

KV 11.12.2025



Sääksmäen seurakunta

TALOUSARVIO 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2028

Kansikuva: Ilkka Kivistö

Sisällysluettelo

| | |
|--|----|
| | |
| I YLEISPERUSTELUT | 4 |
| 1 Yleiskatsaus | 4 |
| 1.1 Yleinen talouden kehitys | 4 |
| 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys | 4 |
| 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus..... | 6 |
| 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä | 8 |
| 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026..... | 10 |
| 1.6 Henkilöstö..... | 11 |
| 1.7 Talousarvion rakenne..... | 14 |
| 1.8 Talousarvion sitovuus | 15 |
| 1.9.Talousarvioavustukset | 17 |
| II KÄYTTÖTALOUSOSA | 17 |
| 2 Perustelut | 17 |
| 2.1 Hallinto (pl 1) | 18 |
| 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2) | 20 |
| 2.3 Hautaustoimi (pl 4) | 26 |
| 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5) | 28 |
| III TULOSLASKELMAOSA | 30 |
| 3.1 Perustelut | 30 |
| 3.2 Tuloslaskelmat..... | 31 |
| IV INVESTOINTIOSA | 33 |
| 4.1 Perustelut | 33 |
| 4.2 Investointiosa hankkeittain..... | 34 |
| V RAHOITUSOSA | 35 |
| VI YHTEENVETOTAULUKKO | 36 |
| VII HAUTAINHOITORAHASTO | 37 |

Kirkkoherran ja talousjohtajan yleiskatsaus

”Ennustaminen on vaikeaa – erityisesti tulevaisuuden ennustaminen”. Tämä erään jo edesmenneen suomalaisen politiikan tekijän tunnetuksi tekemä kansanviisaus on kaikessa yksinkertaisuudessaan hyvin totta tänäkin päivänä. Vaikka tulevaisuuteen näkeminen vaikeaa onkin, emme voi emmekä saa sitä sivuuttaa. Ei seurakunnankaan työssä. Tässä käsillä olevassa vihkosessa suuntaamme katseemme Sääksmäen seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelmaan lähivuosille 2026–2028.

Väistötiloihin siirtyminen on aiheuttanut sopeutumista, joka näkyy edelleen seurakuntamme toiminnoissa. Vanha seurakuntatalo keräsi siipiensä suojaan merkittävän osan toimintaa, joka nyt löytyy hajautetusti useammasta osoitteesta. Tämä ei ole kuitenkaan pelkästään huono asia. Seurahuoneenkatu 4:n eli Taatelin ja tuoreimman, Kuohusta löytyvän väistötilan viikko-ohjelmasta löytyy uusia avauksia niin diakonian kuin kasvatustyönkin merkeissä. Osa niistä on aloittanut jo tämän vuoden puolella, mutta täyteen vauhtiin päästäneen lähitulevaisuudessa. Toiminnallisena tavoitteena useilla seurakuntamme työaloilla on näkyvyyden ja saavutettavuuden lisääminen.

Strategiamme mukaisesti uudistumme rohkeasti ja yhteisöllisyyttä rakentavasti muistaen, että kaikki saavat tulla kuulemaan ja kokemaan ydinasiaamme, evankeliumin sanomaa. Vaikka ulkoiset puitteet ja tuttu työskentely-ympäristö on vaihtunut, emme anna sen hidastaa vauhtia vaan pyrimme rakentamaan seurakuntayhteyttä uudistuvien askelin.

Talousarvio vuodelle 2026 on laadittu tilanteessa, jossa seurakuntamme talous on vakaalla pohjalla, mutta toimintaympäristössä on edelleen epävarmuustekijöitä. Talouden suunnittelussa olemme pyrkineet varmistamaan seurakunnan ydintehtävien toteuttamisen, huomioiden samalla kiinteistötoimen haasteet ja ympäristövastuun.

Vuoden 2026 talousarvio on ylijäämäinen, 22.059,74 euroa, mikä kertoo talouden hallitusta suunnasta ja kyvystä sopeutua aiempien vuosien kertaluonteisiin kustannuksiin, kuten seurakuntatalon purkuun. Taseessa oleva ylijäämä kasvaa, ja maksuvalmius säilyy hyvällä tasolla. Tämä antaa meille mahdollisuuden katsoa tulevaisuuteen luottavaisesti, mutta vastuullisesti.

Kiinteistötoimen osalta vuosi 2026 on merkittävä, mikäli saamme Valkeakosken kirkon tilanteen ratkaistua. Strategian mukaisesti arvioimme tilojen vuokrausta vaihtoehtona omistamiselle ja sisällytämme ympäristövaikutusten arvioinnin osaksi päätöksentekoa. Sääksmäen kirkon kuntotutkimus ja huoltorakennuksen peruskorjaus ovat konkreettisia esimerkkejä investoinneista, joilla turvataan toiminnan edellytykset ja kulttuuriperinnön säilyminen.

Valtionrahoituksen leikkaukset haastavat erityisesti hautaustoimen taloutta. Olemme vastanneet tähän korottamalla hautaustoimen maksuja, jotta tämä lakisääteiset tehtävä voidaan hoitaa ilman kirkollisveron käyttöä. Hautausmaiden ylläpidossa ja jätehuollossa edistetään ympäristödiplomien mukaisia tavoitteita, ja sankarihaudan kunnostus Valkeakoskella on suunnitellussa.

Talousarviossa on huomioitu myös henkilöstön hyvinvointi ja työyhteisön yhteisöllisyyden vahvistaminen. Tämä on tärkeää, sillä hajautetut toimipisteet ja muuttuvat työolosuhteet vaativat entistä enemmän panostusta henkilöstön jaksamiseen ja osaamisen kehittämiseen.

Talousarvio on laadittu yhteistyössä työalojen kanssa, ja se heijastaa yhteistä tahtotilaa rakentaa rohkeasti uudistuvaa ja yhteisöllisyyttä vahvistavaa seurakuntaa.

Ari Rantavaara
kirkkoherra

Anneli Hell
talousjohtaja

I YLEISPERUSTELUT

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

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

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

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

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Sääksmäen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Sääksmäen seurakunta pysyi talousarvioarvioissaan vuonna 2024. Tilikauden 2024 alijäämä oli -577.905,82 euroa negatiivinen seurakuntatalon purkamisesta aiheutuneiden kertaluonteisten erien vuoksi.

Vuoden 2025 alijäämä arvioidaan olevan 369.419 euroa, alijäämään vaikuttaa vuodelle 2025 siirtyneet seurakuntatalon purkamisen kustannukset.

Vuodelle 2026 Sääksmäen seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion 22.059,74 euroa.

Valtionrahoitus

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtionrahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Sääksmäen seurakunnassa pyritään hautaustoimen hinnoittelussa päästä tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtionrahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tämä tarkoittaa merkittäviä hintojen tarkistuksia.

Valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Sääksmäen seurakunta saa kuluvana vuonna 350.028 euroa, joka on edellisvuotta noin 75.00 euroa vähemmän. Seurakunnan osuuden valtionrahoituksesta arvioidaan vähenevän vielä 17.500 euroa uuden jakoperusteen myötä. Valtionrahoituksesta laskennallisesti käytetään 80 prosenttia hautaustoimeen ja loput 20 prosenttia kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon sekä kirkonkirjojen pitoon.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 ei toteutunut mikään.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt varsinaisia puutteita. Seurakunnassa on ollut kahtiajakautumista Valkeakosken kirkon säilyttämisen suhteen. Kirkkovaltuuston päätös purkaa kirkko jakaa mielipiteitä. Osa nykyisestä kirkkovaltuustosta tekee työtä aikaisemman päätöksen kumoamisen puolesta. Tilanne vaikuttaa kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston sekä työntekijöiden työskentelyyn.

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit | TP 2024 | Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi Talousarvio 2026 |
|--|--|---|
| <p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat Hallintomenettelyn puutteellisuudet | <p>Hallinto ja viranomaistoiminnassa ei ole ollut puutteita tai ongelmia.</p> | <p>Pidetään yllä hyviä tapoja ja toisia arvostavaa keskustelua. Puututaan rohkeasti epäasialliseen ja uhkaavaan käyttäytymiseen. Korostetaan negatiivisen/positiivisen viestinnän merkityksestä.</p> |
| <p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 | <p>Seurakunnassa vallitsee uusiutumiskykyinen toimintakulttuuri.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 10 %.</p> | <p>Seurakunnan jäsenmäärän vähenemiseen yritetään vaikuttaa siten, ettei jäsenmäärän väheneminen lisääny yli 10 prosentin viiden vuoden aikana.</p> |
| <p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttomattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. | <p>Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa laadittu uusi strategia ei valmistunut kertomusvuonna. Seurakunnassa on voimassa olevat valmiussuunnitelma, perehdyttämissuunnitelma ja kehittämissuunnitelmat.</p> <p>Työyhteisössä olevia ongelmia purettiin kaikissa tiimeissä työterveyden työpsykologin johdolla.</p> <p>Yhteistyö lähialueiden seurakuntien kanssa on mm. yhteinen kiinteistöpäällikkö sekä palkanlaskenta.</p> | <p>Ohjausryhmän jäsenille järjestetään johtamistaitoja vahvistavaa koulutusta ja keskinäistä suunnittelua.</p> <p>Jatkossakin puututaan rohkeasti esille tulleisiin ongelmiin.</p> <p>Yhteistyötä lähialueiden seurakuntien kanssa edistetään, uusi hanke yhteinen krematorio Pirkanmaan seurakuntien kanssa. Muita yhteistyökuvioita mm. yhteinen kiinteistöpäällikkö sekä palkanlaskenta.</p> <p>Viritellään lähiseurakuntien kanssa yhteisiä keskusteluja.</p> |
| <p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. | <p>Vakituisen henkilöstön määrä on 45 ja se on hyvin suhteessa seurakunnan kokoon nähden. Henkilöstön määrä on laskenut vuosittain. Luku ei sisällä määräaikaista ja oppisopimuksia.</p> | <p>Henkilöstön määrä suunnitelman mukaan 43 vakituista työntekijää, joista kolme 50 prosenttista.</p> |

| Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit | TP 2024 | Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio |
|--|--|---|
| 1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena tai viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi. | Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,60. | Talousarvio 2026 Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä tulee olemaan positiivinen 27.059,74 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,6. |
| 2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista. | Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 4.146.964 euroa. | Taseessa oleva ylijäämä kasvaa talousarviovuonna. Tosin taseen summa on pienentynyt kahtena edellisenä vuotena. |
| 3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena. | Rahavarojen riittävyys on 349 päivää (2023 vuonna 450 pv) | Pidetään rahavarojen riittävyys edellisten vuosien tasolla, jotta säilytetään taloudellinen vakaus. |
| 4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna. | Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 55 %. | Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva, arvio 58 %. |

