi päivää syksyllä. 4. Työtä ohjataan tekemään yhdessä, yhteiselle suunnittelulle varataan riittävästi aikaa. 5. Esimiehet käyvät jokaisen työntekijän kanssa kehityskeskustelun. 6. Suorituslisät maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti. 7. Työntekijät ja luottamushenkilöt kokoontuvat yhteiseen iltaseminaariin yksi tai kaksi kertaa vuodessa. 8. Työntekijöitä kannustetaan ideoimaan, miten seurakunta voi olla innostava työpaikka.

Yleishallinto

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Tehostamme edelleen Seurakuntakodin sähköisen ilmoitustaulujärjestelmän käyttöä (animaatiot, videot). Otamme tehokkaaseen käyttöön kirkon ulkonäytön. 2. Työntekijöitä kannustetaan työskentelemään määrätietoisesti ympäristösuunnitelman tavoitteiden toteuttamisessa.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Seurakunnan verkkosivut uudistetaan yhteistyössä kirkkohallituksen kanssa (uusi Lukkari) 2. Toimimme viestintästrategian mukaisesti.	1. Työntekijät laativat oman työalansa verkkosivun pohjan. Varataan aikaa yhteiselle työskentelylle ja arvioinnille. 2. Olemme näkyvästi ja suunnitellusti esillä sosiaalisessa mediassa. 3. Otamme käyttöön sähköisen ilmoittautumisen.

Väestökirjanpito

Kirkkohallitus on päättänyt tehtäväalueen kirkonkirjojenpito (107) eriyttämisestä kahdeksi tehtäväalueeksi, 106 väestökirjanpito ja 107 jäsenkirjanpito 1.1.2026 alkaen.

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

Jäsenkirjanpito

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

Kirkkoherranvirasto

Kirkkoherranvirastossa palvelee kirkollisiin toimituksiin (kaste, vihkiminen, hautaan siunaaminen) liittyvien tilojen ja henkilöiden varausasioissa, sekä muuhun seurakunnalliseen toimintaan liittyvissä asioissa ja järjestelyissä sekä annetaan neuvontaa Oulun aluekeskusrekisterin kautta tehtävien todistustilausten- ja rekisteripalvelujen käytössä.

2.2 Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	30 253,39	32 800,00	19 630,00	20 450,00	19 450,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-677 873,15	-715 035,00	-718 332,00	-732 366,00	-745 405,00
Toimintakate 1	-647 619,76	-682 235,00	-698 702,00	-711 916,00	-725 955,00
Toimintakulut (sisäiset)	-596 981,72	-483 689,00	-524 567,00	-509 031,00	-517 808,00
Toimintakate 2	-1 244 601,48	-1 165 924,00	-1 223 269,00	-1 220 947,00	-1 243 763,00
Laskennalliset erät	-330 117,52				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 574 719,00	-1 165 924,00	-1 223 269,00	-1 220 947,00	-1 243 763,00

Painopisteet ja tavoitteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalvelus on kaikkien seurakunnan työmuotojen ja seurakunnan elämän keskus, josta viikon toiminta lähtee liikkeelle ja johon se jälleen palaa. Seurakunnan raamatullinen kuva on perhe, joka kokoontuu yhteisen ruokapöydän äärelle. Seurakunnan elämässä tämä kokoontuminen toteutuu messussa. Haapajärven seurakunta on ollut koko kirkossa edelläkävijä jumalanpalveluselämän uudistamisessa yhteisöllisen jumalanpalveluselämän suuntaan. Tehty työ velvoittaa koko ajan työskentelemään jumalanpalveluksen uudistumisen tiellä.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä	1. Messu sekä kutsuu että lähettää, joten kyse on jumalanpalveluselämän ytimestä
2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	2. Järjestämme vähintään kaksi messua luontoympäristössä sekä pidämme kestävän kehityksen teemoja esillä jumalanpalveluselämässä
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Jokaisessa messussa toimii seurakuntalaisia ehtoollisenjakajina. Myös lapsia ja nuoria on mukana ehtoollispalvelijoina ja ehtoollisenjakajina	1. Järjestämme tarvittaessa koulutuksen uusille ehtoollisenjakajille. Rohkaisemme nuoria mukaan mm. nuortenilloissa ja isokoulutuksessa. Lapsille ja nuorille tarjotaan mahdollisuutta toimia ehtoollispalvelijoina messussa. Tarjoamme isokurssilaisille mahdollisuuden ehtoollisavustajakoulutukseen.
2. Jumalanpalvelukset ovat saavutettavia ja vieraanvaraisia. Seurakuntalaiset osallistuvat messuun ennen kaikkea paikan päällä kirkossa.	2. Kutsumme ihmisiä tulemaan kirkkoon, mutta samalla välitämme jumalanpalvelukset laadukkaasti verkossa.
3. Jumalanpalveluksessa toteutuu diakonisuus, toisten auttaminen.	
4. Seurakunta on mukana koko kirkon jumalanpalveluselämän kehittämisessä.	

5. Monipuolistamme jumalanpalveluselämää jatkuvasti.	3. Toteutamme messun ja auttamistempauksen Marttojen kanssa, kirkkovuoden jumalanpalvelusten teemoja konkretisoidaan, mm. rukous sairaiden ja rauhan puolesta, rukous rauhan puolesta jne. 4. Järjestämme monipuolisesti myös arkisin aamu- ja iltamessuja. 5. Pidämme vuoden mittaan aktiivisesti jumalanpalvelusta esillä mm. sosiaalisessa mediassa, seurakuntalaiset kutsujina. Toteutamme ”Takaisin kirkkoon” –kirkkopyhän ajatuksella ”kirkko täyteen”. 6. Järjestämme messuja ja hartaushetkiä muuallakin kuin kirkossa: esim. torilla, jäähallilla, Ronkkaalassa, luontokirkkoja, erämessu jne. 7. Haapajärvellä järjestetään yhdessä hiippakunnan ja rovastikunnan kanssa Jaetut eväät Lounastauko - jumalanpalveluspäivät marraskuussa. 8. Em. merkitään jumalanpalvelussuunnitelmaan, jotta ne myös toteutuvat.
---	--

Hautaan siunaaminen

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

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

Hautaan siunaaminen on yksi tärkeimmistä kirkollisista toimituksista ja siten osa kirkon perustehtävää.

Haapajärvisistä siunataan hautaan kirkollisesti melkein 100 %. Jokainen hautaan siunaaminen sitoo runsaasti työntekijäresursseja, mutta resurssit ovat olleet hyvät.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Hautaan siunaamisen yhteydessä seurakuntalaisia kohdataan herkässä elämänvaiheessa. Kohtaaminen tapahtuu hyvin usein seurakuntalaisen kotona. Lisäksi toimituksen yhteydessä tavataan runsaasti sellaisia omia seurakuntalaisia, muiden seurakuntien jäseniä sekä heitä, jotka eivät kuulu kirkkoon. Hautaan siunaamisen yhteydessä omaiset tapaavat monia seurakunnan työntekijöitä, joten tapaamisten merkitys ja kokonaisvaltaisuus on tiedostettava.