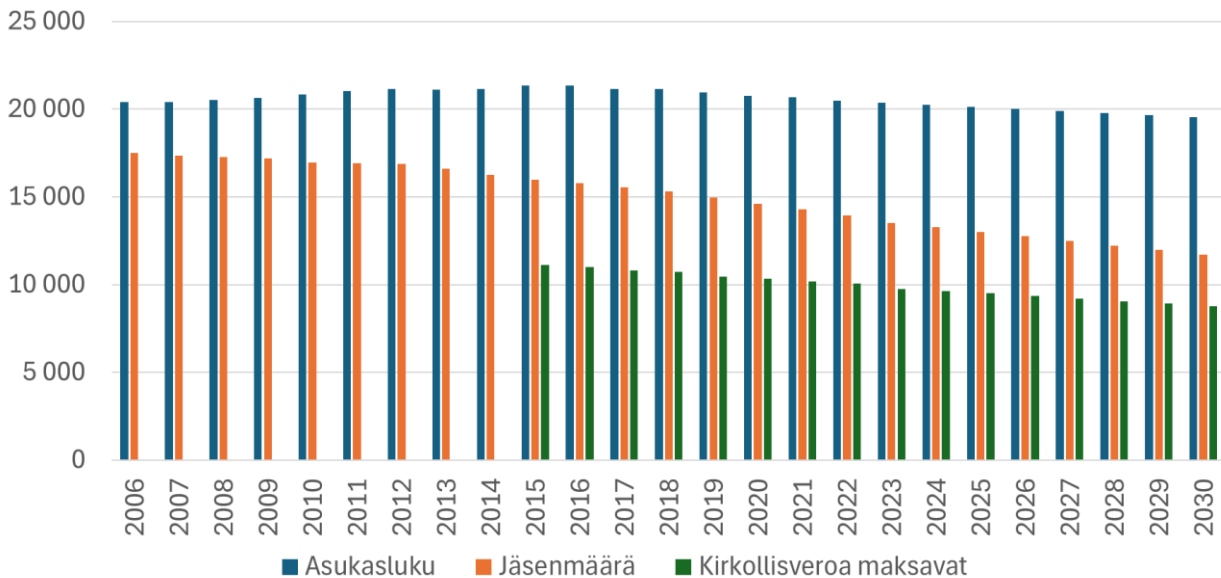
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Valkeakosken kaupungin asukasluvun ennustetaan pysyvän ennallaan. Kaupungin asukasluku oli 20.859 (30.6.2025). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle.

Sääksmäen seurakunnan jäsenmäärä oli 13.288 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 11.700 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2–3 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen väestökehitys. Kirkkoon kuulumisaste Sääksmäen seurakunnassa on noin 65,5 % (31.12.2024).

Jäsenkehitys 2006 - 2030



Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset. Lokakuun verotilityksen jälkeen näyttää, että kasvuodotukset vuodelle 2025 eivät toteudu. Tästä syystä vuoden 2026 verotuloarvio on varovaisempi 4,7 milj.

Kirkollisverotuotto tulee käyttää seurakunnan varsinaisen toiminnan menoihin, kun taas valtionrahoituksella rahoitetaan lakisääteisten, yhteiskunnallisten tehtävien (hautausmaat, väestökirjanpito ja kulttuuriperintö) hoito. Tästä syystä lakisääteisten tehtävien kustannukset ja seurakunnan muun toiminnan kustannukset tulee selkeästi erottaa toisistaan.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,60. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät, kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Sääksmäen seurakunnan missio, visio ja strategia

Sääksmäen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa evankelisluterilaisen kirkon tehtävää Valkeakoskella ja Sääksmäellä.

Missiomme: Kutsumme kaikkia valkeakoskelaisia hengelliselle matkalle. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Elämme yhteisöllisesti luomakuntaa kunnioittaen.

Visiomme: Olemme merkityksellinen, rohkeasti uudistuva ja yhteisöllisyyttä rakentava seurakunta. Kohtaamme, kuulemme ja kuuntelemme ihmisten toiveita sekä uudistumme rohkeasti työssämme. Korostamme yhteisöllisyyden merkitystä ja olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, johon osallistumaan ja toimimaan on jokaisen helppo tulla. Kaikki saavat tulla!

Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa.

Korostamme toivon näkökulmia ja katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen yhdessä luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kanssa. Rohkaisemme pop-up-kulttuuriin ja kokeiluihin toiminnassamme sekä ideoimme uusia tapoja toteuttaa toimintaamme yhdessä seurakuntalaisten kanssa.

Sääksmäen seurakunnan yhteisesti sovitut painopisteet vuonna 2026

- Luomme rohkeasti verkostoja ja tuomme seurakunnan näkyväksi paikkakunnalla.
- Kutsumme kohdennetusti mukaan vapaamuotoiseen toimintaan, erityisesti muistaen työikäiset.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoden 2025 loppuun mennessä.

Sääksmäen seurakunnan ympäristödiplomin valmistelu on saatu päätökseen. Tampereen hiipakunta toteuttaa auditoinnin marraskuussa 2025, jonka jälkeen ympäristödiplomihakemus etenee Kapitulin käsittelyn kautta kirkkohallitukseen, joka myöntää Kirkon diplomit.

Sääksmäen seurakunta on jo ympäristödiplomin valmisteluvaiheessa pyrkinyt ympäristöasioiden huomioimiseen päätöksissään ja toiminnassaan. Ympäristödiplomin saaminen kannustaa yhä kattavampaan ympäristötyöhön. Päivitetty ympäristöohjelma läpäisee konkreettisin tavoittein kaikki työalat ja toimintamuodot ja muistuttaa vuosikellojen avulla ympäristötavoitteiden toteuttamisen jatkuvuudesta.

Ympäristökoordinaattori seuraa ympäristöohjelman toteutumista yhdessä vapaaehtoisen ympäristötyöryhmän kanssa ja raportoi tavoitteiden täyttymisestä vuosittain seurakunnan tilinpäätöksessä. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Valkeakosken kirkon pitkittynyt kiista on mahdotonta ratkaista siten, että se tyydyttää kaikkia osapuolia ja on myös seurakunnan kantokyvyn mukainen. Kirkon kohtalo on ollut pitkään pöydällä, päätöksen vaikeuteen vaikuttaa kaupungin silhuetissa oleva merkittävä rakennus. Samalla on katsottava taloudellista todellisuutta silmiin. Tämä ristiriita tekee päätöksenteosta poikkeuksellisen vaikeaa.

Kiinteistöstrategian valmistuminen on odottanut kirkkokiistan ratkeamista. Valmistelussa olevassa kiinteistöstrategiassa kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Taivoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi. Talousarviovuonna jatkamme kiinteistöstrategian valmistelua päätettäväksi.

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

Seurakuntatalon purun seurauksena Seurahuoneenkadulle loppuvuodesta 2024 valmistuneet diakonian ja kasvatuksen työ- ja toimintatilat sekä Seurakunnan väistötilat kolmessa pisteessä Valtakadulla ovat toimivia työtiloja ja palvelevat kaupungin keskustassa asiakkaita erittäin hyvin. Kappelikirkon monipuolistamisen suunnittelua jatketaan myöhemmin.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Sääksmäen seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia, kuten seurakuntaliitoksia. Hiippakunnan tulevaisuustyöskentelyä jatketaan ja myös oma-aloitteista yhteistyötä lähi-seurakuntien kanssa arvioidaan aktiivisesti.

Riskien hallinta

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

Seurakunnan keskeinen riski on se, että seurakunnan jäsenyyden varsinainen merkitys ohenee. Useimmiten riskeiksi käsitettyjä asioita ovat toiminnalliset ja taloudelliset vahingot ja väärinkäytökset. Riskien arvioinnissa arvioidaan muuttuvat olosuhteet ja niiden takia on ryhdyttävä tarvittaviin toimenpiteisiin. Seurakunnan johto pyrkii säilyttämään riskit hyväksyttävällä tasolla.

Taloudellisen heikkenemisen riskin ennakoimiseksi seurakunnan taloutta seurataan pidemmällä aikavälillä. Seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta seurataan kriisiytyvän seurakunnan mittarien avulla.

Sisäinen valvonta viedään niin pitkälle, että väärinkäytösten mahdollisuus on todella pieni. Kirkon palvelukeskuksen hyväksymiskäytäntö vahvistaa valvontaa.

1.6 Henkilöstö

Henkilöstö on vähentynyt kolmella lastenohjaajalla vuonna 2025, joka näkyy henkilöstömäärässä. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtumassa muutoksia vuonna 2026. Vakituksia työntekijäitä 43 henkilö, joista kolme on 50 prosentin työajalla.

Henkilöstö työaloittain

| Työala / tehtävänimike | | Vaativuusryhmä |
|-----------------------------------|------------|-----------------------|
| Hallinto | | |
| Talousjohtaja | virka | J30 |
| Taloussihteeri | työsopimus | 503 |
| Toimistos sihteeri | virka. | 403 |
| Hallintosihteeri | työsopimus | 502 |
| Viestinnän asiantuntija | virka | 601 |
| Kiinteistöpäällikkö | virka | 603 |
| Papisto | | |
| Kirkkoherra | virka | K30 |
| Kappalainen | virka | 602 |
| Johtava pastori | virka | 603 |
| Seurakuntapastori | virka | 601 |
| Seurakuntapastori | virka | 601 |
| Seurakuntapastori | virka | 601 |
| Kanttorit | | |
| B-kanttori | virka | 601 |
| B-kanttori | virka | 601 |
| B-kanttori | virka | 601 |
| Diakonia | | |
| Diakoni | virka | 503 |
| Diakoni | virka | 503 |
| Diakoni | virka | 503 |
| Diakoni | virka | 503 |
| Kasvatus | | |
| Kasvatus- ja diakoniatyön johtaja | virka | 603 |
| Kasvatuksen asiantuntija | virka | 503 |
| Lastenohjaaja | työsopimus | 403 |
| Lastenohjaaja | työsopimus | 403 |
| Lastenohjaaja | työsopimus | 403 |
| Lastenohjaaja | työsopimus | 403 |
| Lastenohjaaja | työsopimus | 402 |
| Nuorisotyö | | |
| Nuorisotyönohjaaja | virka | 503 |
| Nuorisodiakoni | virka | 503 |
| Nuorisotyönohjaaja | virka | 503 |
| Nuorisotyönohjaaja | virka | 503 |

| Työala / tehtävänimike | | Vaativuus ryhmä |
|---|------------|----------------------------|
| Hautaus- ja kiinteistötoimi | | |
| Hautaustoimen johtaja | virka | 602 |
| Suntio | virka | 402 |
| Suntio | virka | 402 |
| Suntio | virka | 403 |
| Suntio | työsopimus | 402 |
| Erytisammattimies | työsopimus | 403 |
| Erytisammattimies | työsopimus | 403 |
| Pappilanniemi | | |
| Siivooja-vahtimestari | työsopimus | 402 |
| Emäntä | työsopimus | 503 |
| Ravitsemustyöntekijä 50 % | työsopimus | 402 |
| Ravitsemustyöntekijä 50 % | työsopimus | 402 |
| Kokki | työsopimus | 403 |
| Kiinteistönhoitaja | työsopimus | 403 |
| Määräaikaiset | | |
| Kesä kanttori 2 kk | työsopimus | 503 |
| Kasvatuksen sijaismäärärahat 1 kk | työsopimus | 402 |
| Nuorisotyö 2 kk | virka | 303 |
| Nuorisotyö 3 kk | virka | 303 |
| Ravitsemustyöntekijä 7 kk Pappilanniemi | työsopimus | 401 |
| Kausityönjohtaja Valkeakoski 7kk | työsopimus | 403 |
| Kausityönjohtaja Sääksmäki 7 kk | työsopimus | 403 |
| Kausityöntekijä 4 hlö 6kk | työsopimus | 301 |
| Kausityöntekijä 1 hlö 6kk Vlk | työsopimus | 301 |
| Kausityöntekijä 2 hlö 6kk Ski | työsopimus | 301 |
| Koululaiset Vlk (6) Ski (6) | työsopimus | liite 5 |
| Oppisopimus suntio | työsopimus | 402 |

Sääksmäen seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutus suunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pirte työterveys- ja lääkärikeskuksen kanssa. Seurakunnassa on käytössä varhaisentuen malli. Yhteistyötoimikunta kehittää työyhteisön työkykyä ennaltaehkäisevää toimintaa sekä päättää virkistystoiminnasta.

Henkilöstökulut

| | TA 2026 | TA 2025 | TP 2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Palkat ja palkkiot | 2 201 915 | 2 279 722 | 2 130 258 |
| Eläkemaksut | 451 816 | 478 192 | 433 803 |
| Muut henkilösivukulut | 64 075 | 84 577 | 49 826 |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät | | | -39 311 |
| YHTEENSÄ | 2 717 806 | 2 842 491 | 2 574 576 |
| Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut | 86 230 | 65 050 | 77 155 |
| Henkilökunnalta perityt ruokamaksut | -28 710 | -17 600 | -20 590 |
| Koulutuskulut, -matka ja -majoitus | 38 150 | 38 200 | 28 286 |
| Työterveyshuolto | 70 000 | 60 000 | 65 746 |
| Korvaus työterveyshuollosta | -16 000 | -15 000 | -16 373 |
| YHTEENSÄ | 149 670 | 130 650 | 134 224 |

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 18.000 euroa. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää ja joulujuhlaa varten. Jokaisella tiimillä on käytettävissä 100 euro/tiimiläinen tiimityöskentelyyn. Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin, työnjakoon ja selkeisiin työnkuviin.

Työntekijöiden erillään olevien toimipisteiden vuoksi yhteisöllisyyttä pitää edistää entistä enemmän. Yhteisöllisyys parantaa merkittävästi työhyvinvointia. Avoin ja rehellinen vuorovaihtus sekä yhteistyö ovat yhteisöllisyyden kulmakiviä. Ne auttavat työntekijöitä jakamaan tietoa ja osaamista, mikä lisää innovatiivisuutta ja tehokkuutta. Yhteisiä kokoontumisia ovat työntekijäkokoukset (4 kertaa vuodessa), joulujuhla, syysstartti ja kevätretki.

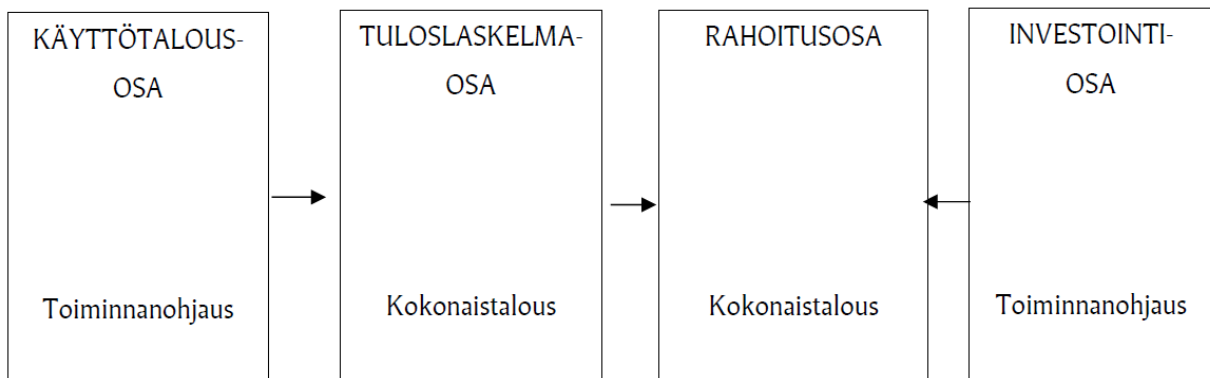
1.7 Talousarvion rakenne

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 aikana. Perustelusta syystä aikaa voidaan pidentää, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjaksoksi. 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.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Sääksmäen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

- Yleishallinto (PL 1)
- Seurakunnallinen toiminta (PL 2)
- Hautaustoimi (PL 4)
- Kiinteistötoimi (PL 5)
- Tuloslaskelmaosan erät kirkollisverotulo + valtionrahoitus, keskusrahastomaksut
- Hankekohtainen investointi

Sääksmäen seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (ulkoinen toimintakate 1). Käyttötalousosassa esitetyt sitovat toiminnalliset tavoitteet ovat tehtäväaluekohtaisia. Tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut ja valtionrahoitus. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Raportointi talousarvion toteutumisesta tilikauden aikana:

Kirkkovaltuustolle raportoidaan taloussuunnitelman sekä toiminnallisten sitovien tavoitteiden toteutumisesta kaksi kertaa tilikauden aikana.

Kirkkoneuvostolle raportoidaan taloussuunnitelman toteutumisesta neljä kertaa tilikauden aikana sekä toiminnallisten sitovien tavoitteiden toteutumisesta kaksi kertaa tilikauden aikana.