3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kohtaamme omaiset vähintään viisi kertaa 2. Luomme siltaa seurakunnan yhteiseen messuun 3. Tutkitaan vapaaehtoisten kantajien tarvetta 4. Tiedostamme, että hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset ovat tärkeä syy kuulua kirkkoon. Tiedostamme, että hautaan siunaamisten määrä lisääntyy väestön ikääntymisen myötä. 5. Tiedostamme, että tuhkausten määrä kasvaa.	1. Virastoasiointi ja siunauksesta sopiminen, sanomakellot, papin (ja kanttorin) käymä toimituskustelu, hautaan siunaaminen ja muistotilaisuus, muistaminen messun esirukouksessa, muistaminen pyhäinpäivän iltana, mahdollisesti yhteydenotto hautajaisten jälkeen (kotikäynti, surupiiri). Tiedostamme, että sellaisten muistotilaisuuksien määrä on kasvanut, joihin pappia ja kanttoria ei kutsuta mukaan. 2. Muistotilaisuudessa kutsutaan saattoväkeä erityisesti siihen messuun, jossa vainajaa muistetaan esirukouksessa, musiikillinen jatkumo hautajaisista messuun. Ne, jotka eivät pääse paikalle, voivat seurata messua etänä. 3. Seurataan edelleen tilannetta ja tarvittaessa kootaan lista vapaaehtoisista arkunkantajista. 4. Tiedostamme, että toimituskeskusteluissa nousevat esiin vahvemmin myös tuhkausta koskevat käytännön asiat. Pidämme kiinni siitä, että vainaja on yleensä siunattava ennen tuhkausta eikä vasta sen jälkeen.

Muut kirkolliset toimitukset

Kirkolliset toimitukset ovat olennainen osa seurakunnan perustehtävää eli sanan ja sakramenttien hoitamista. Muihin kirkollisiin toimituksiin kuuluvat kaste, avioliittoon vihkiminen ja -siunaaminen sekä toimitusten kirjan mukaiset toimitukset ja rukoushetket esim. rippi, kodin siunaaminen, sairaan ehtoollinen, kylvöjen siunaaminen sekä sadon siunaaminen. Toimitukset kuuluvat pääasiassa papiston tehtäviin, mutta rukoushetken voi toimittaa muukin seurakunnan työntekijä tai seurakuntalainen.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kirkolliset toimitukset ovat ainutlaatuinen tilaisuus kohtaamiseen. Toimituksissa kohdataan monia sellaisia seurakuntalaisia sekä muiden seurakuntien jäseniä, joita ei muuten tavoitettaisi. Toimituksissa tavoitetaan myös monia sellaisia, jotka eivät ole kirkon jäseniä. Tämä mahdollisuus on tiedostettava.

3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kaikki kirkon jäsenten lapset kastetaan. 2. Kasteväkeä kutsutaan aktiivisesti mukaan seurakunnan yhteiseen messuun. 3. Kirkollista avioliittoon vihkimistä tarjotaan aktiivisesti mahdollisuutena. 4. Edistetään myös muiden kuin kasuaalitoimitusten käyttöä.	1. Puhumme kasteen merkityksestä päivä- ja perhekerhoissa sekä rippikoulussa ja seurakunnan tiedotuksessa. Otamme tarvittaessa yhteyttä perheisiin. 2. Kaikkien kastettujen nimet kiinnitetään kirkossa olevaan kastepuuhun. Kastepuuta pidetään näkyvämmiin esillä. 3. Etsimme keinoja vahvistaa kummiutta, mm. kummisunnuntain avulla 4. Järjestämme vihkimisten illan vuoden aikana 5. Pidämme toimituksia esillä tiedotuksessa ja ihmisiä kohdattaessa, erityisesti tiedotamme kodinsiunaamisen mahdollisuudesta 6. Käymme toimituskeskustelut säännöllisesti myös kasteiden ja avioliittoon vihkimisten yhteydessä.

Aikuiset ja perheet

Aikuistyö tavoittaa seurakunnan työikäistä väestöä. Työtä suunnittelee ja toteuttaa aikuistyön vastuuryhmä. Tavoitteena on, että työntekijöiden rooli muuttuu enemmän mahdollistajan ja asiantuntijan rooliksi.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Vahvistamme ja kehitämme yhteistyötä eri toimijoiden, verkostojen, järjestöjen ja yhteistyökumppaneiden kanssa. 2. Pidämme esillä esim. Olohuoneen ja Seurakuntakodin muiden tilojen käyttöä kohtaamisen paikoina. Kiinnitämme huomiota kaikenlaiseen arjessa ja juhlassa kohtaamiseen. Vahvistamme messuelämää monenlaisilla viikkomessuilla 3. Pidämme luontoteemaa esillä toiminnassa (Mennään metsään, hiljaisuuden polut, Tapulien taisto yms. tapahtumat) 4. Huomioimme suhteemme luomakuntaan ympäristökasvatussuunnitelman mukaisesti.

3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Vahvistamme eri ikäisten aikuisten osallisuutta seurakunnan elämässä sekä arjessa jaksamista 2. Perheiden mukanaolo ja vanhemmuuden tukeminen 3. Perhelähtöisyyden vahvistaminen messussa	1. Pidämme yllä levollisuuden, kiireettömyyden ja omana itsenä riittämisen teemoja. Kiinnitämme huomiota kohtaamisiin arjessa ja juhlassa. Vahvistamme osallisuutta ja toimijuutta esim. talkoiden avulla. 2. Viron matka suunnitteilla keväälle. 3. Järjestämme vanhempainiltoja 4. Vahvistamme jumalanpalvelusryhmien perheryhmää, etsimme lapsia ja perheitä mukaan messuihin, otamme lasten messumateriaalit aktiivisemmin käyttöön 5. Lähetämme kaikille uusille seurakuntalaisille seurakunnan tervetuloivotuksen sekä etsimme keinoja henkilökohtaisiin kontakteihin.