1.9 Talousarvioavustukset

Suunnitellut Sääksmäen seurakunnan myöntämät avustukset tilikaudella 2026:

| TALOUSARVIOAVUSTUKSET | ESITYS 2026 | TA 2025 | TP 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| LÄHETYSTYÖ | 76 500 | 71 500 | 75 500 |
| Evank. lähetisyhdistys ELY ry | 3 000 | 3 000 | 1 936 |
| Yleisavustus | 3 000 | 3 000 | 1936 |
| Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY) | 5 000 | - | - |
| Yleisavustus | 5 000 | - | - |
| Lähetisyhdistys Kylväjä | 4 500 | 4 500 | 3 872 |
| Karri ja Tiina Koistinen (Kreikka, diasporatyö) | 4 500 | 4 500 | 3 872 |
| Suomen Lähetysseura (SLS) | 56 000 | 56 000 | 63 239 |
| Lisäavustus nimikko lähetystyö sopimukselle | - | - | 14 239 |
| Alueellinen hankeasiantuntija Etiopiassa, liro Pankakoski | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Heli Vuohelainen, viestinnän asiantuntija Lähi-Idän työalueella | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Syrjäytymisvaarassa olevien lasten oikeus koulutukseen (Bolivia) | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| Nepalin luterilaisen kirkon työ oikeudenmukaisuuden puolesta | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Mekane Yesus -seminaarin tukeminen, Etiopia | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Kirkon läsnäolon vahvistaminen Dessien synodin alueella | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Yleisavustus | 7 000 | 7 000 | - |
| Suomen Piipilaseura yhteensä | 5 000 | 5 000 | 4 517 |
| Tansanian raamattutyö | 3 300 | 3 300 | 4 517 |
| Sanansaattajat | 3 000 | 3 000 | 1 936 |
| Yleisavustus | 3 000 | 3 000 | 1936 |
| KANSAINVÄLINEN DIAKONIA | 22 000 | 22 000 | 18 000 |
| Kirkon Ulkomaanapu | 14 500 | 14 500 | 12 500 |
| Merimieskirkko | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Ystävyyssseurakunta Hageri | 6 000 | 6 000 | 4 000 |
| DIAKONIATYÖ | 67 000 | 63 000 | 58 309 |
| Diakonia-avustukset (sis. Avustusrahaston 7.000 e) | 67 000 | 63 000 | 58 309 |
| MUUT AVUSTUKSET | 5 000 | 10 000 | 3 237 |
| Suomen gideonit Valkeakosken veljespiiri | | | 500 |
| Valkeakosken kristillinen työväenyhdistys | | | 1 000 |
| Lähetysseuran tulosityksikön nettotilitys SLS | | | 547 |
| Musiikkityön konserttituotto-osuus diakoniatyölle | | | 1 190 |
| Kohdistamaton | 5 000 | 10 000 | - |
| TA-AVUSTUKSET YHTEENSÄ | 170 500 | 166 500 | 155 046 |

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty Sääksmäen seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa lihavoituna.

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

Käyttötaloulosaahan kuuluvat laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset sekä sisäiset korkomenot ja -tulot. Sisäisiä vyörytyseriä ei esitetä talousarviossa.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 578 268,51 | 549 528,00 | 480 748,00 | 475 198,00 | 460 198,00 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -4 716 763,62 | -5 197 060,57 | -4 676 177,62 | -4 701 061,04 | -4 768 850,79 |
| Toimintakate 1 | -4 138 495,11 | -4 647 532,57 | -4 195 429,62 | -4 225 863,04 | -4 308 652,79 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | 1 030 009,46 | 744 862,71 | 822 120,22 | 798 657,32 | 795 651,57 |
| Toimintakulut (sisäiset) | -1 030 009,46 | -744 862,69 | -822 120,22 | -798 657,32 | -795 651,57 |
| Toimintakate 2 | -4 138 495,11 | -4 647 532,55 | -4 195 429,62 | -4 225 863,04 | -4 308 652,79 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -887 466,23 | -497 884,29 | -506 703,16 | -357 855,30 | -301 112,25 |
| Laskennalliset erät | -526 536,15 | -115 172,64 | -77 879,03 | -77 879,03 | -77 879,03 |
| Sisäiset korkokulut | -90 366,91 | -115 172,64 | -77 879,03 | -77 879,03 | -77 879,03 |
| Sisäiset vyörytyserät | -436 169,24 | | | | |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -5 552 497,49 | -5 260 589,48 | -4 780 011,81 | -4 661 597,37 | -4 687 644,07 |

2.1 Hallinto (PL 1)

Hallinto yhteensä:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 42 842,98 | 32 900,00 | 44 710,00 | 44 710,00 | 44 710,00 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -814 684,29 | -784 210,36 | -856 255,69 | -876 514,71 | -880 493,10 |
| Toimintakate 1 | -771 841,31 | -751 310,36 | -811 545,69 | -831 804,71 | -835 783,10 |
| Toimintakulut (sisäiset) | -86 172,79 | -58 164,39 | -44 839,70 | -44 952,59 | -45 065,48 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -1 967,50 | -12 800,00 | -13 000,00 | -13 000,00 | -13 000,00 |
| Sisäiset vuokratulot | -84 205,29 | -45 364,39 | -31 839,70 | -31 952,59 | -32 065,48 |
| Toimintakate 2 | -858 014,10 | -809 474,75 | -856 385,39 | -876 757,30 | -880 848,58 |
| Työalakat (ulkoiset ja sisäiset) | -93 801,96 | -809 474,75 | -856 385,39 | -876 757,30 | -880 848,58 |

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Strateginen tuki seurakunnan arvojen mukaiselle näkyvyydelle ja vastuulliselle verkostoitumiselle. Edistämme päätöksenteossa seurakunnan aktiivista roolia paikkakunnan yhteisöissä. Suuntaamme resursseja ja päätöksiä niin, että vapaamuotoinen ja matalan kynnyksen toiminta voi kasvaa. Huolehdimme, että tilat, henkilöstö ja talous tukevat seurakunnan yhteisiä painopisteitä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Luomme positiivista kuvaa seurakunnasta omalla esimerkillämme. Korostamme vastuullisuutta ja seurakunnan arvojen mukaista viestintää.
Mittari: Kirkkovaltuustolle esitellään seurakunnan yhteiset viestinnän periaatteet, jotka ohjaavat julkista keskustelua.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Epävarmuutta tuo Valkeakosken kirkon purkaminen/kunnostaminen, jolla on kummassakin tapauksessa vaikutuksia seurakunnan jäsenmäärään sekä taloustilanteeseen. Haastetta strategian toteuttamiseen tuo keskinäinen luottamuspuola pitkittyneen kirkkokiihtan vuoksi.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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.

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. Yhteistoimikunta kehittää TYKY- ja TYHY-toimintaa sekä päättää virkistystoiminnasta.

Yleishallinnon tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, kuten IT-tukipalveluiden maksuosuus, Katrina-varausohjelman käyttömenot, puhelimien ja kopiokoneiden käyttömenot, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tarjoamme hallinnollista ja käytännön tukea seurakunnan vapaamuotoiselle toiminnalle, erityisesti työkäisten tavoittamiseen. Huolehdimme tilavarauksista, resursseista ja logistiikasta, jotta toiminta on sujuvaa ja saavutettavaa.

Toimimme avoimesti ja rohkeasti kuunnellen työntekijöiden ja seurakuntalaisten tarpeita. Kehitämme omaa osaamistamme, jotta voimme palvella seurakuntaa ajantasaisesti ja asiantuntevasti. Tuemme työhyvinvointia ja yhteisöllisyyttä toimiston arjessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Organisoida kalusto- ja irtaimistoluettelo, suunnitella sen ylläpito ja parantaa hakutoimintoja. Luettelon rakenteen uudistaminen ja yhtenäistäminen. Hakutoimintojen kehittäminen (esim. Excelin tai muun järjestelmän avulla). Mittari: Luettelo on päivitetty ja käytössä. Ylläpito-ohjeet on laadittu ja hyväksytyt. Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Kaikki seurakuntatoimiston työntekijät nostavat omaa osaamistasoaan Office-ohjelmistoissa (Excel, Word, Outlook, Teams, PowerPoint). Mittari: Kartoitus nykyisestä osaamistasosta on tehty. Koulutuksiin on osallistuttu ja tuotu osaaminen konkreettisesti työtehtäviin. Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat: -

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (PL 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 239 483,18 | 213 178,00 | 60 838,00 | 60 288,00 | 60 288,00 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -2 090 282,17 | -2 318 261,80 | -2 052 915,26 | -2 078 635,46 | -2 116 842,68 |
| Toimintakate 1 | -1 850 798,99 | -2 105 083,80 | -1 992 077,26 | -2 018 347,46 | -2 056 554,68 |
| Toimintakulut (sisäiset) | -891 749,38 | -676 148,44 | -773 421,16 | -749 831,69 | -746 699,37 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -139 988,50 | -145 074,00 | -186 778,00 | -186 778,00 | -186 778,00 |
| Sisäiset vuokratulot | -751 760,88 | -531 074,44 | -586 643,16 | -563 053,69 | -559 921,37 |
| Toimintakate 2 | -2 742 548,37 | -2 781 232,24 | -2 765 498,42 | -2 768 179,15 | -2 803 254,05 |
| Laskennalliset erät | -993 547,63 | | | | |
| Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | -3 736 096,00 | -2 781 232,24 | -2 765 498,42 | -2 768 179,15 | -2 803 254,05 |

Jumalanpalveluselämä (201) ja kirkolliset toimitukset (202)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Kirkollisten toimitusten tehtäväalueeseen sisältyy hautaan siunaaminen, jonka kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokra- ja palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä. Kirkollisia toimituksia ovat myös kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalveluselämässä luodaan sunnuntaiaamuihin painottuvan messukalenterin oheen teemoitettuja messuja arki-iltoihin. Samalla kutsutaan mukaan heitä, joita sunnuntaiaamun messut eivät tavoita. Vaikka yksittäinen messu olisi suunnattu erityisesti jollekin ikäluokalle, kutsutaan mukaan muidenkin ikäluokkien edustajia. Kirkollisten toimitusten osalta vastataan kysyntään järjestämällä kaksi kastetapahtumaa sekä kurssi vapaaehtoisille, jotka voisivat olla tarvittaessa palvelemissa seurakuntaa arkunkantajina hautaan siunaamisissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Järjestetään iltamessuja erilaisilla teemoilla.
Mittari: Talvikaudella Taatelissa järjestetään kerran kuukaudessa iltamessu.
Muissa seurakunnan tiloissa järjestetään vähintään kolme iltamessua.
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Järjestetään kastepäivät rippikoululaisille sekä kastamattomille lapsille.
Mittari: Rippikoululaisten kastepäivä toteutetaan keväällä, muiden kastepäivä syksyllä.
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Etsitään vapaaehtoisia arkunkantajia hautajaisiin ja järjestetään heille koulutus.
Mittari: Järjestetään koulutus arkun kantamisesta, jotta seurakunnalla olisi mahdollisuus tarjota tarvittaessa omaisille arkunkantoapua.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Tavoitteen 3 epävarmuustekijä on se, saadaanko koulutukseen osallistujia, jotka sitoutuvat tehtävään koulutuksen jälkeen.