Perhekerho

Perhekerho on alle kouluikäisille lapsille sekä heidän vanhemmilleen, isovanhemmilleen tai muulle tärkeälle aikuiselle tarkoitettu kerho, joka kokoontuu kerran viikossa Seurakuntakodin kerhotiloissa. Kerhossa on tarjolla aamupala sekä keskustelua, askartelua, leivontaa, retkiä, satuja, pelejä, leikkiä, lauluja ja hartaushetki. Perhekerho tukee kotien kristillistä kasvatusta ja vanhemmuutta, ja tarjoaa yhteisen kohtaamis-, vertaistuki- ja virkistymispaikan kotona lapsia hoitaville aikuisille.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kohtaamisen paikkana perhekerho on mitä oivallisin kasvoista kasvoihin kohtaamiseen. Huolehdimme, että ovella ollaan vastassa, lasten kanssa leikitään, askarrellaan, vanhempia jututetaan, vauvoja sylitellään. Nähdäksi tuleminen on ihmisen kasvamisen elinehto 2. Kutsumme perheitä mukaan sunnuntain jumalanpalvelusten ja perhemessujen ohella myös erilaisiin viikkomessuihin. Kirkossamme lasten äänet saavat kuulua. Myös Kynttiläkirkot jatkuvat

3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Hartaus luonnossa 2. Vahvistamme kokemusta tervetulleeksi tulemisesta 3. Järjestämme uudenlaisia perheille suunnattuja messuja	1. Perhekerhon retket, Honkaniemen kodan hyödyntäminen 2. Työntekijöinä kiinnitämme erityistä huomiota perheiden kutsumiseen mukaan, kohtaamiseen seurakunnan tiloissa, kaduilla, toreilla ja verkostoissa 3. Pyjamamessut Marian kappelissa, jossa perheet saavat myös iltapalan kerhotiloissa

Musiikki

Seurakunnan musiikkitoimintaan kuuluu jumalanpalvelusten sekä kirkollisten toimitusten ja erilaisten seurakunnan tilaisuuksien musiikki, rippikoulun musiikinopetus, eri ikäkaudet kattava musiikkikasvatus ja musiikin käytön edistäminen seurakunnan eri toiminnoissa, kaduilla ja kylillä. Lisäksi siihen kuuluu vastuu seurakunnan soittimien hoidosta ja huollosta. Musiikista vastaa yksi kanttori.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Missä tavataan, otetaan mukaan halukkaat soittajat ja laulajat, kuullaan ja kannustetaan: syntymäpäivillä, hautajaisissa, seuroissa, kaikissa tapahtumissa missä kohdataan 2. Messuihin saavat tulla kaikki halukkaat musiikin harrastajat ja ammattilaiset, siellä kuullaan ja jaetaan elämää musiikista ja muusta elämän osa-alueista. Luontoretkillä ja kaikkialla ollaan hereillä ja kuulolla, laulaen ja jutellen.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kuorolaisten kokoamista 2. Seurakuntalaisille annetaan mahdollisuus suunnitella ja toteuttaa konsertteja 3. Palvelukodeille musisoimaan, mm. Peipponen, Männistö, Ruusula, Haapakoti, Koivikko, Lampela, Jokipaju 4. Toritapahtumaan musiikkia/Ympäristö-, luontoaiheisia lauluja. 5. Luontovirsiä koululaisten kanssa kouluilla ja kirkossa	1. Kouluille mainostamaan. Kannustaen seurakuntalaisia itse keräämään kuoroporukkaa kavereista ja kuorolaulusta kiinnostuneista 2. Kannustetaan seurakuntalaisia itse hommaamaan semmoisia konsertteja mitkä kiinnostavat 3. Palvelukodeilla lauletaan ja soitetaan, kanttorin mukana myös muita musiikin harrastajia ja muusikoita 4. Torstai-torille laulamaan yhdessä luontoaiheisia virsiä ja lauluja 5. Kanttorin koulukierrokset keväällä ja syksyllä, aiheena luomakunnan laulut ja virret. Pidetään virsilaulutilaisuus kirkossa.

Päiväkerho

Päiväkerhot ovat viikoittaista toimintaa 3-5 vuotiaille lapsille. Kerhotoiminta tukee kotien kristillistä kasvatusta. Kerhoissa leikitään, pelataan, lauletaan, luetaan satuja, askarrellaan, syödään eväitä, ulkoillaan ja hiljennytään hartaushetkeen. Kirkkovuoden mukaan etenevien hartaushetkien kautta jumalanpalveluksen elementit tulevat hiljalleen tutuiksi. Kerhossa lapsella on turvallinen ja myönteinen ympäristö tutustua uusiin kavereihin, harjoitella taitojaan, opetella uusia asioita ja toteuttaa itseään. Lapsilähtöinen asenne on työn perustana suunnittelussa ja toteutuksessa, siten lapset saadaan tuntemaan itsensä tervetulleiksi kerhoon ja seurakunnan elämään.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kohtaamme lapset kerhoissa tasavertaisina 2. Rohkaisemme lapsia ja perheitä tulemaan messuihin
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Luomakunnan kunnioittaminen 2. Iloa musiikista 3. Lapset ja perheet messuun 4. Valoa ja rauhaa 5. Sosiaalinen media	1. Jatkamme ympäristökasvatusta vahvistaen luomakunnan kunnioittamista kerhossa toimiesamme. Opettelemme mm. kierrättämään sekä käytämme askarteluissa kierrätys- ja luonnon materiaaleja. Huomioimme luontoteemaa hartaushetkissä sekä muussa kerhon toiminnassa 2. Hyödynnämme enemmän lastenvirsi- ja kirkkomuskari materiaaleja sekä erilaisia soittimia kerhoissa 3. Jokainen kerholainen saa perhemessukutsun kotiin vietäväksi. Uudistamme kirkkokioskia ja kannustamme lapsia osallistumaan pieniin avustustehtäviin messussa 4. Osallistumme valoa ja rauhaa -tapahtumaan (Oulu2026) mm. valmistamalla tuikkulyhtyjä vietäväksi lähimmäiselle 5. Mainostamme kerhoja ja perhemessuja somessa. Päivitämme kuulumisia kerhoista ja näymme somessa muutenkin esim. jakamalla rukouksia iltarukousviikolla

Pyhäkoulu *(Pyhäkoulutyön varat ovat varhaisnuorisotyön budjetissa)*

Pyhäkoulu on kastekoulu, johon kutsutaan jo kolmevuotiaat lapset. Pyhäkoulu antaa lapselle juhlahetkiä sekä mahdollisuuden kokea hiljaisuutta ja pyhyyttä. Pyhäkoulu johdattaa jumalanpalveluksen maailmaan. Työntekijät tukevat pyhäkoulunopettajia heidän tehtävässään ja tarjoavat heille koulutusmahdollisuuksia sekä materiaalia. Pyhäkoulu tukee kotien kristillistä kasvatusta sekä vanhemmuutta.