Seurakuntatyö (205)

Seurakuntatyö tukee ja vahvistaa erityisesti aikuisten seurakuntalaisten kristillisyyttä ja hengellisyysden hoitamista. Seurakuntatyöhön luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. tempaukset, hartaushetket, seurakuntat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet. Seurakuntatyön tehtävänä on myös järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tuodaan seurakuntaa ja sen työntekijöitä enemmän näkyville kaupunkilaisille. Ollaan läsnä kaupungilla tapahtumien aikana, myös ei-kirkollisissa juhlissa ja tapahtumissa. Kutsutaan ja kohdataan heitä, jotka ovat kauempana kirkosta. Tällä tavalla vahvistetaan yhteisöllisyyttä ja tuodaan seurakuntaa lähemmäksi ihmisten arkea ja juhlaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Ollaan näkyvästi läsnä Kuohussa torialueen suurten tapahtumien aikaan.
Mittari: Päivystetään Kuohussa ainakin vappuna ja kesän markkinoiden aikaan.
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Järjestetään kaksi pientä luontovaellusta.
Mittari: Järjestetään pienet luontovaellukset keväällä ja syksyllä.
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Järjestetään muiden työmuotojen kanssa pääsiäisen ilokulkue.
Mittari: Ilokulkue toteutuu pääsiäisen jälkeisenä perjantaina.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Tavoitteen 1 haaste on houkutella ihmiset seurakunnan tilaan muun tarjottavan ohjelman ohella.

Viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Sääksmäen seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvausta. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vahvistetaan viestinnän asiantuntija- sekä muiden verkostojen osaamispotentiaalia. Etsitään työyhteisön eri työaloilta ihmisiä mukaan viestinnän kehittämiseen, suunnittelemiseen ja toteuttamiseen, jotta viestintä olisi vaikuttavampaa ja ymmärrys koko seurakunnan yhteisestä työalasta osallistaisi jokaisen työntekijän. Verkkosivu-uudistus ja seurakuntavaalien vaaliviestintä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Seurakuntavaalien äänestysprosentin nostaminen vaaliviestinnän avulla. Seurakuntavaalien viestinnän toteuttaminen kirkon viestinnän viestintäsuunnitelman mukaisesti.
Mittari: Seurakuntavaalien äänestysprosentti noussut edellisistä vaaleista,

seurakuntalaisilta saatu palaute ja seurakuntavaalien näkyvyys mediassa.
Toteutuminen: Kyllä/ei

2. Tavoite: Kummiurheilijayhteistyön kehittäminen.
Mittari: Solmitaan kummiurheilijayhteistyösopimukset keskeisten urheiluseurojen kanssa.
Toteutuminen: Kummiurheilijasopimukset solmittu.
3. Tavoite: Seurakuntaan muuttavien tervetulo-paketin kehittäminen.
Mittari: Toteutetaan tervetulo-paketti seurakuntaan muuttaville ja seurakuntaan liittyville.
Toteutuminen: Tervetulo-paketti toteutettu.
4. Tavoite: Toteutetaan toimintavuodelle koko toiminnan läpileikkaava somekalenteri. Suunnitellaan somekalenteri, jonka toteuttamisesta vastaa viestintätiimi yhdessä muun henkilökunnan kanssa.
Mittari: Somekalenteri on tehty ja toteutettu.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Viestinnän haasteena on jatkuvan uudistumisen ja kehittämisen paineet, epävarmuustekijöinä kriisiviestintätilanteet ja muutosviestintä. Lisäkuormitusta tuo seurakuntavaalien viestintä. Vuoden 2026 aikana on tulossa koko kirkon verkkosivu-uudistus. Viestinnässä on yksi viestinnän asiantuntija ja 20 % someviestinnän lisäresurssi kasvatuksen tiimistä.

Musiikki (220)

Musiikkityön tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta palvellen ihmisiä erilaisissa elämäntilanteissa yli työalarajojen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidetään yllä jo olemassa olevia verkostoja paikkakunnan musiikkitoimijoiden kanssa. Järjestetään Virren juhlaa -virsilaulutilaisuudet iltaisin, jotta myös työikäisten on mahdollista osallistua.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Juhlitaan vuoden 1986 virsikirjan 40- vuotisjuhlavuotta järjestämällä Virren juhlaa- iltaa näkyvästi seurakuntalaisten toiveiden pohjalta bändin tai erilaisten soitinryhmien säästyksellä kevätkaudella.
Mittari: Järjestetään virsilauluilta 1986 virsikirjan toivevirsienv pohjalta
Toteutuminen: kyllä/ei
2. Tavoite Juhlitaan vuoden 2016 virsikirjan lisäosan 10- vuotisjuhlavuotta järjestämällä Virren juhlaa- ilta näkyvästi bändin säästyksellä syyskaudella.
Mittari: Järjestetään virsilauluilta lisäosan virsien pohjalta bändin säästyksellä
Toteutuminen: kyllä/ei
3. Tavoite: Pienen passion esitys projektikuoron kanssa
Mittari: Pieni passio esitetään vähintään kerran projektikuoron kanssa.

Toteutuminen: kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Virret ovat aarteita, joiden laulaminen yhdessä yhdistää ja luo hyvää mieltä. Epävarmuustekijöitä ovat kanttoriresurssin saatavuus ja vapaaehtoisten sitouttaminen projektikuoroon.

Lähetys (260) ja kansainvälinen vastuu (270)

Seurakunnan lähetys ja kansainvälinen toiminta osallistuu kirkon lähetystehtävän toteuttamiseen. Lähetystyön talousarvioissa on lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Kansainvälisen toiminnan talousarvio sisältää myönnettyt kansainvälisen diakonian avustukset Merimieskirkolle, ystävyysseurakuntatoiminnalle ja Kirkon Ulkomaanavulle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vahvistamme lähetystyön näkyvyyttä ja saavutettavuutta seurakuntalaisille ja selkeytämme lähetystyön kokonaisuutta. Pyrimme tuomaan lähetystyötä näkyvämmäksi myös nuorten toiminnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Nuorten kuukausittain järjestettävän Kellarimessun yhteyteen nimetään oma lähetyskohde.
Mittari: Lähetyskohde on nimetty.
Toteutuminen: Kyllä/Ei
2. Tavoite: Osallistutaan toimintakauden aikana kolme kertaa paikallisiin markkinoihin ja myyjäisiin.
Mittari: Myyjäisiin on osallistuttu.
Toteutuminen: Kyllä/Ei
3. Tavoite: Valitaan Sansan ja Evankelisen lähetysyhdistyksen (ELY) yleisavustuksen sijaan Sansan ja ELY:n toiminnasta nimikkolähetit lähetystyön esilläpidon selkeyttämiseksi.
Mittari: Nimikkolähetit on nimetty.
Toteutuminen: Kyllä/Ei
4. Tavoite: Järjestetään 2–4 lähetysilttaa yhteisen ruokailun merkeissä.
Mittari: Lähetysillat on toteutettu.
Toteutuminen: Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Vastuunkantajajoukon ikääntyminen.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää alle kouluikäisiin sekä heidän perheisiinsä kohdistuvan toiminnan. Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta. Kohderyhmää ovat myös nuoret aikuiset. Nuorisotyön tehtävä on tukea kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen sekä nuorten turvallista kokonaiskehitystä. Toiminnan lähtökohtana on kaste-käskystä nouseva opetus- ja kasvatustehtävä. Työhön kuuluu myös huoltajien, koulujen ja oppilaitosten henkilökunnan, sekä muiden nuorten kanssa toimivien aikuisten tukeminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Eri-ikäisten toiminnan lisääminen kesäkaudella ja näkyvyys erilaisissa tapahtumissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Lisätään seurakunnan kasvatustyön näkyvyyttä tapahtumissa hankkimalla bannereita ja muuta visuaalista materiaalia, jotta seurakunta on entistä vahvemmin esillä tapahtumissa.
Mittari: Materiaalit on hankittu ja vähintään kolmeen tapahtumaan osallistuttu.
Toteutuminen: Kyllä/Ei
2. Tavoite: Ideoidaan ja toteutetaan uusia toimintoja lapsille, nuorille sekä perheille kesäajalle.
Mittari: Kesäajalle on ideoitu ja toteutettu uusia toimintoja kohderyhmille.
Toteutuminen: Kyllä/Ei
3. Tavoite: Järjestetään Perhefestarit-tapahtuma perheille kesällä Pappilanniemessä.
Mittari: Tapahtuma on toteutettu.
Toteutuminen: Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:
Osaavan henkilökunnan rekrytointihaasteet.

Rippikoulutyö (235)

Rippikoulutyö on osa kirkon jatkuvaa ja koko ihmisen eliniän kestäväää kasvua kristittynä. Rippikoulu jatkaa ja täydentää perheissä, koulussa ja seurakunnassa toteutettua kristillistä kasvatustehtävää. Tavoitteena on, että rippikoululainen saa tilaisuuden tutustua kolmiyhteiseen Jumalaan ja löytää seurakuntayhteyden merkityksen uskonelämän hoitamisessa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunnan merkityksen vahvistaminen yhteisöllisen hengellisen toiminnan ja olemisen kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Luodaan Raamattupiirimateriaali rippikoululeirien käytettäväksi.
Mittari: Materiaali on luotu vuoden 2026 aikana.
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Järjestetään riparilaisten kastepäivä.
Mittari: Kastepäivä on toteutunut.
Toteutuminen: Kyllä/ei

3. Tavoite: Toiminnallisuuden ja liikunnan mahdollisuuksien parantaminen Pappilanniemen leireillä.
Mittari: Leirejä varten on hankittu materiaaleja ja Pappilanniemen välineistöä on kehitetty niin, että leireillä on paremmat mahdollisuudet toiminnallisuuteen ja liikunnan harastamiseen.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Kasvatustyön toimintaan vuonna 2026 vaikuttavat toimitilojen muutokset ja vähentymiset, työntekijäressurssien muutokset.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tavoitteena on kristilliseen rakkauteen perustuvan avun antaminen niille, jotka ovat suurimmassa hädässä. Tavoitteen mukaisesti pyritään yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa kaikenlaisen kärsimyksen lievittämiseen ja poistamiseen sekä ihmisten kokonaisvaltaiseen auttamiseen ja hoitamiseen. Diakoniakasvatuksella rohkaistaan kaiken ikäisiä ihmisiä auttamaan toisiaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vähävaraisten ja yksinäisten hyvinvoinnin parantaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Kehitetään kulttuuri- ja vapaa-ajan toimintaa vähävaraisille
Mittari: On aloitettu vastuutyöntekijän johdolla ja vapaaehtoisten kanssa Kaikukortti-klubi Kaikukortti-asiakkaille, mikäli kyseinen toiminta Valkeakoskella jatkuu vuonna 2026. On jatkettu Mielen Ilo –mielenterveyskahvilan kokoontumisia.
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Yksinäisyyden lievittäminen
Mittari: On tunnistettu ja tavoitettu yksinäisyyttä kokevia henkilöitä kotikäynneillä, vastaanotolla ja ryhmissä sekä ohjattu heitä heidän tarpeitaan vastaaviin seurakunnan ja yhteistyötahojen toimintoihin.
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Pappilanniemen hävikkiruoan hyödyntäminen
Mittari: On jaettu Pappilanniemen ylijäämäruokia omavalvontasuunnitelma huomioiden.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Diakoniatyön toimintaan vuonna 2026 vaikuttavat mahdolliset työntekijäressurssien muutokset sekä mahdollinen kriisitilanne ja avustettavien määrän lisääntyminen.

2.3 Hautaustoimi (PL 4)

Hautaustoimi yhteensä:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 121 309,25 | 135 100,00 | 218 000,00 | 218 000,00 | 218 000,00 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -383 079,80 | -447 570,23 | -467 423,39 | -454 178,52 | -466 233,57 |
| Toimintakate 1 | -261 770,55 | -312 470,23 | -249 423,39 | -236 178,52 | -248 233,57 |
| Toimintakulut (sisäiset) | -52 087,29 | -10 549,86 | -3 859,36 | -3 873,04 | -3 886,72 |
| Sisäiset vuokratulot | -52 087,29 | -10 549,86 | -3 859,36 | -3 873,04 | -3 886,72 |
| Toimintakate 2 | -313 857,84 | -323 020,09 | -253 282,75 | -240 051,56 | -252 120,29 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -109 934,58 | -81 668,48 | -75 812,92 | -35 222,35 | -31 051,01 |
| Laskennalliset erät | -178 883,79 | -8 931,18 | -5 091,31 | -5 091,31 | -5 091,31 |
| Sisäiset korkokulut | -7 889,83 | -8 931,18 | -5 091,31 | -5 091,31 | -5 091,31 |
| Sisäiset vyörytyserät | -170 993,96 | | | | |
| Työalalake (ulkoiset ja sisäiset) | -602 676,21 | -413 619,75 | -334 186,98 | -280 365,22 | -288 262,61 |

Hautausmaahallinto (401)

Hautaustoimen lakisääteinen tehtävä on huolehtia seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien kiinteistöjen hoidosta ja ylläpidosta, sekä hautaustoimeen liittyvistä palveluista. Työt toteutetaan hautaustoimilain, kirkkolain ja kirkkojärjestyksen, hautaustoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

Hautausmaiden ylläpito (403):

Valkeakosken hautausmaan ylläpito (40302)
 Sääksmäen hautausmaan ylläpito (40303)
 Metsäkansan hautausmaan ylläpito (40304)

Hautaaminen (404)

Tehtäväalueelle kirjataan vainajan ruumiin tai tuhkan hautaamisesta sekä tuhkan muusta hautaustavasta aiheutuvat henkilöstömenot sekä hautaamiseen käytettävien koneiden ja niiden säilytys- ja huoltotilojen kulut.

Vainajasäilytys (406)

Tehtäväalueelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteenä on edistää ympäristön kannalta kestävää toimintaa sekä huolehtia hautausmaiden riittävän hyvästä hoidosta talouden muutoksen paineessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Valkeakosken hautausmaan sankarihaudan kunnostaminen.
Mittari: Selvitystyö mahdollisista toimenpiteistä ja suunnitelma kunnostamista varten on tehty.
Toteutuminen: kyllä / ei
2. Tavoite: Hautausmaiden jätekierrätyksen saattaminen vaiheittain ajan tasalle.
Mittari: Sääksmäen hautausmaan jätelajittelupiste on toteutettu ja jätehuoltosopimus on tehty.
Toteutuminen: kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Valtion rahoituksen merkittävä vähentyminen aiheuttaa epävarmuutta hautausmaiden kuluihin ja tuo paljon haasteita toiminnan ylläpitämisessä nykyisellä tasolla. Kausiluontoiseen työhön on vaikea löytää osaavia työntekijöitä, mikä vaikuttaa hautausmaiden ylläpitohoidon tavoitteiden toteutumiseen.

2.4 Kiinteistötoimi (PL 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 174 633,10 | 168 350,00 | 157 200,00 | 152 200,00 | 137 200,00 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -1 428 717,36 | -1 647 918,16 | -1 299 583,28 | -1 291 732,35 | -1 305 281,44 |
| Toimintakate 1 | -1 254 084,26 | -1 478 668,18 | -1 142 383,28 | -1 139 532,35 | -1 168 081,44 |
| Toimintatuotot (sisäiset) | 1 030 009,46 | 744 862,71 | 822 120,22 | 798 657,32 | 795 651,57 |
| Toimintakate 2 | -224 074,80 | -733 805,47 | -320 263,06 | -340 875,03 | -372 429,87 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -777 531,65 | -416 215,81 | -430 890,24 | -322 632,95 | -270 061,24 |
| Laskennalliset erät | -118 316,87 | -106 241,46 | -72 787,72 | -72 787,72 | -72 787,72 |
| Sisäiset korkokulut | -82 477,08 | -106 241,46 | -72 787,72 | -72 787,72 | -72 787,72 |
| Sisäiset vyörytyserät | -35 839,79 | | | | |
| Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset) | -1 119 923,32 | -1 256 262,74 | -823 941,02 | -736 295,70 | -715 278,83 |

Kiinteistöhallinto (501)

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

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Hoidettavat kiinteistöt (502–511)

| | |
|-------------------------------------|---|
| Valkeakosken kirkko | (502) |
| Sääksmäen kirkko | (50201) |
| Metsäkansan kirkko | (50202) |
| Kappelikirkko | (50203) |
| Kellotapuli Valkeakoski | (503) |
| Kellotapuli Sääksmäki | (50301) |
| Pappilanniemen kurssikeskus | (508) oma erillinen TS ja sitovat tavoitteet |
| Kullervontie 2 | (509) |
| Kirkontupa | (50901) |
| Maa- ja metsätalous | (510) |
| As. Oy Putaankari | (511) |
| Kerhopisteet | (51106) |
| Väistötilat (Valtakatu 10 ja 23–25) | (51107) |

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistötoimi mahdollistaa yhdessä sovittujen painopisteiden toteutumista järjestämällä toiminnalle sopivat tilat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Sääksmäen kirkon kuntotutkimuksen toteuttaminen.
Mittari: Kuntotutkimus on toteutettu ja sen perusteella on tehty suunnitelma kirkon peruskorjauksesta.
Toteutuminen: kyllä / ei
2. Tavoite: Sääksmäen huoltorakennuksen peruskorjaus.
Mittari: Peruskorjaus on toteutunut.
Toteutuminen: kyllä / ei
3. Tavoite: Kirkkotilojen kulttuurihistoriallisesti tärkeiden arvoesineiden inventoiminen Basis-järjestelmään.
Mittari: Inventointi on tehty.
Toteutuminen: kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Kiinteistö kustannusten kasvaminen liian suuriksi seurakunnan kantokykyyn nähden.

Pappilanniemen kurssikeskus (508)

Pappilanniemen kurssikeskus tarjoaa laadukkaita majoitus-, tila- ja ruokapalveluja luonnon keskellä oman seurakunnan toimintaan. Vapanaa olevat resurssit myydään ulkopuolisille asiakasryhmille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteenä on edellisen vuoden lailla ympäristödiplomin velvoitteiden huomiointi kurssikeskuksen toiminnassa. Luontoarvot nostetaan kurssikeskuksen markkinointi- ja myyntivalteiksi omassa ja ulkoisessa toiminnassa hyödyntämällä upea miljöö palvelutarjonnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Omavaraisuus yrteissä ja villiyrttien lisäys tarjoiluissa. Henkilökunnan koulutus villiyrttien osalta.
Mittari: Yrttilaatikot ovat tehty, yrtit istutettu ja niitä hyödynnetty tarjoiluissa. Villiyrttejä/ luonnon antimia on käytetty osana tarjoilua.
Toteutuminen: Kyllä / Ei
2. Tavoite: Tuotteistetaan markkinointia varten selkeä konsepti, jossa esitellään mahdollisuuksia mm. koulutusten ja tyky-päivien järjestämiseen Pappilanniemessä.
Mittari: Konsepti on luotu ja siinä esitellään lähialueiden toimijoiden tarjoamia aktiviteetteja.
Toteutuminen: Kyllä / ei
3. Tavoite: Järjestetään markkinointibrunssi lähialueiden yhteisöille ja yrityksille.
Mittari: Brunssi on toteutunut.
Toteutuminen: Kyllä /ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Osaavan henkilöstön rekrytointi.