Varhaisnuoret

Varhaisnuorisotyön toiminta-ajatuksena on antaa kasteopetusta, tarjota toimintaa ja antaa tukea kasvuun 7-14-vuotiaille lapsille, nuorille ja heidän perheilleen, sekä tehdä yhteistyötä kasvatus- ja sosiaalityön tahojen kanssa.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Jokainen varhaisnuori nuori tulee kohdatuksi yksilönä kaikessa toiminnassa 2. Olemme vastuullinen ja luotettava yhteistyökumppani 3. Kirkkoseikkailukerho madaltaa kynnystä tulla mukaan messun toteuttamiseen. Messua pidetään esillä kaikessa toiminnassa 4. Viemme toimintaa mahdollisuuksien mukaan lähemmäs luontoa.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kehitämme toimintaamme vastaamaan tämän päivän haasteita niin ettei kukaan jäisi ulkopuolelle 2. Varhaisnuori kokee olevansa arvokas ja tervetullut toimintaan mukaan, juuri sellaisena kuin on	1. Kerhoissa tehdään näkyväksi jokainen varhaisnuori useasti vuoden aikana. Tämä tehdään pysähtyen hänen kohdalleen ja kuunnellen, mitä hänellä on sydämellään 2. Jatkamme olemassa olevan toiminnan kuten kerhojen, leirien, kouluyhteistyön ja tapahtumien kehittämistä eri yhteistyötahojen kanssa 3. Kirkastamme yhteistyötahoille seurakunnan olemusta yhteistyötilanteissa ja suunnittelussa 4. Panostamme kerhonohjaajien tukemiseen uusissa kerhoissa 5. Otamme huomioon toiminnassa kaikkien nuorten yksilölliset tarpeet.

Rippikoulu

Rippikoulut pidetään seurakunnassamme kirkkojärjestyksen ja kirkkomme uuden rippikoulusuunnitelman sekä kirkkoneuvoston hyväksymän rippikoulun paikallissuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2026 järjestetään Honkaniemen leirikeskuksessa kolme rippikoululeiriä. Lisäksi osa ikäluokasta osallistuu esim. järjestöjen pitämille leireille. Tarvittaessa järjestetään mahdollisuus yksityisen rippikoulun käymiseen.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Rippikoulu tavoittaa kaikki 15 vuotta täyttävät sekä heidän perheensä. Tämä on suuri mahdollisuus kohdata sellaisia kirkon jäseniä, mutta myös kirkkoon kuulumattomia, joita olisi muuten vaikea tavoittaa. 2. Vastuu luomakunnasta ja kestävän kehityksen periaatteet läpäisevät koko rippikoulun. 3. Huolehdimme leirillä kierrätyksestä ja vähennämme ruokahävikkiä. Järjestämme leirin aikana aktiviteetteja luonnossa. 4. Järjestämme erityisesti nuorille suunnattuja iltamessuja.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Laadimme uuden rippikoulun paikallissuunnitelman. Paikallissuunnitelmaan sisällytetään myös yhtenäiset raamit aikuisrippikoulun järjestämiseen. 2. Pidämme isosia rippikoulun keskeisenä resursina. 3. Kehitämme rippikoulua osana seurakunnan kasvatustyön kokonaisuutta. 4. Kaikki seurakunnan rippikouluikäiset jäsenet käyvät rippikoulun. Rippikoulu on myönteinen kokemus.	1. Leirijakson pituus on aloitusviikonloppu la-su + 7 päivän leiri. Tutustumisjakso suoritetaan suurelta osin koko rippikouluryhmän kanssa yhteisesti. 2. Tutustumisjakson aikana osallistutaan yhtenä ryhmänä messuun ainakin kaksi kertaa. Rippikoulun leirijakso aloitetaan mahdollisuuksien mukaan sunnuntain messulla. 3. Rippikoulu nähdään oleellisena osana kasvatuksen polkua. 4. Puhumme rippikoulussa enemmän kirkon jäsenyyden merkityksestä. 5. Otetaan yhteyttä kaikkiin rippikouluikäisiin seurakunnan jäseniin, jotka eivät ole ilmoittautuneet rippikouluun. Tarvittaessa rippikoulu räätälöidään yksilöllisesti. 6. Rippikoulua pidetään esillä tiedotuksessa, annetaan nuorten äänen kuulua. 7. Laadimme rippikoulun paikallissuunnitelman 8. Päivitämme leirien turvallisuusohjeet.

Nuoret

Teemme kasvatustyötä nuorten parissa järjestämällä säännöllistä toimintaa sekä myös leirejä, kursseja, matkoja, tapahtumia.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Jokainen nuori tulee kohdatuksi yksilönä kaikessa seurakunnan toiminnassa 2. Ollaan vastuullinen ja yhteistyökumppani Haapajärvellä nuorten kanssa toimiville tahoille 3. Nuorten pizzaperjantait ja niiden yhteydessä nuorten iltamessu 4. Tarjoamme uutta toimintaa lähellä luontoa esim. hyödyntämällä Honkaniemen uutta kotaa.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kehitämme toimintaa niin ettei kukaan jäisi ulkopuolelle 2. Vaikuttajaryhmä toiminnan vakiinnuttaminen osaksi nuorisotyötä	1. Suunnitellaan ja toteutetaan Nuorten toimintaa niin, että se huomioisi nuorten yksilöllisiä tarpeita 2. Nuorille järjestetään kokoavaa toimintaa kuten esim. nuortenillat, lauantaikahvila, missioklubi sekä oppilaitosten välituntitoiminta 3. Vaikuttajaryhmän toimintaa kehitetään niin, että siihen osallistuminen olisi nuorille mahdollisimman kiinnostavaa.

Diakonia

Diakoniatyön tavoitteena on etsiä, lievittää ja poistaa hätää ja kärsimystä. Diakoniassa kohdataan erilaista avuntarvetta, kun muu apu ei ulotu tai riitä. Diakoniatyön tarkoitus on kulkea taloudellisessa vaikeuksissa olevien, sairaiden, yksinäisten tai elämän tarkoitusta etsivien rinnalla ja heikompien puolestapuhujana.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Kohtaamme erilaissa elämäntilanteissa olevia vastaanotolla, ryhmissä, laitos- ja kotikäynneillä 2. Diakoniatyö mukana erilaisissa messuissa, henkilökohtaisella kutsulla kynnyksen madaltaminen 3. Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa heikommassa asemassa olevien ihmisten tukemiseksi 4. Yhteistyö eri erityöalojen ja naapuriseurakuntien kanssa retkien, leirien ja tapahtumien järjestämiseksi 5. Kannustamme lahjojen ja osaamisen monipuoliseen käyttöön, tarjoamme mahdollisuuksia vertais-tuen kautta toisten vahvistamiseen. 6. Jatkamme ympäristöasioiden huomioimista
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Korostamme jokaisen ihmisen arvoa 2. Rohkaisemme seurakuntalaisia kohtamaan toisiaan	1. Kohtaamme arvokkaasti, puhumme ja opetamme jokainen ihmisen arvokkuudesta esim. rippikou-lussa, hartauksissa ja vaikkapa nostoina mediassa 2. Uuden ESR+ maksukorttihankkeen käyttöönotto, toteutuksen ja tiedotuksen tarkistaminen, jotta ta-voitetaan vaikeassa tilanteessa olevia 3. Yhdessä kotihoidon kanssa käynnistetään ystävä-palvelua 4. Vertaistuki toteutuu erilaisissa ryhmissä kuten sururyhmät, vertaistapaamisissa, retkillä ja leireillä (alueellinen ja rovastikunnallinen yhteistyö) 5. Kutsumme yhteisiin ruokailuihin ja tapahtumiin 6. Suosimme kimppakyytejä, hankimme vastuulli-sesti. Ruokahävikki hyödynnetään mahdollisuuksien mu-kaan ruokapankin kautta tai suoraan tarvitseville