III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio perustuu aikaisempiin verokertymiin sekä Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen. Verotuloennuste on 4,7 milj. euroa. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 22.059,74 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2025 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 369.419 euroa, joka näyttäisi toteutuvan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on vaikeasti ennustettava verokertymä. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -4.195.429,62 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 56.934,51 euroa (1,38 %).

3.2. Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma (Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | 578 268,51 | 549 528,00 | 480 748,00 | 475 198,00 | 460 198,00 |
| Korvaukset | 74 400,20 | 69 600,00 | | | |
| Myyntituotot | 132 848,80 | 117 400,00 | 116 200,00 | 116 200,00 | 116 200,00 |
| Maksutuotot | 249 326,89 | 273 245,00 | 288 990,00 | 288 440,00 | 288 440,00 |
| Vuokratuotot | 35 262,15 | 24 350,00 | 20 350,00 | 20 350,00 | 20 350,00 |
| Metsätalouden tuotot | | 25 000,00 | 20 000,00 | 15 000,00 | |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 30 337,46 | 13 798,00 | 16 208,00 | 16 208,00 | 16 208,00 |
| Tuet ja avustukset | 32 571,84 | 25 835,00 | 19 000,00 | 19 000,00 | 19 000,00 |
| Muut toimintatuotot | 23 521,17 | 300,00 | | | |
| Toimintakulut | -4 716 763,62 | -5 197 060,57 | -4 641 177,62 | -4 701 061,04 | -4 768 850,79 |
| Henkilöstökulut | -2 574 576,25 | -2 842 491,57 | -2 717 807,62 | -2 776 251,04 | -2 842 240,79 |
| Palkat ja palkkiot | -2 130 257,65 | -2 279 722,01 | -2 201 915,82 | -2 248 407,32 | -2 301 818,80 |
| Henkilösivukulut | -483 629,52 | -562 769,56 | -515 891,80 | -527 843,72 | -540 421,99 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | 39 310,92 | | | | |
| Palvelujen ostot | -1 147 056,12 | -1 371 335,00 | -1 038 260,00 | -1 018 110,00 | -1 018 010,00 |
| Investointi | -0,00 | | | | |
| Vuokratkulut | -153 816,76 | -164 100,00 | -144 100,00 | -144 100,00 | -144 100,00 |
| Aineet ja tarvikkeet | -579 256,68 | -560 263,00 | -532 260,00 | -525 560,00 | -527 460,00 |
| Annetut avustukset | -155 046,41 | -166 500,00 | -172 210,00 | -165 500,00 | -165 500,00 |
| Muut toimintakulut | -107 011,40 | -92 371,00 | -71 540,00 | -71 540,00 | -71 540,00 |
| TOIMINTAKATE | -4 138 495,11 | -4 647 532,57 | -4 195 429,62 | -4 225 863,04 | -4 308 652,79 |
| Kirkollisverotulot | 4 361 388,26 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 |
| Valtionrahoitus | 423 714,00 | 349 578,00 | 332 500,00 | 332 900,00 | 332 000,00 |
| Verotuskulut | -56 551,24 | -57 400,00 | -57 400,00 | -57 400,00 | -57 400,00 |
| Kirkon rahastomaksut | -379 618,00 | -396 759,00 | -408 486,00 | -412 000,00 | -413 000,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 75 543,98 | 157 000,00 | 134 000,00 | 127 000,00 | 128 055,54 |
| Korkotuotot | 32 918,01 | 35 000,00 | 30 000,00 | 25 000,00 | 26 055,54 |
| Muut rahoitustuotot | 112 887,20 | 130 000,00 | 112 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| Arvon alentumiset sijoituksista | -105 431,71 | | | | |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista | 31 186,00 | | | | |
| Korkokulut | -661,06 | | | | |
| Muut rahoituskulut | 4 645,54 | -8 000,00 | -8 000,00 | -8 000,00 | -8 000,00 |
| VUOSIKATE | 285 981,89 | 104 886,43 | 505 184,38 | 464 636,96 | 381 002,75 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -887 466,23 | -497 884,29 | -506 703,16 | -357 855,30 | -301 112,25 |
| TILIKAUDEN TULOS | -601 484,34 | -392 997,84 | -1 518,78 | 106 781,66 | 79 890,50 |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 23 578,52 | 23 578,52 | 23 578,52 | 23 578,52 | 7 122,57 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -577 905,82 | -369 419,32 | 22 059,74 | 130 360,18 | 87 013,07 |

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot sekä laskennallisista eristä korkokulut ja -tuotot)

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | 1 608 277,97 | 1 294 390,71 | 1 272 868,22 | 1 273 855,32 | 1 255 849,57 |
| Korvaukset | 74 400,20 | 69 600,00 | | | |
| Myyntituotot | 132 848,80 | 117 400,00 | 116 200,00 | 116 200,00 | 116 200,00 |
| Maksutuotot | 249 326,89 | 273 245,00 | 288 990,00 | 288 440,00 | 288 440,00 |
| Vuokratuotot | 35 262,15 | 24 350,00 | 20 350,00 | 20 350,00 | 20 350,00 |
| Metsätalouden tuotot | | 25 000,00 | 20 000,00 | 15 000,00 | |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 30 337,46 | 13 798,00 | 16 208,00 | 16 208,00 | 16 208,00 |
| Tuet ja avustukset | 32 571,84 | 25 835,00 | 19 000,00 | 19 000,00 | 19 000,00 |
| Muut toimintatuotot | 23 521,17 | 300,00 | | | |
| Sisäiset tuotot | 1 030 009,46 | 744 862,71 | 822 120,22 | 798 657,32 | 795 651,57 |
| Toimintakulut | -5 746 773,08 | -5 941 923,26 | -5 498 297,84 | -5 499 718,36 | -5 564 502,36 |
| Henkilöstökulut | -2 574 576,25 | -2 842 491,57 | -2 717 807,62 | -2 776 251,04 | -2 842 240,79 |
| Palvelujen ostot | -1 147 056,12 | -1 371 335,00 | -1 038 260,00 | -1 018 110,00 | -1 018 010,00 |
| Palvelun ostot - sisäiset | -141 956,00 | -157 874,00 | -199 778,00 | -199 778,00 | -199 778,00 |
| Vuokratulot | -153 816,76 | -164 100,00 | -144 100,00 | -144 100,00 | -144 100,00 |
| Sisäiset vuokratulot | -888 053,46 | -586 988,69 | -622 342,22 | -598 879,32 | -595 873,57 |
| Aineet ja tarvikkeet | -579 256,68 | -560 263,00 | -532 260,00 | -525 560,00 | -527 460,00 |
| Annetut avustukset | -155 046,41 | -166 500,00 | -172 210,00 | -165 500,00 | -165 500,00 |
| Muut toimintakulut | -107 011,40 | -92 371,00 | -71 540,00 | -71 540,00 | -71 540,00 |
| TOIMINTAKATE | -4 138 495,11 | -4 647 532,55 | -4 195 429,62 | -4 225 863,04 | -4 308 652,79 |
| Kirkollisverotulot | 4 361 388,26 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 | 4 700 000,00 |
| Valtionrahoitus | 423 714,00 | 349 578,00 | 332 500,00 | 332 900,00 | 332 000,00 |
| Verotuskulut | -56 551,24 | -57 400,00 | -57 400,00 | -57 400,00 | -57 400,00 |
| Kirkon rahastomaksut | -379 618,00 | -396 759,00 | -408 486,00 | -412 000,00 | -413 000,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 75 543,98 | 157 000,00 | 134 000,00 | 126 999,95 | 128 055,54 |
| Korkotuotot | 32 918,01 | 35 000,00 | 30 000,00 | 25 000,00 | 26 055,54 |
| Muut rahoitustuotot | 112 887,20 | 130 000,00 | 112 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| Sisäiset korkotuotot | 90 366,91 | 115 172,64 | 77 879,03 | 77 879,03 | 77 879,03 |
| Arvon alentumiset sijoituksista | -105 431,71 | | | | |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista | 31 186,00 | | | | |
| Korkokulut | -661,06 | | | | |
| Muut rahoituskulut | 4 645,54 | -8 000,00 | -8 000,00 | -8 000,00 | -8 000,00 |
| Sisäiset korkokulut | -90 366,91 | -115 172,64 | -77 879,03 | -77 879,03 | -77 879,03 |
| VUOSIKATE | 285 981,89 | 104 886,45 | 505 184,38 | 464 636,96 | 381 002,75 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -887 466,23 | -497 884,29 | -506 703,16 | -357 855,30 | -301 112,25 |
| TILIKAUDEN TULOS | -601 484,34 | -392 997,84 | -1 518,78 | 106 781,67 | 79 890,50 |
| Poistorojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 23 578,52 | 23 578,52 | 23 578,52 | 23 578,52 | 7 122,57 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -577 905,82 | -369 419,32 | 22 059,74 | 130 360,18 | 87 013,07 |

IV INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot seurakunnan investointihankkeille tai hanke-ryhmille, jotka aktivoidaan taseen pysyviin vastaaviin. Investointiosa sisältää myös määrärahat aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin, jotka aktivoidaan pysyviin vastaaviin. Lisäksi investointiosaan merkitään määrärahat seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin. Investoinnin minimihinta on 10.000 euroa.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 255.000 euron määrärahat vuodelle 2026. Koko suunnittelukauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 841.000 euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävimpiä investointeja ovat talousarviovuonna 2026 Sääksmäen huoltolan peruskorjaus 120.000 euroa ja Seurakuntatalon tontin maankäyttömaksu 115.000 euroa, joka kirjataan tasearvokorjauksena nostamaan seurakuntatalon tontin arvoa sen markkinahintaa vastaavaksi.