Perheneuvonta (rovastikunta)

Perheneuvojan palkka. Perheneuvola Ylivieskassa, jonka palveluja käytetään koko rovastikunnan alueelta ja jonka tavoitteena on tukea sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla ihmisen kykyä elää lähisuh-teissa.

Sairaalasielunhoito (rovastikunta)

Sairaaluteologin palkka. Sairaalasielunhoidon ydintehtävä on potilaiden ja heidän läheistensä tukeminen sairauden ja luopumisen kriiseissä sekä terveydenhuollon henkilökunnan tukeminen hoitotyön arjessa ja vaativissa kriisitilanteissa. Sairaalasielunhoito kunnioittaa jokaisen ihmisen vakaumusta ja ihmisarvoa. Sai-raaluteologi toimii pääasiassa Oulaskankaan sairaalassa.

Palveleva puhelin (rovastikunta)

Rovastikunnan yhteisen palvelevan puhelimen toiminta, jota hoidetaan yhdessä Kalajoen rovastikunnan seurakuntien kanssa.

Lähetys

Lähetystyö on kirkon ja seurakunnan perustehtävä, jonka se on saanut Kristukselta. Kirkko ja seurakunta ovat olemassa lähetystyötä varten.

1. Seurakunnan painopisteet 2026-2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Juma-lan ja toisemme	1. Teemme yhteistyötä eri työalojen sekä muiden toimijoiden kanssa 2. Tapahtumat ovat kaikenikäisille 3. Kutsumme seurakuntalaisia mukaan, rohkai-semme, ohjaamme ja organisoimme 4. Seurakuntalaiset toteuttavat tapahtumia työnte-kijöiden kanssa sekä keskenään 5. Toimimme kaikessa ympäristön parasta huomi-oiden
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kirkon lähetystehtävän tukeminen sekä talou-dellisesti että rukoillen, tiedottaen ja toimien 2. Tuemme nimikkolähettiämme ja seurakun-tamme kansainvälisen työn yhteistyökumppaneita 3. Vastaavat työntekijät pitävät itsensä ajan tasalla osallistumalla kirkon ja järjestöjen kansainvälisen työn koulutuksiin ja neuvottelupäiviin 4. Seurakuntalaiset toteuttavat jäsenyyttään käy-tännössä	1. Järjestämme lähetykseen liittyviä tilaisuuksia itse ja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa 2. Lähetyspiiri kokoaa lähetyksen ydinjoukkoa, jotka toteuttavat tilaisuuksia 3. Tiedotamme näkyvästi eri kanavia hyödyntäen. 4. Kutsumme seurakuntalaisia rovastikunnan, hiip-pakunnan ja kirkon yhteisiin lähetystapahtumiin 5. Tutustumme Viron kirkon Lähetyskeskuksen toi-mintaan tekemällä seurakuntaretken

5. Teemme rovastikunnallista yhteistyötä	6. Järjestämme diakoniatyön kanssa päivätien
6. Teemme yhteistyötä alueellisen maahanmuuttajahankkeen kanssa	7. Tarjoamme tilat maahanmuuttajien tapaamishetkille ja olemme mukana muuallakin
	8. Nimikkosopimusten tarkistaminen tulee ajankohtaiseksi vuonna 2026

2.3 Pääluokka 4 Hautaustoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	47 904,62	57 000,00	53 800,00	54 800,00	55 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-203 174,97	-205 903,00	-214 838,00	-209 030,00	-212 980,00
Toimintakate 1	-155 270,35	-148 903,00	-161 038,00	-154 230,00	-157 680,00
Toimintakate 2	-155 270,35	-148 903,00	-161 038,00	-154 230,00	-157 680,00
Poistot ja arvonalentumiset		-10 000,00	-14 590,00	-14 590,00	-14 590,00
Laskennalliset erät	-65 750,52				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-221 020,87	-158 903,00	-175 628,00	-168 820,00	-172 270,00

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

Hautausmaahallinto

Haapajärven seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa.

Hautausmaiden ylläpito

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

Hautausmaita on kolme: Kirkon hautausmaa, Karpalon hautausmaa sekä Olkkolan hautausmaa. Kirkon hautausmaalla on tilaa vain sukuhaudoissa. Tulevana vuonna ryhdytään selvittämään Kirkon hautausmaalla olevien vanhojen hautojen, joiden hautaoikeus on päätynyt, hautaoikeuksien uusimista tai hautapaikoista luopumista. Tämä ei tule koskemaan ns. ainaishautoja. Kirkon hautausmaalle on suunnitteilla myös vihersuunnitelman laatiminen testamenttivaroin.

Karpalon hautausmaalla on vuonna 2008 valmistuneen 1,1 hehtaarin laajennuksen jälkeen käyttämättömiä ja varaamattomia paikkoja jäljellä runsaasti. Karpalon hautausmaalle valmistui muistolehto syksyllä 2025, jonne voidaan sirotella vainajan tuhkat.

Hautausmaalla työskentelee kesäaikana kolme osa-aikaista kausityöntekijää sekä seurakuntamestarit resurssiensa mukaan. Lisäksi työllistetään kesällä noin 20 nuorta kuukauden pituisina työsuhteina. Lumityöt hoidetaan ostopalveluna.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Hautausmaat ja sankarihautausmaa hoidetaan niiden arvokkuutta vastaavalla tavalla.	Seurataan ja ohjeistetaan hautausmaalla työskenteleviä.	Itsearviointi/ palaute

Hautaaminen

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

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tulee aloittaa Kirkon hautausmaalta.	Tarkastelu tehdään osastoittain.	
2. Hautaustoimen omakustannushinnat tulee selvittää. Hinnoittelua on päivitettävä laskelmien pohjalta.		

Hautaustoimen tehtävät lisääntyvät tulevaisuudessa väestön ikääntyessä.

Haudanhoitosopimukset

Seurakunnan hoidossa olevien sopimushautojen tehtäväalue, jossa seurakunnalla on hoitosopimuksia yhteensä noin 290 kpl. Lisäksi ainaishoitosopimuksia on 45 kpl ja ns. sotaveteraani-/invalidihautoja on 28 kpl, joita seurakunta hoitaa. Seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa.

Vainajasäilytys

Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Haapajärven seurakunnassa vainajasäilytys sisältyy hautauspalvelumaksuun. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

2.4 Pääluokka 5 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	357 480,20	201 200,00	198 200,00	200 400,00	202 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-540 854,29	-536 987,00	-579 009,00	-543 537,00	-553 972,00
Toimintakate 1	-183 374,09	-335 787,00	-380 809,00	-343 137,00	-351 272,00
Toimintatuotot (sisäiset)	681 199,53	553 555,00	586 201,00	569 279,00	579 148,00
Toimintakate 2	497 825,44	217 768,00	205 392,00	226 142,00	227 876,00
Poistot ja arvonalentumiset	-136 346,03	-133 971,00	-123 911,00	-122 852,00	-121 714,00
Laskennalliset erät	-122 024,24				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	239 455,17	83 797,00	81 481,00	103 290,00	106 162,00

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

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta.

Kiinteistöhallinto

Kiinteistöhallinto sisältää vain palkkakulut. Tarkoituksena on tuottaa seurakunnalliselle toiminnalle sen tarvitsemat ulkoiset puitteet, johon kuuluvat kiinteistöjen käytöstä johtuvat tehtävät ja toisaalta kiinteistöjen pitemmän tähtäimen kunnossapitoon ja perusparannuksiin luettavat tehtävät.

Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Tehdään tiimityötä eri toimijoiden kesken. 2. Huolehditaan ja koetaan yhteistä vastuuta seurakunnan kiinteistöjen ylläpidosta.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Ylläpidetään kiinteistöjen turvallisuutta sekä toimivuutta. 2. Laaditaan kiinteistöstrategia. 3. Pidetään kiinteistöjen kunto ja hoitotaso edelleen vastuullisesti korkealla tasolla.	1. Tuotetaan toiminnalle sen tarvitsemat ulkoiset puitteet. 2. Palkataan edelleen tarpeellinen määrä työntekijöitä. 3. Tehdään tulevaisuuden suhteen vastuullisia päätöksiä. 4. Perustetaan työryhmä laatimaan kiinteistöstrategia.

Kirkko

Vuonna 1802 rakennettu kirkko on v. 2002 päätökseen saatetun peruskorjauksen jälkeen erinomaisessa kunnossa. Kirkko on viimeksi kunnostusmaalattu vuonna 2006. Vuonna 2012 uusittiin kirkon hälytysjärjestelmää. Vuonna 2014 kunnostettiin ja maalattiin kirkon torni ja vuonna 2015 kirkon länsipuolinen seinä. Vuonna 2019 peruskorjattiin kirkon pääportaot. Kirkon vieressä sijaitseva, vuonna 1813 rakennettu kellotapulit, on suhteellisen hyvässä kunnossa. Vuonna 2023 toteutettiin investointina kirkon ja tapulin ulkovoiren paikkamaalaus. Kirkon arvoesineiden inventointi toteutettiin myös vuonna 2023. Tulevan vuonna ei ole kirkon osalta suunnitteilla isoja korjaustoimenpiteitä.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Huolehditaan, että kirkko tarjoaa edelleen mahdollisuuden toimia seurakunnan ydinsanomien keskeisenä kokoontumispaikkana 2. Valvotaan, että arvokkaimman rakennuksen kunto ja hoitotaso säilyy korkealla tasolla.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Ylläpidetään kirkon turvallisuutta sekä toimivuutta. 2. Pidetään kirkon kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla.	1. Seurataan kirkon ulkomaalauksen pysyvyyttä. 2. Kirkon portaiden kunnon seuraaminen.

Olkkolan kirkko

1920-luvulla rakennettu Olkkolan kirkko sijaitsee n. 15 km päässä Haapajärven keskustasta. Kirkossa kunnostettiin sisäkatto v. 2003 ja vuonna 2011 Olkkolan kirkkoon asennettiin räystäskourut ja suoritettiin rakennuksen ulkomaalaus. Vuonna 2015 tehtiin pieniä kunnostuskorjauksia mm. vesikattoon.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Pidetään yhteyttä Olkkolan kirkon läheisyydessä asuviin. 2. Tehdään tulevaisuuden suhteen vastuullisia päätöksiä.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Pidetään yhdessä kirkon kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla.	1. Valvotaan kiinteistöä yhteistyössä esim. kirkon läheisyydessä asuvien kanssa.

Seurakuntakoti

Vuoden 2018 aikana seurakuntakodissa on tehty täydellinen peruskorjaus. Peruskorjauksen aikana toiminta on keskittynyt 27.10.2017 myytyyn Laurikkalan pappilaan, sekä seurakunnan omistamaan Honkaniemen leirikeskukseen. Vuoden 2019 alussa toiminta siirrettiin saman katon alle, täydellisesti peruskorjattuun seurakuntakotiin. Esimerkiksi seurakuntakodin keittiö on täydellisesti uusittu ja seurakunta pystyy tulevaisuudessa tarjoamaan pito- ym. palveluja niin seurakuntakodissa kuin Honkaniemen leirikeskuksessa.

Peruskorjatulle seurakuntakodille siirtyivät lisäksi vuoden 2019 alussa mm. kirkkoherranvirasto, taloustoimisto, diakoniatoimisto ja mm. kirkkoherran, kappalaisen, seurakuntapastorin, lähetysseurasteerin, nuorisotyöntekijöiden ja lastenohjaajien työtilat. Lisäksi seurakuntakodissa pidetään monenlaisia kerhoja ja tilat toimivat seurakuntalaisten erilaisina kokoontumistiloina.

Lisäksi seurakuntakodin pihapiiriin siirrettiin syyskuussa 2018 Samuelin kirkko, joka on rakennettu v. 2009. Samuelin kirkko eli lasten kirkko siirrettiin seurakuntakodin yhteyteen Laurikkalan pappilasta. Tulevana vuonna toteutetaan investointina leikkipuiston kalusteiden hankinta ja paikalleen asennus.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Pidetään mielessä mm. käytön monipuolisuus, eri-ikäiset käyttäjät, ympäristöasiat ja tulevaisuuden käyttö. 2. Työn tekemisen tapa muuttuu entistä enemmän toisen työalan huomioimiseksi ja yhteisen tavoitteen ymmärtämiseksi.

3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Huolehditaan, että seurakuntalaisilla on mahdollisuus edelleen toimia seurakunnan tiloissa monipuolisesti, kaikki ikäryhmät huomioon ottaen. 2. Huolehditaan, että seurakuntatalo tarjoaa mahdollisuuden toimia keskeisenä, monipuolisena ja toimivana yhteisenä kokoontumispaikkana. 3. Jatketaan yhteistyötä pitopalvelutoimijoiden käyttöä tilanteissa, jolloin seurakunnalla ei ole tarjolla tiloihin omaa emäntää.	1. Painotetaan yhdessä tekemisen tärkeyttä seurakuntatalon käyttöön otossa. 2. Toimimme työntekijöinä tiiminä, yhdessä palvelen mahdollisimman hyvin. 3. Tulevana vuonna investointina seurakuntakodin ulkokaton korjaus.

Ronkaalan pappila

Ronkaan pappila on rakennettu v. 1884. Pappilassa on kaksi huoneistoa, jotka on vuokrattu asuinkäyttöön. Pappila on kohtuullisen hyvässä kunnossa. Vuosittain tehdään pieniä kunnostustöitä. Rakennukseen on tehty viimeksi laajempia perusparannuksia vuonna 2004 mm. vesikatossa. Vuonna 2012 on tehty pesuhuoneremontti. Vuonna 2014 tehtiin pientä pintaremonttia pienemmän asunnon alakertaan ja v. 2015 isomman asunnon puulattia hiottiin ja lakattiin. Vuonna 2018 peruskorjattiin isomman asunnon keittiö. Pappilan ulkoseinät maalattiin kesällä 2021.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Pidetään kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla	1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa.

Honkaniemen leirikeskus

Vuonna 1979 rakennettu Honkaniemen leirikeskus toimii lähinnä eri-ikäisten ja erilaisten leirien pitopaikkana. Vuosina 2008 - 2009 leirikeskuksessa tehtiin peruskorjaus, joka valmistui toukokuussa 2009. Leirikeskus liitettiin jätevesien paikallisviemärintiin vuonna 2011. Vuonna 2016 uusittiin saunojen pesutilat ja keittiön seinien pinnat, koska ne jätettiin v. 2008 - 2009 peruskorjauksen ulkopuolelle. Leirikeskuksen öljypoltin jouduttiin uusimaan kesällä 2021.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa. 2. Huomioidaan myös työikäinen väestö mm. leirien pitopaikkana.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Pidetään kiinteistön kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla. 2. Kehitetään yhteistyössä seurakuntalaisten kanssa alueen viihtyisyyttä. 3. Uuden grillikodan hyödyntäminen toiminnassa ja eri tapahtumissa.	1. Lämmitysjärjestelmän toimivuutta seurataan. Kiinteistötekniikan toimivuuteen ja huoltoon kiinnitetään huomiota. 2. Järjestetään yhteistyössä erilaisten järjestöjen (esim. urheilujaoston) kanssa leirikeskuksen ympäristön raivaus- ja kunnostustapahtuma.

Metsätalous

Metsätalous tarjoaa seurakunnalle lisämahdollisuuksia esim. investointeihin ja antaa taloudelle tarvittavaa liikkumavaraa laskusuhdanteiden aikana. Seurakunta omistaa metsää noin 1300 ha. Metsää on hoidettu metsäsuunnitelman mukaisesti. Nykyinen metsäsuunnitelma voimassa olo päättyy vuoteen 2025, joten tulevan vuonna tulee laatia uusi metsäsuunnitelma.

Puun myyntituloja vuodelle 2026 on budjetoitu 50.000 euroa ja metsänhoitokuluja 20.000 euroa.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Hoidetaan seurakunnan metsäomaisuutta kestävä kehityksen periaatteen mukaisesti, että siitä on hyötyä ja iloa tälle sekä tuleville sukupolville. 2. Huomioidaan ympäristönäkökohdat metsien käsittelyssä. 3. Huomioidaan metsien käytön monimuotoisuus.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Laaditaan uusi metsäsuunnitelma. 2. Suoritetaan hoito- ja kunnostushakkuita puun hintaa seuraten. 3. Kiinnitetään huomiota metsäluontoon ja luonnon suojeluun.	1. Metsänhoitotöihin varataan noin 20.000 euroa. 2. Hakkuut pyritään ajoittamaan mahdollisimman hyvin suhdanteet ja seurakunnan talouden tarpeet huomioiden.

Muu kiinteistötoimi / tontit

Kiinteistötoimeen liittyvät kulut (mm. kaavoitus, hulevesi, kiinteistövero tonttien osalta, tonttien kunnossapitokulut).

Seurakunta omistaa yhteensä noin 115 kpl vuokrattuja omakoti-, liike- ja teollisuustontteja.

1. Seurakunnan painopisteet 2026 - 2028	2. Toteutus työalalla
1. Katso ihmistä 2. Kohtaamme messuissa ja luomakunnassa Jumalan ja toisemme	1. Valvotaan ympäristön kuntoa ja hoitotasoa. 2. Huomioidaan ympäristönäkökohdat esim. puiden ja pensaiden istutuksissa. 3. Yhteistyötä seurakunnan / seurakunnan tonteilla asuvien kesken.
3. Työalan tavoitteet 2026	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Pidetään kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla. 2. Periaatteena on edelleen, että seurakunta tarvittaessa myy omakotitontin siinä asuvalle talon omistajalle.	1. Annetaan tarvittaessa neuvonta-apua tonttien puiden poistoon. 2. Haetaan tarvittavat viranomaisluvut.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

Talousarvio on 24.425 euroa alijäämäinen.

Toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1.486.694 euroa.

1.1 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	444 295,02	329 150,00	279 130,00	283 150,00	284 950,00
Korvaukset		17 000,00			
Myyntituotot	25 915,93	30 200,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00
Maksutuotot	63 717,49	74 900,00	69 030,00	70 850,00	70 350,00
Vuokratuotot	128 770,06	126 000,00	132 000,00	134 200,00	136 500,00
Metsätalouden tuotot	67 917,52	45 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 599,79	26 800,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
Tuet ja avustukset	14 226,51	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut toimintatuotot	142 147,72	4 250,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Toimintakulut	-1 663 852,86	-1 731 785,00	-1 765 824,00	-1 730 339,00	-1 760 757,00
Henkilöstökulut	-990 608,50	-1 039 606,00	-1 077 593,00	-1 088 394,00	-1 115 012,00
Palkat ja palkkiot	-812 793,36	-840 984,00	-870 120,00	-878 376,00	-899 743,00
Henkilösivukulut	-181 778,67	-198 622,00	-207 473,00	-210 018,00	-215 269,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 963,53				
Palvelujen ostot	-319 285,30	-339 369,00	-361 616,00	-334 200,00	-335 550,00
Vuokrakulut	-23 990,19	-15 290,00	-13 920,00	-14 030,00	-14 040,00
Aineet ja tarvikkeet	-236 496,14	-221 410,00	-216 750,00	-199 400,00	-201 650,00
Ostot tilikauden aikana	-236 496,14	-221 410,00	-216 750,00	-199 400,00	-201 650,00
Annetut avustukset	-35 031,12	-33 600,00	-32 600,00	-32 600,00	-32 600,00
Muut toimintakulut	-58 441,61	-82 510,00	-63 345,00	-61 715,00	-61 905,00
TOIMINTAKATE	-1 219 557,84	-1 402 635,00	-1 486 694,00	-1 447 189,00	-1 475 807,00
Kirkollisverotulot	1 603 207,85	1 565 000,00	1 651 000,00	1 651 000,00	1 699 000,00
Valtionrahoitus	136 760,04	128 000,00	115 000,00	113 000,00	113 000,00
Verotuskulut	-21 887,09	-20 800,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kirkon rahastomaksut	-122 298,00	-132 990,00	-141 500,00	-143 000,00	-145 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 671,75	-12 680,00	-3 730,00	-2 230,00	470,00
Korkotuotot	24 914,01	8 500,00	10 300,00	10 300,00	10 500,00
Korkokulut	-42 555,86	-21 150,00	-14 000,00	-12 500,00	-10 000,00
Muut rahoituskulut	-29,90	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
VUOSIKATE	358 553,21	123 895,00	114 076,00	151 581,00	171 663,00
Poistot ja arvonalentumiset	-136 346,03	-143 971,00	-138 501,00	-137 442,00	-136 304,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 346,03	-143 971,00	-138 501,00	-137 442,00	-136 304,00
TILIKAUDEN TULOS	222 207,18	-20 076,00	-24 425,00	14 139,00	35 359,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	222 207,18	-20 076,00	-24 425,00	14 139,00	35 359,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 125 494,55	882 705,00	865 331,00	852 429,00	864 098,00
Korvaukset		17 000,00			
Myyntituotot	25 915,93	30 200,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00
Maksutuotot	63 717,49	74 900,00	69 030,00	70 850,00	70 350,00
Vuokratuotot	128 770,06	126 000,00	132 000,00	134 200,00	136 500,00
Metsätalouden tuotot	67 917,52	45 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 599,79	26 800,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
Tuet ja avustukset	14 226,51	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut toimintatuotot	142 147,72	4 250,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Sisäiset tuotot	681 199,53	553 555,00	586 201,00	569 279,00	579 148,00
Toimintakulut	-2 345 052,39	-2 285 340,00	-2 352 025,00	-2 299 618,00	-2 339 905,00
Henkilöstökulut	-990 608,50	-1 039 606,00	-1 077 593,00	-1 088 394,00	-1 115 012,00
Palkat ja palkkiot	-812 793,36	-840 984,00	-870 120,00	-878 376,00	-899 743,00
Henkilösivukulut	-181 778,67	-198 622,00	-207 473,00	-210 018,00	-215 269,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 963,53				
Palvelujen ostot	-319 285,30	-339 369,00	-361 616,00	-334 200,00	-335 550,00
Vuokratulut	-23 990,19	-15 290,00	-13 920,00	-14 030,00	-14 040,00
Sisäiset vuokratulut	-681 199,53	-553 555,00	-586 201,00	-569 279,00	-579 148,00
Aineet ja tarvikkeet	-236 496,14	-221 410,00	-216 750,00	-199 400,00	-201 650,00
Ostot tilikauden aikana	-236 496,14	-221 410,00	-216 750,00	-199 400,00	-201 650,00
Annetut avustukset	-35 031,12	-33 600,00	-32 600,00	-32 600,00	-32 600,00
Muut toimintakulut	-58 441,61	-82 510,00	-63 345,00	-61 715,00	-61 905,00
TOIMINTAKATE	-1 219 557,84	-1 402 635,00	-1 486 694,00	-1 447 189,00	-1 475 807,00
Kirkollisverotulot	1 603 207,85	1 565 000,00	1 651 000,00	1 651 000,00	1 699 000,00
Valtionrahoitus	136 760,04	128 000,00	115 000,00	113 000,00	113 000,00
Verotuskulut	-21 887,09	-20 800,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Kirkon rahastomaksut	-122 298,00	-132 990,00	-141 500,00	-143 000,00	-145 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 671,75	-12 680,00	-3 730,00	-2 230,00	470,00
Korkotuotot	24 914,01	8 500,00	10 300,00	10 300,00	10 500,00
Sisäiset korkotuotot	97 865,69				
Korkokulut	-42 555,86	-21 150,00	-14 000,00	-12 500,00	-10 000,00
Muut rahoituskulut	-29,90	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
Sisäiset korkokulut	-97 865,69				
VUOSIKATE	358 553,21	123 895,00	114 076,00	151 581,00	171 663,00
Poistot ja arvonalentumiset	-136 346,03	-143 971,00	-138 501,00	-137 442,00	-136 304,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 346,03	-143 971,00	-138 501,00	-137 442,00	-136 304,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	222 207,18	-20 076,00	-24 425,00	14 139,00	35 359,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	222 207,18	-20 076,00	-24 425,00	14 139,00	35 359,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 177.500 euron määrärahat vuodelle 2026.

Vuoden 2026 merkittävin investointi on seurakuntakodin ulkokaton peruskorjaus. Hankkeen kustannusarvio on 160.000 euroa.

Toisena investointina on kirkon urkujen palkeiden ja tasaajien nauhojen uusiminen, johon on varattu 17.500 euron määräraha.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

	Investoinnin kustannusarvio	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Investoinnit yhteensä
Tilaus	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Urkujen uudelleennahoitus	17 500	17 500			17 500
Seurakuntakodin kattoremontti	160 000	160 000			160000

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	-225 937	-123 895	-114 076	-151 581	-171 663
Vuosikate	-358 553	-123 895	-114 076	-151 581	-171 663
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	132 617				
Investoinnit	-164 150	84 000	177 500		
Investointimenot		84 000	177 500		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-164 150				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora- havirta	-390 086	-39 895	63 424	-151 581	-171 663
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	383 127	52 300	59 500	65 000	70 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	405 427	52 300	59 500	65 000	70 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-22 300				
Muut maksuvalmiuden muutokset	13 056				
Toimeksiantojen varojen muutokset	32 760				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-28 209				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	7 388				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pää- oman muutokset	-1 748				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pää- oman muutokset	2 865				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	396 182	52 300	59 500	65 000	70 000
Rahavarojen muutos	6 096	12 405	122 924	-86 581	-101 663
Rahavarojen muutos (tase)	6 096				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	6 096				