Kappelikirkon tilojen monipuolistamiselle ja kalusteille 2025 varatut määrärahat 150.000 euroa ja 80.000 euroa siirretään vuodelle 2027, jolloin investoidaan myös 116.000 eurolla hautaus-toimen ison kuormaajan vaihtoon lisälaitteineen. Vuoden 2028 merkittävimmät investoinnit ovat Kappelikirkon pihakiveyksen kunnostaminen 80.000 euron määrärahalla ja Pappilannien rantasaunan remontti, jonka hinta-arvio on 70.000 euroa.

Investoinnin hankintamenon jaksottamista eri vuosille voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

Valkeakosken kirkkoa koskevat päätökset ovat talousarvion valmisteluhetkellä vielä kesken, kirkkoa koskevia kustannuksia ei ole talousarvioon varattu.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

| Investoinnit | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kiinteistöhallinto | | | | | |
| Toimitilojen kalustus | 139 272 | | | | |
| Valkeakosken kirkko | | | | | |
| Suunnittelu ja tutkimukset | | 250 000 | | | |
| Peruskorjaus | | | | | |
| Kappelikirkko | | | | | |
| Tarjoilu ja varasto- ja huoltotilojen monipuolistaminen | | 150 000 | | 150 000 | |
| Kirkkosalin esitystekniikan uusiminen | | | 20 000 | | |
| Salin kalusteet | | 80 000 | | 80 000 | |
| Kirkon ja hautausmaan jätelajittelupiste | 10956 | | | | |
| Kirkon pihakiveyksen kunnostaminen | | | | | 80 000 |
| Seurakuntatalo | | | | | |
| Tontin maankäyttömaksu/tase-arvon korj. | 168 984 | | 115 000 | | |
| Tontin kehitys/kaavoitus | -46 501 | | | | |
| Pappilanniemen kurssikeskus | | | | | |
| Maalämpöpumppujen uusiminen | 112 908 | | | | |
| Rantasaunan remontti | | | | | 70 000 |
| Seurahuoneenkatu | | | | | |
| Toimitilaremontti | 418 570 | | | | |
| Valkeakosken hautausmaa | | | | | |
| Sankarihaudan kunnostustyöt | | | | 50 000 | |
| Sääksmäen hautausmaa | | | | | |
| Huoltolan peruskorjaus | | | 120 000 | | |
| Sääksmäen ajoleikkurin vaihto | | 26 000 | | | |
| Hautausmaan koneet | | | | | |
| Hautausmaaston pienkuormaaja | | | | | |
| Hautausmaaston ison kuormaajan, alueauran ja kauhan vaihto | | | | 116 000 | |
| Keräävän ajoleikkurin vaihto | | | | | 40 000 |
| Lava-auto Pick-Up | 55 000 | | | | |
| | 859 189 | 506 000 | 255 000 | 396 000 | 190 000 |

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.

Krematoriohankkeelle myönnetystä pääomalainasta vuoden 2025 käytetty toteuma on 8.712eur (16,67 %). Jäljelle jäävä 43.560 euroa lisätty vuodelle 2026.

| | Tilinpäätös 2024 | Kuluvan vuoden TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---|---------------------|---------------------------|----------|----------|----------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Tulorahoitus | -271 482 | -104 886 | -505 184 | -464 637 | -381 003 |
| Vuosikate | -285 982 | -104 886 | -505 184 | -464 637 | -381 003 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 14 500 | | | | |
| Investoinnit | 844 688 | 506 000 | 255 000 | 396 000 | 190 000 |
| Investointimenot | 859 188 | 506 000 | 255 000 | | |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | -14 500 | | 0 | -40 000 | -5 000 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | | | |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 573 206 | 401 114 | -250 184 | -108 637 | -196 003 |
| Antolainauksen muutokset | | | -43 560 | | |
| Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys | | | -43 560 | | |
| Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys | | | | | |
| Lainakannan muutokset | 100 000 | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 100 000 | | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 20 436 | | | | |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 120 436 | | -43 560 | | |
| Rahavarojen muutos | 693 642 | 401 114 | -293 744 | -108 637 | -196 003 |

VI YHTEENVETOTAULUKKO

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

| KÄYTTÖTALOUSOSA | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Sitovuustaso: toimintakate 1 | | | | | |
| Yleishallinto PL1 | -771 841 | -751 310 | -811 546 | -831 805 | -835 783 |
| Seurakunnallinen toiminta PL 2 | -1 850 799 | -2 105 084 | -1 992 077 | -2 018 347 | -2 056 555 |
| Hautaus toimi PL4 | -261 771 | -312 470 | -249 423 | -236 179 | -248 234 |
| Kiinteistötoimi PL5 | -1 254 084 | -1 478 668 | -1 142 383 | -1 139 532 | -1 168 081 |

| TULOSLASKELMAOSA | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Sitovuustaso: verotulot ja valtionrahoitus yhdessä. Jos arvio ei ole toteutumassa (+/-100.000e), asia vietään Valtuustoon. | | | | | |
| Kirkollisverotulot | 4 361 388,26 | 4 700 000 | 4 700 000 | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Valtionrahoitus | 423 714,00 | 349 578 | 332 500 | 332 900 | 332 000 |
| Keskusrahastomaksut | -379 618 | -396 759 | -408 486 | -412 000 | -413 000 |

| INVESTOINTIOSA | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|-------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| Sitovuustaso: hankekohtainen | | | | | |
| Kappelikirkon tilojen monipuolist. | | 150 000 | siirto >> | 150 000 | |
| Kappelikirkon salin kalusteet | | 80 000 | siirto >> | 80 000 | |
| Kappelikirkon salin esitystekniikka | | | 20 000 | | |
| Kappelikirkon pihakivetyksen kunn. | | | | | 80 000 |
| SRk-talon tontin maankäyttömaksu | | | 115 000 | | |
| Pappilanniemen rantasaunaremontti | | | | | 70 000 |
| Sääksmäen huoltolan peruskorjaus | | | 120 000 | | |
| Sankarihaudan kunnostustyöt | | | | 50 000 | |
| Hautaus toimen ison kuormaaja | | | | 116 000 | |
| Keräävän ajoleikkurin vaihto | | | | | 40 000 |

| RAHOITUSOSA | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|--|------------|---------|----------|----------|----------|
| Jos arvio ei ole toteutumassa (+/-100.000e), asia on vietään Kirkkovaltuustoon. | | | | | |
| Tulorahoitus | 285 982,00 | 104 886 | 505 184 | 464 637 | 381 003 |
| Toiminnan ja invest. nettorahavirta | 573 206,00 | 401 114 | -250 184 | -108 637 | -196 300 |

VII HAUTAINHOITORAHASTO

Tuloslaskelma

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 110 561,79 | 116 133,00 | 112 100,00 | 112 100,00 | 112 100,00 |
| 323200 Hautojen kesähoitomaksut | 109 156,50 | 115 000,00 | 111 000,00 | 111 000,00 | 111 000,00 |
| 323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut | 1 405,29 | 1 133,00 | 1 100,00 | 1 100,00 | 1 100,00 |
| Toimintakulut | -138 289,01 | -144 412,56 | -136 660,61 | -139 219,62 | -141 778,64 |
| Henkilöstökulut | -109 912,05 | -113 612,56 | -102 360,61 | -104 919,62 | -107 478,64 |
| Palkat ja palkkiot | -88 997,16 | -90 955,54 | -82 475,72 | -84 537,61 | -86 599,51 |
| Henkilösivukulut | -20 914,89 | -22 657,02 | -19 884,89 | -20 382,01 | -20 879,13 |
| Palvelujen ostot | -4 465,54 | -6 300,00 | -5 900,00 | -5 900,00 | -5 900,00 |
| Vuokratkulut | | | -5 500,00 | -5 500,00 | -5 500,00 |
| Aineet ja tarvikkeet | -23 911,42 | -24 500,00 | -22 900,00 | -22 900,00 | -22 900,00 |
| TOIMINTAKATE | -27 727,22 | -28 279,56 | -24 560,61 | -27 119,62 | -29 678,64 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 9 584,05 | | | | |
| VUOSIKATE | -18 143,17 | -28 279,56 | -24 560,61 | -27 119,62 | -29 678,64 |
| TILIKAUDEN TULOS | -18 143,17 | -28 279,56 | -24 560,61 | -27 119,62 | -29 678,64 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -18 143,17 | -28 279,56 | -24 560,61 | -27 119,62 | -29 678,64 |

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata Sääksmäen seurakunnan hoitoon otettujen hautojen kunnossapito ja hoito.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Ympäristödiplomin tavoitteiden huomioiminen kehittämällä ympäristöä säästäviä ja luonnon monimuotoisuutta parantavia toimenpiteitä ja toimintatapoja.

Sitova toiminnallinen tavoite:

1. Tavoite: Sähköisten palveluiden kehittäminen
Mittarit: Laaditaan haudanhoiton tilaamista varten sähköinen lomake ja siihen ohjeistus. Kartoitetaan hoitotarjousten tarjouskirjeille muuta esim. sähköistä vaihtoehtoa.
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat: