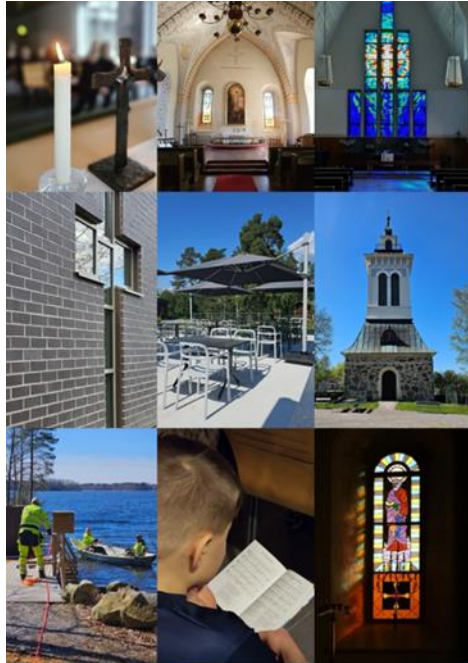


Sääksmäen seurakunta



SÄÄKSMÄEN
SEURAKUNTA



TILINPÄÄTÖS 2025

Kansikuva: Janne Virtanen

Sisällysluettelo

I TOIMINTAKERTOMUS

1	Yleiskatsaus	2
2	Hallinto	12
3	Henkilöstö	17
4	Ympäristö	18
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	20
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä	21
8	Talouden tunnusluvut	23
9	Avustettavat järjestöt ja tahot	25
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi	26

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1	Käyttötalouden toteutuminen	27
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	43
3	Investointiosan toteutuminen	44
4	Rahoitusosan toteutuminen	45
5	Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	46

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1	Tuloslaskelma	47
2	Rahoituslaskelma	48
3	Tase	49

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	50
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	51
3	Tuloslaskelman liitetiedot	51
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	52
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	53
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	54
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	54
8	Hautainhoitorahaston tilinpäätös	56

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

I TOIMINTAKERTOMUS

1 YLEISKATSAUS

Toimintavuosi 2025 toteutui Sääksmäen seurakunnassa pääosin suunnitellulla tavalla. Uskon, toivon ja rakkauden viesti oli kaiken toiminnan lähtökohta ja tavoite.

Suurin yhteinen ponnistus oli Ilokulkue, joka toteutettiin pääsiäisen jälkeisenä perjantaina. Tapahtuman suunnitteluun ja toteutukseen osallistuivat kaikki työmuodot sekä merkittävä joukko seurakuntalaisia. Liki satahenkinen joukko vaelsi tunnusvirren raikuessa alkukevään auringon paisteessa Kappelikirkolta Lepänkorvan puistoon. Jatkossa vuosittain toteutettavaksi suunnitellussa tapahtumassa korostuivat strategiamme mukaisesti yhteisöllisyys, avoimuus ja vastuullisuus. Seurakunnan viestinnän keskeisenä tavoitteena oli kehittää someviestintää osallistamalla työntekijät aikaisempaa aktiivisemmin sen toteuttamiseen. "Kaikki somettaa"-kampanjassa työntekijät esittäytyivät seurakunnan some-kanavilla vuoroviikoin kertoen omasta työstään. Mukana oli myös luottamushenkilöitä ja vapaaehtoisia. Näin onnistuttiin vahvistamaan viestinnän monipuolisuutta ja nostettiin esiin seurakuntatyön arkea.

Jumalanpalveluselämää piristettiin lisäämällä arkimessuja. Niitä toteutettiin yhteistyönä eri työmuotojen kesken. Varhaiskasvatuksessa pyrittiin tekemään kotikirkkoja tutummaksi lapsiperheille. Tämä toteutui perhekahviloiden kokoontumisilla eri kirkkoissa, myös kaupungin päiväkotiryhmiä vieraili Kappelikirkossa toteuttamassa kirkkotaidetta. Nuorisotyössä kehitettiin Taatelin toimivuutta kaikkien kasvatuksen työmuotojen yhteiseksi toimitilaksi. Taloushuolet näkyivät enenevässä määrin diakoniatyön parissa tehdyissä kohtaamisissa. Työttömyyden kasvu ja sosiaaliturvan kiristyksen kiristyksen ovat entisestään vaikeuttaneet monien valkeakoskelaisten arkea.

Väistötiloissa tapahtui muutoksia. Hakalantien tiloista luovuttiin ja tämän seurauksena pappien, kanttorien sekä viestijän työtilat siirtyivät Valtakadulle, seurakuntatoimiston viereiseen huoneistoon. Kokouskäyttöön ja kasvatuksen toimintaa varten hankittiin vuokratila Kuohusta, vastaavasti luovuttiin kerhotiloista Roukossa ja Kärjenniemessä. Sääksmäen seurakunnan tavoitteena on huolehtia työntekijöidensä hyvinvoinnista. Sairauspoissaolot ovat työterveyshuollon tuottaman raportin mukaan vähentyneet merkittävästi, ja työilmapiiri on henkilöstölle tehdyn kyselyn mukaan erittäin hyvä.

Sääksmäen seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa, vaikka tilikauden alijäämä on -447.381,23 euroa. Tuloksessa näkyy seurakuntatalon purkamiseen liittyvät kustannukset. Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki. Seurakuntamme haasteena on aleneva jäsenkehitys sekä paikallaan polkeva verotulokehitys. Verotulojen ennustettiin nousevan vuonna 2025, mutta ennusteen mukaiset verotulot jäivät toteutumatta. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä.

Sääksmäen seurakunta suuntaa tulevaisuuteen luottavaisin mielin, tunnistaen samalla talouden asettamat reunaehdot ja kehittäen toimintaansa niiden mukaisesti. Tavoitteena on säilyttää seurakunta elinvoimaisena, ympäristöystävällisenä ja avoimena yhteisönä myös tulevaisuudessa.

Ari Rantavaara
kirkkoherra

Anneli Hell
talousjohtaja

Sääksmäen seurakunnan missio, visio ja strategia

Arvot

Usko, toivo, rakkaus, avoimuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys.

Missio

Kutsumme kaikkia valkeakoskelaisia hengelliselle matkalle.

Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa.

Elämme yhteisöllisesti luomakuntaa kunnioittaen.

Visio

Sääksmäen seurakunta on merkityksellinen, rohkeasti uudistuva ja yhteisöllisyyttä rakentava seurakunta.

Tunnus

Kaikki saavat tulla.

Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Vuoden seurakunnallisessa toiminnassa keskeistä oli toteuttaa seurakunnan Kaikki saavat tulla -strategiaa käytännössä. Vuoden aikana kehitettiin uudenlaisia matalan kynnyksen tapahtumia, kuten pääsiäistä edeltänyt narsissitempaus ja Lucian päivän pullanjakelu kaupungilla. Pääsiäisviikolla järjestetty Ilokulkue oli yksi vuoden painopisteistä, ja sen tavoitteena oli juhlistaa Kristuksen ylösnousemusta yhdessä kaikkien seurakuntalaisten kanssa.

Viestinnässä toteutettiin Kaikki somettaa -kampanja, jossa työntekijät ja osa luottamushenkilöistä sekä vapaaehtoisista esittelivät viikoittain omaa työtään ja vastuutaan seurakunnassa. Sosiaalisessa mediassa esiteltiin vuoden aikana myös kaksi uutta, huumorin keinoin vaikuttavaa hahmoa – Pääsiäistäjä ja Jouluttaja – jotka auttoivat kertomaan kirkkovuoden päätapahtumista ja niihin valmistautumisesta.

Koulutus- ja hyvinvointilautakunta irtisanoi Valkeakosken kaupungin ja Sääksmäen seurakunnan välisen aamu- ja iltapäivätoiminnan sopimuksen 1.8.2025 alkaen. Tämän takia kirkkoneuvosto päätti käynnistää yhteistoimintamenettelyn toiminnan päättymisen aiheuttaman työn ja tulojen vähenemisen vuoksi. Neuvottelujen tuloksena kuudelle varhaiskasvatuksen työntekijälle voitiin tarjota koulutusta vastaavaa työtä. Irtisanottavaksi jäi kolme lastenohjaajaa (vähintään 2,6 henkilötyövuotta), joista yksi lastenohjaaja siirtyi nuorisotyönohjaajan virkaan.

Toukokuussa piispa Matti Repo asetti kirkkoherra Ari Rantavaaran virkaansa.

Kesäkuussa Torikeskuksen väistötila Oliivi siirtyi seurakuntatoimiston viereiseen liiketilaan Valtakadulle. Oliivissa on tilat papeille, kanttoreille ja viestinnän asiantuntijalle. Syyskuun alussa seurakunta sai kolmannen väistötilan, Kuohun, osoitteesta Valtakatu 10. Tilassa kokoontuvat erilaiset kerhot ja ryhmät sekä kirkkoneuvosto. Lisäksi tilaa voi vuokrata erilaisiin juhliin.

Kesän hautausmaakerrokset huipentuivat elokuussa Kotiseutupäivien ennakkotapahtumana järjestettyyn kulttuurivaikuttajien kierrokseen, joka toteutettiin yhteistyössä Valkeakoski-seuran kanssa. Oppaana toimi Heikki Heino. Kotiseutupäivien päätöspäivänä järjestettiin juhla jumalanpalvelus Sääksmäen kirkossa.

Tiekirkkokausi oli poikkeuksellisen vilkas: seurakunnan tiekirkoissa vieraili yhteensä lähes 2000 kävijää, joista 1800 Sääksmäen kirkossa.

Elokuussa käynnistyi Mielen ilo -avoin mielenterveyskahvila, jota toteutettiin yhteistyössä Mieli ry:n kanssa.

Lokakuun Kotikirkossa kerrottiin hautaustoimen maksuihin tulevista muutoksista, mikä lisäsi huomattavasti asiakkaiden yhteydenottoja ja asiointia seurakuntatoimistossa.

Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa jatkui laajasti. Kummiurheilijayhteistyötä tehtiin sekä FC Hakan että Futsal Mad Maxin kanssa, ja Työväen Musiikitapahtumaan seurakunta tuotti suositun Virsi ja viini -illan. Seurakunta osallistui Valkeakosken yrittäjien Koskin kaunein jouluikkuna -haasteeseen.

Hallinnossa siirryttiin 1.1.2025 sähköisen asianhallintajärjestelmän, Domus.evl.fi-palvelun, käyttäjiksi, mikä mahdollisti esityslistojen ja pöytäkirjojen ajantasaisen ja luotettavan julkaisun.

Toimintavuoden lopussa seurakunnalle myönnettiin Kirkon ympäristödiplomi.

Valkeakosken kirkko oli kertomusvuonna jälleen keskeisessä roolissa. Edellisen vuoden lopulla saatiin A-Insinöörit Oy:n toimesta hankesuunnitelma, jossa saatiin hinta usealle eri korjausvaihtoehdolle. Pitkään jatkuneeseen kirkkokiistaan yritettiin vielä löytää yhteinen ratkaisu. Hankesuunnitelman valmistumisen jälkeen keskusteltiin siitä, olisiko valtuustoryhmillä mahdollisuutta löytää yhteinen näkemys kirkosta. Kirkkoneuvosto perusti kokouksessaan 23.1.25 kirkkotyöryhmäksi nimetyn kokoonpanon yhteisen vaihtoehdon löytämiseksi.

Työryhmän tavoitteena oli keskustella rakentavasti hankesuunnitelman eri vaihtoehtoista, tuoda avoimesti ja selkeästi eri näkökulmia pohdittavaksi, sekä vertailla eri vaihtoehtojen kustannusvaikutuksia.

Kirkkotyöryhmä valmisteli yhteisen esityksen, jonka kaikki kirkkoneuvostossa hyväksyivät. Esityksen pohjalta siirryttiin jatkosuunnitteluvaiheeseen, joka tilattiin A-Insinöörit Oy:ltä. Ehdotussuunnitelman tarkoitus oli antaa tarkempi kustannusarvio yhdestä kirkkotyöryhmän antamasta vaihtoehdosta.

A-Insinöörien laatimassa ehdotussuunnitelmassa Valkeakosken kirkon kunnostamiseksi saavutettiin useita suunnittelun alkuvaiheessa asetettuja tavoitteita. Suunnitelmassa rakennuksesta tehtiin terveysturvallinen, ja kirkon korkea osa sekä muuri säilytettiin osana kaupungin siluettia. Tilajärjestelyissä painotettiin kustannustehokkuutta. Siipirakennusten purkaminen pienensi kirkon

kokonaispinta-alaa, ja samalla kirkon ympäristöä suunniteltiin hyödynnettäväksi nykyistä aktiivisemmin.

Hankkeelle asetettu kolmen miljoonan euron kustannusarvio ylittyi suunnittelun edetessä. Ensimmäisen vaiheen kustannukset nousivat neljään miljoonaan euroon, ja toisen vaiheen arvio oli kaksi miljoonaa euroa. Näin koko hankkeen kokonaiskustannuksiksi muodostui noin kuusi miljoonaa euroa. Tämän vuoksi kirkkoneuvosto päätti, ettei hanketta toteuteta.

Seurakunnan talouden ja toiminnan kannalta olennainen tapahtuma tilikauden aikana oli seurakuntatalon purkaminen kertomusvuoden aikana. Purkukustannukset olivat kokonaisuudessaan 380.898 €, joten purkamiselle jouduttiin hakemaan lisämääräraha kirkkovaltuustolta, koska toteutus piti tapahtua vuoden 2024 aikana.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista hautaan siunaamisten määrä väheni vuodesta 2024 (192). Oman seurakunnan jäseniä siunattiin hautaan 187. Lisäksi haudattiin 45 väestörekisteriin kuuluvaa vainajaa ja 36 muihin seurakuntiin kuuluvaa.

Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 21, kun vuonna 2024 niitä oli 19. Kastettuja oli 79 (2024/66). Kastettujen määrä nousi vuoteen 2024 verrattuna noin 19 %. Päiväkerholaisten määrä laski olleen 119 lasta (136/2024). Perhekahviloissa ja muissa perheille suunnatuissa ryhmissä vieraili yhteensä 4.709 henkilöä (3.685/2024).

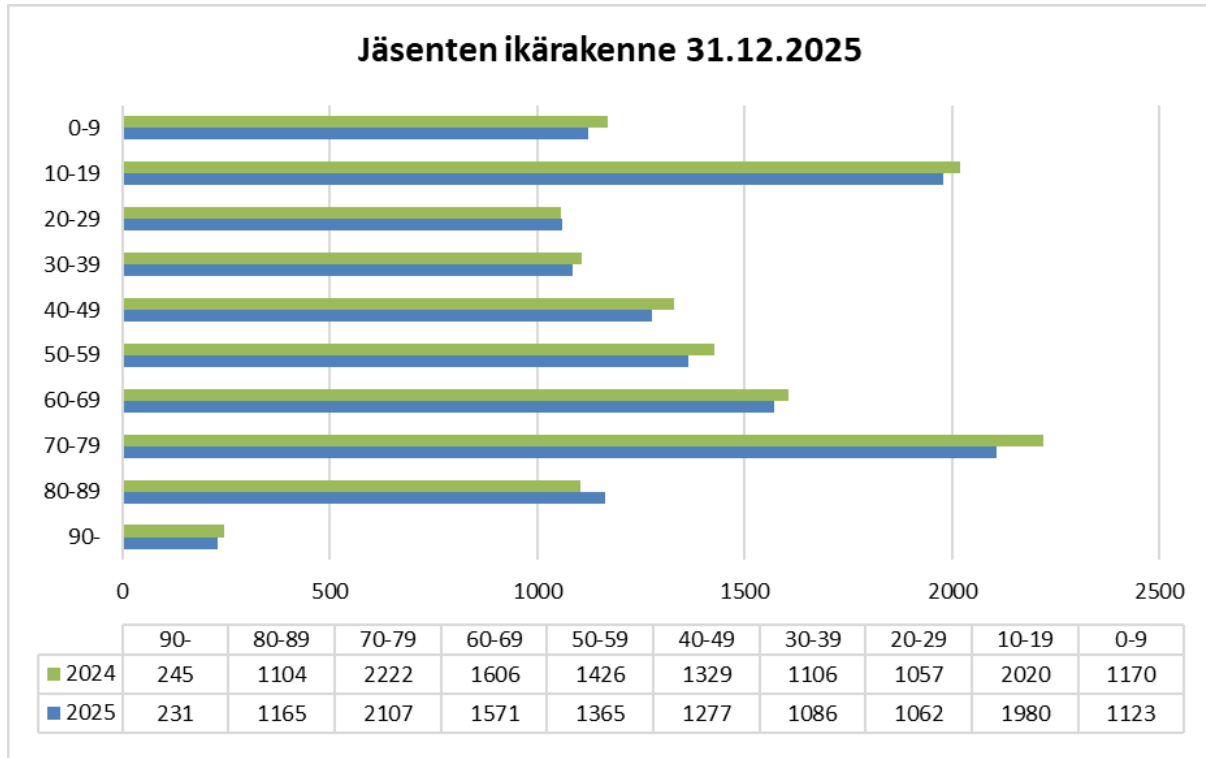
Rippikouluun ilmoittautui 226 nuorta (227/2024), kirkkoon kuuluvien 15-vuotiaiden ikäluokan ollessa 214.

Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakohtaamisten määrä oli 1.497(1.673 /2024). Kotikäyntien määrä oli 136 (118 /2024). Kontaktit vastaanotolla oli 1.157 (1.332 /2024). Asiakaskontaktien määrä on laskenut, johtuen pakolaisten määrän vähenemisestä vastaanottokeskuksen toiminnan päätyttyä. Apua välitettiin 116 000 eurolla, josta EU-korttien osuus oli 19.200 €.

Seurakunnan jäsenet

Sääksmäen seurakuntaan kuuluu 12.967 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 319 henkilöllä. Kuolleita oli 150 enemmän kuin kastettuja. Seurakunnan suurin ikäryhmä on 70–79-vuotiaat. Kasvua oli ikäryhmissä 20–29 ja 80–89-vuotiaat. Sääksmäen seurakunta luokitellaan keskisuuriin seurakuntiin.

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



Kastetut	79
Kuolleet	229
Liittyneet	106
Eronneet	265
Muuttoliike (+/-)	-10
Jäsenmuutos yhteensä	-231
Jäsenet 31.12.2024	13 285
Jäsenet 31.12.2025	12 967

Seurakunnan jäsenmäärä laski 2,4 % edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden lopussa kirkkoon kuului 63,4 % kaupungin väestöstä, joka on 1,4 prosenttiyksikköä vähemmän kuin edellisellä vuonna. Suomen evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuului vuoden 2025 lopussa 61,1 % suomalaisista. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 62,2 prosenttia.

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talouden toipumista on odotettu jo pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. Kotitalouksien talletuskanta oli kaikkien aikojen suurin marraskuussa 2025 (Suomen pankki, 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. (VM 18.12.2025)

Inflaatio oli Suomessa 0,2 % joulukuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan 0,2 prosenttia heikon kotimaisen kysynnän vuoksi. (VM 18.12.2025)

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantuessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän kahden prosentin tavoitetasolla vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025)

Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioiden merkittävää julkisen talouden sopeuttamista (Suomen pankki, 19.12.2025)

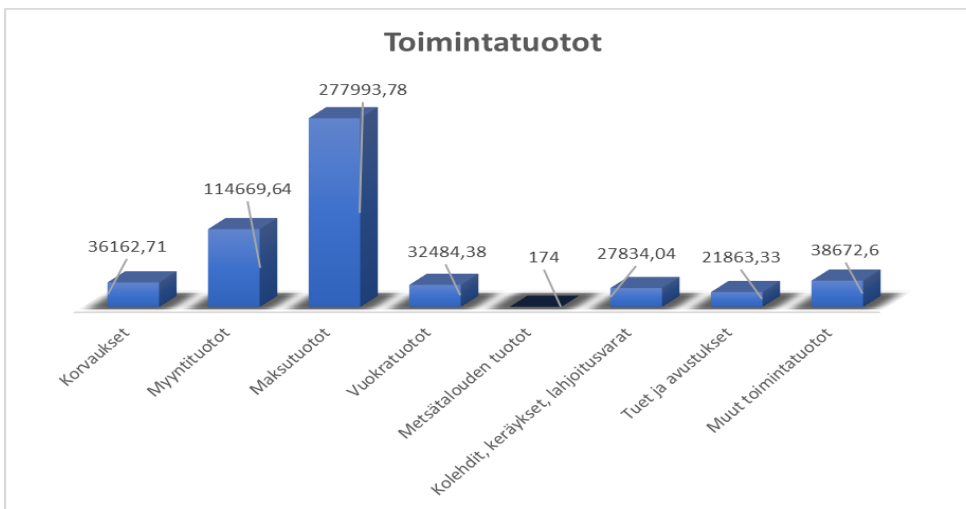
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä 1,060 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 5,1 miljoonalla eurolla (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat 122 seurakuntataloudessa (51 %) ja vähenivät 117 (49 %) seurakuntataloudessa. Niiden seurakuntien, joissa verotulot vähenivät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa.

Sääksmäen seurakunnan taloudenhoitoa on vuonna 2025 toteutettu näissä olosuhteissa maltillisesti ja vastuullisesti. Talouden suunnittelussa on huomioitu yleisen talouskehityksen epävarmuustekijät sekä pitkän aikavälin kestävyysaasteet. Toimintaa on sopeutettu käytettävissä oleviin resursseihin siten, että seurakunnan perustehtävän hoitaminen voidaan turvata myös tulevina vuosina.

Seurakunnan talouden kehitys

Sääksmäen seurakunnan tilikauden alijäämä oli -447.381,23 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelma sisältää kertaluonteisia tuottoja, joita saatiin osakehuoneiston myynnistä 25.467,81 euroa ja hautaustoimen ajoleikkurin myynnistä 5.500 euroa. Merkittäviä kertaluonteisia kuluja olivat seurakuntatalon purkamiskustannukset 364.422,12 euroa ja Valkeakosken kirkon jatkosuunnittelu 36.802,98 euroa.

Toimintatuotot olivat 549.854 euroa, vähennystä edellisvuoteen lähes viisi prosenttia. Iltapäiväkerhotoiminnasta maksettava korvaus noin 68.000 euroa jäi 1.8. alkaen pois ja metsätalouden tuottojen realisoituminen jäi seuraavalle vuodelle.



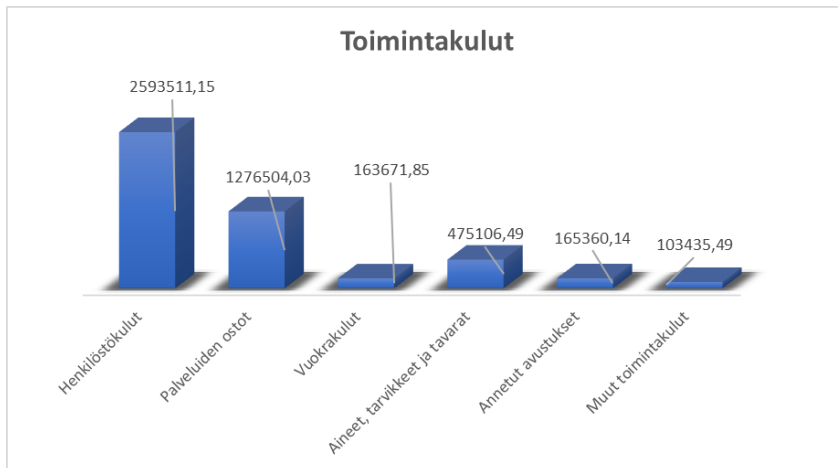
Kirkollisverot ovat seurakunnan merkittävin tulonlähde. Kirkollisverojen tuotto oli 4,29 miljoonaa euroa, mikä on 63.007 euroa (-1,57 %) vähemmän kuin vuonna 2024 ja noin 401.618 euroa (-9,32 %) arvioitua vähemmän. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 81 %. Verotuskuluja maksettiin 52.758 euroa.

Kirkon keskusrahastomaksuja maksettiin 167.562 euroa ja eläkerahastomaksuja 212.676 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Valtionrahoitusta lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä varten saatiin 350.038 euroa. Lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien kustannukset olivat 397.419,03 euroa (hautaustoimi) ja 22.413,23 euroa (Kirkonkirjojen pito sisältäen väestökirjanpidon). Kulttuuriperintökustannukset ovat laskennalliset ja Kirkkohallitus julkaisee ne keväällä 2026. Rahoitustuottoja saatiin huomattavasti edellisvuotta vähemmän, korkotuotot ja rahoitustuotot yhteensä 68.147,96 euroa.

Arvonmuutoskirjaukset ovat yhteensä -115.127 euroa. Kiinteistörahastoiden arvoihin on kohdistunut markkinoilla epävarmuutta ja markkina-arvot ovat reippaasti laskeneet ja tuottoa ei maksettu.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 54.251,26 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 5,81 miljoonaa euroa.



Toimintakulut olivat yhteensä 4.777.589,15 euroa ja ne olivat 60.925,53 euroa edellisvuotta suuremmat. Toimintakuluista suurin erä oli henkilöstökulut, jotka kasvoivat 18.935 euroa eli 0,7 prosenttia. Palvelujen ostot kasvoivat vuodesta 2024 129.448 eurolla (+11 %). Tavaraoستot vähenivät 104.150 euroa edellisvuodesta (-17 %). Vuosikatetta kertyi 55.836,92 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 526.796,67 euroa. Toimintakulut alle arvioidun 8 % ja vuoteen 2024 verrattuna kasvua 1,3 %.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Sääksmäen seurakunnan tuotoissa lukuun ottamatta valtionrahoitusta ei tapahtunut kuluneena vuonna olennaisia muutoksia. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta vielä sopeuttaa. Kirkollisveroprosenttia (1,6 %) ei ollut tarpeen nostaa vuodelle 2026.

Sääksmäen seurakunnan verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot eivät juurikaan ole kasvaneet, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun. Kun inflaation ja palkkatarkistusten vaikutukset huomioidaan, verotulot ovat reaalisesti laskeneet. Kirkollisverotulojen kasvu jäi ennusteesta 401.618,68 euroa, 9 prosenttia, vaikka verolakien muutosten oli määrä kasvattaa verotuloja. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Sääksmäen seurakunnan saama valtionrahoitus laski 73.676 euroa ollen 350.038,68 euroa. Kirkon saamaan valtionrahoitukseen tehtiin merkittävä 19,6 milj. euron pysyvä leikkaus vuodesta 2025 alkaen. Valtionrahoituksen laskun takia, hautaustoimen maksuja jouduttiin korottamaan vuodelle 2025 sekä 2026, jotta hautaustoimen kulut saadaan laskennallisesti katettua valtionrahoituksella ja hautaustoimen maksuilla.

Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa, lukuun ottamatta iltapäiväkerhotoimintaa, jossa sopimus Valkeakosken kaupungin kanssa päättyi.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Sääksmäen seurakunnassa toteutuu vuonna 2025 yksi talouden mittari.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Seurakunnan toimielinten toiminta on kokonaisuutena asiallista, mutta yhteistyöhön liittyy selkeitä haasteita. Luottamushenkilöiden jakautuminen on heijastunut päätöksentekoon ja lisännyt jännitteitä, mikä osaltaan on vaikuttanut seurakunnan kriisiytymiseen. Useampi kirkkovaltuutettu- ja varavaltuutettu erosi seurakunnasta.</p>	<p>Pidetään yllä hyviä käytöstapoja ja toisia arvostavaa keskustelua. Avataan paremmin seurakunnan viestintäohjetta ja hyvän käytöksen ohjetta</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 viimeisen viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt, ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana lähes 11 %.</p> <p>Seurakunnassa vallitsee uusiutumiskykyinen toimintakulttuuri.</p>	<p>Keskitytään yhdessä luomaan seurakunnasta myönteinen kuva siten, ettei jäsenmäärän väheneminen lisääny yli 10 % 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 puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja /tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa.</p> <p>Johtamisessa ei ole koettu ongelmia, mitattu kyselyllä.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä muiden seurakuntien kanssa ja yhteistyötä on vahvistettu vuonna 2025 myös luottamushenkilöiden toimesta.</p>	<p>Esihenkilöitä koulutetaan ja vahvistetaan johtamistaitoja. Ohjausryhmätyöskentely vahvistaa keskinäistä suunnittelua.</p> <p>Luodaan olosuhteet, jotta työyhteisöllä on mahdollisuus toteuttaa asetetut tavoitteet.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> henkilöstön määrä 	<p>44</p>	

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on jo toista peräkkäistä vuotta negatiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,60.	Tulevaisuuden suunnittelussa on tehtävä pitkänaikavälin sopeutusta kustannusten nousun estämiseksi.
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 3.569.058 (4.146.964/2024) euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Rahavarojen riittävyys on 402 päivää	Ei tarvetta toimenpiteille
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 54 %, laskenut vuodesta 2024	Ei tarvetta pikaisille toimenpiteille, jatkossa on syytä pohtia henkilöstömäärää.

Talousarviossa 2025 on asetettu edellisten lisäksi mittarit myös seurakunnan yhteiskunnallisille tehtäville:

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio
Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuus kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Ei puutteita seurakunnan yhteiskunnallisten tehtävien hoitamisessa	Ei tarvetta toimenpiteille

2 HALLINTO

Sääksmäen seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2025–2026 on valittu Anja Peräkääly ja varapuheenjohtajaksi Tuula Vallius. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana viisi kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Eerola-Nieminen Riikka-Leena	Evankeliumi Elämään	5/5
Eteläniemi Erkki	Kristillinen työväki ry	5/5
Fredrikson Juhani	Monta oksaa – yksi puu	2/5
Horelli Minna	Monta oksaa – yksi puu	3/5
Ilovuori Sari	Kristillinen työväki ry	5/5
Järvinen Pekka	Kristillinen työväki ry	4/5
Kahilakoski Hannu	Evankeliumi Elämään	4/5
Kantola Jorma	Evankeliumi Elämään	5/5
Karppila Ulla	Evankeliumi Elämään	5/5
Kauhanen Kari	Monta Oksaa – yksi puu	1/5
Kekki Taneli	Kristillinen työväki ry	4/5
Kekkonen Pia	Evankeliumi Elämään	3/5
Koivisto Jarmo	Evankeliumi Elämään	2/5
Kumlander Joni	Kristillinen työväki ry	3/5
Marenk Marianne	Evankeliumi Elämään	5/5
Nieminen Teuvo	Evankeliumi Elämään	5/5
Nurmo Mikko	Evankeliumi Elämään	2/5
Paasio Olli	Monta oksaa – yksi puu	3/5
Paatelainen Marjut	Evankeliumi Elämään	4/5
Peräkääly Anja, pj.	Monta oksaa – yksi puu	5/5
Rislakki Arja	Evankeliumi Elämään	3/5
Saarinen Anssi	Nuoret	5/5
Schulze Steinen Petra	Monta oksaa – yksi puu	4/5
Selkee Antti	Evankeliumi Elämään	5/5
Tynskä Ari-Petteri	Evankeliumi Elämään	4/5
Vallius Tuula, vpj.	Kristillinen työväki ry	4/5
Vilamo-Aaltonen Pirkko	Evankeliumi Elämään	5/5

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille.

Kirkkovaltuuston keskeisimmät päätökset v. 2025

- Valitsi kirkkovaltuuston puheenjohtajan, kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja kirkkoneuvoston jäsenet ja varajäsenet vuosiksi vuosille 2025–2026 (9.1.2025).
- Hyväksyi seurakunnan ja hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja henkilöstötilinpäätöksen 2024 (24.4.2025).
- Hyväksyi hautausmaiden käyttösuunnitelmien, hautausmaakaavojen ja muistomerkkiohjeiden päivittämisen (24.4.2025).
- Vahvisti hautainhoitorahaston säännöt (24.4.2025).
- Perusti kasvatustyön asiantuntijan viran, vaativuusryhmä 503 (24.4.2025).
- Hyväksyi seurakunnan hallintosäännön (24.4.2025).

- Määrärahamuutos seurakuntatalon purkamiseen (2.10.2025)
- Vahvasti veroprosentiksi 1,6 vuodelle 2026 (2.10.2025)
- Hyväksyi talousarvion vuodelle 2026, ja toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2028 (11.12.2025)
- Päättyi, että Valkeakosken kirkosta ei tehdä EE-ryhmän aloitteen mukaista uutta päätöstä (11.12.2025)
- Toimistosihteerin viran lakkauttaminen (11.12.2025)
- C-kanttorin viran lakkauttaminen (11.12.2025)
- Perusti ylempää korkeakoulututkintoa edellyttävän kanttorin viran (11.12.2025)
- Hyväksyi hinnaston mukaiset hautapaikkamaksut 1.1.2026 alkaen (11.12.2025)

KIRKKONEUVOSTO 2025-2026

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitamista kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla. Kirkkoneuvosto toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2025–2026 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 11 kertaa. Puheenjohtajana toimi Ari Rantavaara. Varapuheenjohtajana toimi Antti Selkee. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Rantavaara Ari	Puheenjohtaja	11/11
Selkee Antti, vpj.	Evankeliumi Elämään	9/11
Eerola-Nieminen Riikka-Leena	Evankeliumi Elämään	9/11
Eteläniemi Erkki	Kristillinen työväki ry	10/11
Horelli Minna	Monta oksaa – yksi puu	10/11
Karppila Ulla	Evankeliumi Elämään	11/11
Paasio Olli	Monta oksaa – yksi puu	10/11
Tynskä Ari-Petteri	Evankeliumi Elämään	7/11
Veuro Sari	Kristillinen työväki ry	10/11
Peräkääly Anja	Kirkkovaltuuston pj.	11/11
Vallius Tuula	Kirkkovaltuuston vpj.	9/11

Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenillä on ollut läsnäolo-oikeus kokouksissa.

Helander Jussi	Nuorten vaikuttajaryhmä	10/11
Rantanen Elmiina	Nuorten vaikuttajaryhmä	5/11

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset v. 2025

- Iltapäiväkerhotoiminnan päättyminen Valkeakosken kaupungin kanssa (23.1.2025)
- Käsitteli aloitetta Valkeakosken kirkosta, ja päätti yksimielisesti, että asia viedään uudelleen valmisteluun (23.1.2025)
- Perusti kirkkotyöryhmän (23.1.2025)

- Valitsi nuorten vaikuttajaryhmään vuosille 2025–2026 Jussi Helanderin ja Elmiina Rantasen (20.3.2025).
- Hyväksyi metsäsuunnitelman vuosille 2024–2034 (20.3.2025).
- Hyväksyi tuta-neuvottelujen tuloksen ja irtisanoi kaksi lastenohjaajaa (20.3.2025).
- Siirsi Leena Uuraisen nuorisotyönohjaajan virkaan 1.6.2025 alkaen (20.3.2025).
- Hyväksyi ja allekirjoitti osaltaan seurakunnan ja hautainhoitorahaston tilinpäätöksen toimintakertomuksineen vuodelta 2024 (20.3.2025).
- Päättyi, että esityslistat julkaistaan domus.fi-palvelussa 5/2025 alkaen (10.4.2025).
- Päättyi perustaa osakesalkun (10.4.2025).
- Siirsi Simo Suontaustan perustettavaan kasvatustyön asiantuntijan virkaan (10.4.2025)
- Päättyi tilata Valkeakosken kirkon hankesuunnitelman jatkoksi A-Insinöörit Oy:ltä ehdotussuunnitelman, ja valitsi yksimielisesti ohjausryhmään kirkkoherran, talousjohtajan ja kiinteistöpäällikön (15.5.2025).
- Päättyi myydä Roineenkatu 20 osakehuoneiston (28.8.2025)
- Päättyi, että seurakunnan tilat ovat rajoituksetta kaikkien niiden parien käytössä, jotka haluavat kirkollisen vihkimisen tai avioliiton siunaamisen (28.8.2025)
- Hyväksyi Pappilanniemen kurssikeskuksen ja muiden tilojen hinnastot (30.9.2025)
- Hylkäsi Teuvo Niemisen tekemän oikaisuvaatimuksen (KN 28.8.2025 § 60) koskien Sääksmäen seurakunnan tilojen käytöstä kaikkien avioliiton solmivien parien vihkimisessä (30.9.2025)
- Valitsi nuorisodiakonin virkaan Tomi Pöntisen (30.9.2025)
- Hyväksyi ympäristöohjelman 2026–2030 sekä pyysi auditointia tuomiokapitulilta (23.10.2025)
- Palkkasi Leena-Reetta Tamminen-Simolan vakituiseen suntion tehtävään 1.11.2025 lukien (23.10.2025).
- Palkkasi Jani Miettisen vakituiseen kiinteistöhoitajan tehtävään 1.1.2026 lukien (23.10.2025).
- Hyväksyi hautaustoimen hautauspalvelumaksut 1.1.2026 alkaen (23.10.2025)
- Hyväksyi seurakunnan kehittämissuunnitelman vuodelle 2026 (20.11.2025).
- Päättyi, että Valkeakosken kirkon jatkosuunnitelman mukaisesti toimiin Valkeakosken kirkon korjaamiseksi ei ryhdytä (20.11.2025).
- Päättyi hakea Valkeakosken kaupungin rakennusvalvonnalta lupaa Valkeakosken kirkon purkamiseksi (18.12.2025).
- Päättyi julistaa työsuhteisen seurakuntasihteerin tehtävän auki (18.12.2025).

Aloitteet 2025

- Sari Veuro, Tuula Vallius ja Erkki Eteläniemi jättivät aloitteen, jossa pyydetään kasvatuksen tiimiä ryhtymään toimiin, joilla lisätään varhaisnuorille (7–13 v.) suunnattua toimintaa (jätetty 23.1.2025, käsitelty 20.3.2025).
- Minna Horelli, Anssi Saarinen, Ari-Petteri Tynskä ja Erkki Eteläniemi jättivät aloitteen, koskien Sääksmäen seurakunnan tilojen käyttöä kaikkien avioliiton solmivien parien vihkimisissä (jätetty 15.5.2025, käsitelty 28.8.2025)
- Riikka-Leena Eerola-Nieminen, Ulla Karppila ja Ari-Petteri Tynskä jättivät aloitteen Valkeakosken kirkon korjaushankkeen työselostuksen laatimisesta ja urakkakilpailutuksen käynnistämisestä (jätetty 18.12.2025, käsitelty 22.1.2026).

- Evankeliumi Elämään -ryhmä toimitti aloitteen 19.6.2023: kirkkovaltuusto tekee Valkeakosken kirkosta uuden päätöksen, jossa päätetään säilyttää Valkeakosken kirkko ja 15.3.2018 § 5:n päätös kirkon purkamisesta ja tontin asettamisesta myyntiin raukeaa. Aloitteesta käytiin keskustelua kirkkoneuvostossa 31.8.2023. Asia ei ollut vielä valmis päätettäväksi kirkon kuntotutkimuksen ja hankesuunnitelman ollessa kesken. Hankesuunnitelma valmistui vuoden 2024 lopulla, jonka jälkeen perustettiin kirkkotyöryhmä, joka etsii ryhmien välillä yhteistä näkemystä Valkeakosken kirkon jatkotoimista. Aloite käsitellään selvitystyön jälkeen, jolloin päätöksen tekemiseen on riittävästi tietoa.

Aloitetta käsiteltiin kertomusvuonna kirkkoneuvostossa 23.1. ja 20.11. Kirkkovaltuusto päätti 11.12., että aloitteen mukaista uutta päätöstä Valkeakosken kirkosta ei tehdä.

JOHTOKUNTIEN JÄSENET 2025

Luottamushenkilöjohtoryhmä LUJO

Kirkkoneuvoston kokouksessa 23.1.2025 valittiin luottamushenkilöjohtoryhmään talousjohtaja Anneli Hellin ja kirkkoherra Ari Rantavaaran lisäksi muut jäsenet, ja heille henkilökohtaiset varajäsenet:

Peräkääly Anja	varajäsen Horelli Minna,
Vallius Tuula	varajäsen Erkki Eteläniemi
Nieminen Teuvo	varajäsen Tynskä Ari-Petteri
Saarinen Anssi	varajäsen Kolu Jonne
Olli Paasio	varajäsen Juhani Fredrikson.

Kirkkovaltuusto kokouksessaan 24.4.2025 poisti hallintosäännöstä virallisen johtoryhmän määritelmän. Täten valittu johtoryhmä lakkautettiin.

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

BDO Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Vesa Keso

3 HENKILÖSTÖ

Sääksmäen seurakunnassa työskenteli 31.12.2025 yhteensä 44 henkilöä. Vakituudessa palvelussuhteessa oli 39 henkilöä, joista 35 oli kokoaikaisia ja 4 osa-aikaisia. Vakituista naisia oli 27 ja miehiä 12. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 olivat naisia. Henkilöstön määrä väheni 4:llä.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2025
Seurakuntapapisto	6
Kirkkomuusikot	3
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	4
Varhaiskasvatuksen työntekijät	7
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	5
Hautausmaatyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	13
Yhteensä	44

Henkilöstökulut

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-2 109 559,88	-2 130 257,65	-2 016 052,61
Eläkekulut	-434 443,88	-437 857,20	-414 001,19
Muut henkilösivukulut	-63 525,59	-45 772,32	-52 673,12
Saadut henkilöstökorvaukset	13 399,16	39 311,13	34 653,28
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	619,04	-0,21	336,83
YHTEENSÄ	-2 593 511,15	-2 574 576,25	-2 447 736,81
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-68 501,25	-77 155,08	-54 754,37
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravits.kulut	-40 952,82	-28 286,25	-44 374,04
Työterveyshuolto	-58 879,24	-65 745,95	-75 328,49
YHTEENSÄ	-168 333,31	-171 187,28	-174 456,90

Henkilöstökulut ovat nousseet 16.000 euroa vuodesta 2024 vuoteen 2025 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut yhdellä prosentilla.

Sääksmäen seurakunnassa on laadittu henkilöstökertomus, jossa on annettu kaikki lakisääteiset tiedot sekä avattu tarkemmin henkilöstön tunnuslukuja.

4 YMPÄRISTÖ

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Strategian toteuttamisen avuksi seurakuntien tarpeisiin on räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi -työkalu, joka kaikilla seurakunnilla tulisi olla vuoteen 2025 mennessä.

Sääksmäen seurakunnan ympäristödiplomi valmistui tavoitteen mukaisesti vuoden 2025 aikana. Tampereen hiippakunnan toteuttama auditointi tehtiin 3.11. seurakunnan eri toimipisteissä. Auditointi Marja Mäntylä lähetti auditointiraportin Tampereen tuomiokapitulille, joka käsitteli sen istunnossaan 12.11. ja lähetti ympäristödiplomihakemusta puoltavan lausunnon Kirkkohallituksen virastokollegiolle. Kirkkohallitus myönsi 5.12. Sääksmäen seurakunnalle Kirkon ympäristödiplomin seuraavaksi 5 vuodeksi.

Auditoinnissa käytiin läpi koko ympäristökatselmustaulukko, sen minimikriteerien täyttyminen ja ympäristötoimien tuottamat pisteet. Vähimmäisvaatimus pisteille oli 100, mikä ylittyi reippaasti, sillä Sääksmäen seurakunnan pisteet olivat 191. Minimikriteereistä jäi puuttumaan voimassa oleva kiinteistöstrategia. Asian kuntoon saattaminen edellytetään tehtäväksi vuoden 2026 aikana. Ympäristötyön kehittämisen näkökulmasta seurakuntaa kannustetaan tutkimaan metsien suojeluun liittyviä mahdollisuuksia sekä kartoittamaan seurakunnan hiilijalanjälki ja pyrkimään hiilineutraaliuuteen vuoteen 2030 mennessä.

Sääksmäen seurakunta sai kehuja pitkäjänteisestä ja sitoutuneesta ympäristötyöstä sekä kierrätyksen hyvästä tasosta ja kurssikeskuksen luontomahdollisuuksien hyödyntämisestä. Erityistä huomiota sai ympäristöohjelman vuosikello, joka on laadittu jatkuvan seurannan mahdollistavaan taulukkoon. Sen laatimiseen osallistui koko työyhteisö, ja ohjelman toteuttaminen tapahtuu tiimien vuosisuunnitelmien puitteissa. Ympäristövuosikellon avulla Sääksmäen seurakunta keskittyy, työalat ja toimintamuodot läpäisten, toteuttamaan sille myönnettyä Kirkon ympäristödiplomia.

5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Sääksmäen seurakunnan taloudellisen tilanteen arvioidaan pysyvän samana seuraavan viiden vuoden aikana. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kasvavan 2030-luvulle tultaessa. Ennusteeseen kannattaa suhtautua varauksella, koska vuonna 2025 odotettu verotulojen kasvu ei toteutunut. Seurakunnan jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuoteen 2036 mennessä (vuodesta 2025) 22,5 % prosenttia, kun koko kirkon tasolla jäsenkato samalla aikavälillä on 14,2 %. Sääksmäen seurakunnan jäsenistö vähenee keskimääräistä huomattavasti jyrkemmin. Valkeakosken väestö vähenee eikä kehitys tue seurakunnan jäsenkehitystä.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet	Muutos vuodesta 2025	Muutos vuodesta 2025 %	Kirkkoon kuukuvuus %
2025	12 967			63,4 %
2026	12 808	159	1,2 %	62,6 %
2027	12 566	401	3,1 %	61,7 %
2028	12 322	645	5,1 %	60,8 %
2029	12 081	886	7,2 %	59,9 %
2030	11 844	1 123	9,3 %	59,0 %
2031	11 618	1 349	11,4 %	58,1 %
2032	11 395	1 572	13,5 %	57,2 %
2033	11 176	1 791	15,7 %	56,3 %
2034	10 962	2 005	17,9 %	55,4 %
2035	10 753	2 214	20,2 %	54,6 %
2036	10 552	2 415	22,5 %	53,8 %

Sääksmäen seurakunnan tuloperustaan on lähivuosina odotettavissa muutoksia lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan osalta. Miten valtion rahoituksen määrä kehittyy, kun siirrytään soveltamaan kokonaan uusia jakoperusteita vuonna 2027 ja kun valtion rahoitusta kirkolle leikataan edelleen, jää nähtäväksi.

Kiinteistöstrategian hyväksyminen on viivästynyt, koska seurakunnassa on hyvin eriävä näkemys Valkeakosken kirkosta, joka on iso osa seurakunnan kiinteistökantaa. Kiinteistöistä pidetään huolta ja huoltotoimet tehdään suunnitelmien mukaan. Kiinteistöstrategia otetaan käsittelyyn vuoden 2026 aikana.

Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti. Sääksmäen seurakunta haluaa kuitenkin toimia proaktiivisesti ja on avoin kaikelle yhteistyölle muiden seurakuntien kanssa.

6 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUS-TEKIJÖISTÄ

Sääksmäen seurakunnassa on tehty vuosittainen riskikartoitus. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen.

Toinen merkittävä taloudellinen riski liittyy kirkon lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan muutoksiin tulevaisuudessa.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

Työtilat: Kaikilla työntekijöillä on nyt työturvalliset työtilat. Sisäilmaongelmaisesta seurakuntatalosta muutettiin vuonna 2024 väistötiloihin. Toimitiloissa on huomioitu poistumistiet ja tarvittavat hälytykset.

Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Pirte. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Varhaisen tuen ohjeisiin lisättiin velvollisuus kertoa esihenkilölle kuormittumisen vaarasta, jotta tilanteeseen on mahdollista reagoida.

Hallinnossa on havaittu ryhmien välinen kahtiajako. Tilannetta on yritetty parantaa avoimella ja arvostavalla keskustelulla sekä järjestämällä iltakouluja asioiden syventämistä varten, koska muuten riskinä on hallinnollisen toiminnan lamaantuminen.

Lainat ja sijoitukset: Seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan kohteisiin, joissa riskit eivät ole liian suuret. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön ohjeiden mukaisesti ja hyväksytty kirkkoneuvostossa 24.10.2024 § 133.

Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Tampereen IT-aluekeskuksesta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Toiminnallinen riski on henkilöstön osaaminen, tietojärjestelmien toimivuus. Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojaan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Jokaisen IT-alueen työntekijän tulee suorittaa Navisec -tietoturva- ja -tietosuojakoulutus vuosittain.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle ja julkaistu verkkosivuilla. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Korruption torjunta: seurakunnan kirkkovaltuusto on 13.2.2024 hyväksynyt taloussäännön, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet. Lisäksi henkilöstölle lahjojen antaminen on määritelty muistamissäännössä.

Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Seurakunnalla ei ole nyt yhtään kirkollisvalitusta hallinto-oikeudessa, eikä muita riita-asioita.

7 SELVITYS SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan hallinnosta, taloushoidosta ja sisäisestä valvonnan järjestämisestä seurakunnassa. Kirkkoherralla ja talousjohtajalla on viranhaltijoina keskeinen asema seurakunnan sisäisessä valvonnassa. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana kirkkoherra valvoo kirkkoneuvoston päätösten noudattamista ja laillisuutta. Kirkkoherralla on keskeinen asema erityisesti seurakunnan toiminnan sisäisessä valvonnassa. Talousjohtajalla on keskeinen asema seurakunnan taloushoidon sekä hautaus- ja kiinteistötoimen sisäisessä valvonnassa.

Sisäinen valvonta tarkoittaa muun muassa tehtävien, valtuuksien ja vastuiden jakamista, päätöksien tekemistä valvonta- ja raportointitavoista, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamista ja omaisuuden turvaamista. Hyvin hoidettu valvonta lisää toiminnan ennustettavuutta. Johtamis- ja hallintotapojen kehittämistyö on entistä tärkeämpää, kun resurssit tulevaisuudessa vähenevät. Sisäisen valvonnan tavoitteena on taloudellinen toiminta, jotta pääosa resursseista voitaisiin suunnata kirkon perustehtävän toteuttamiseen. Valvonnan tavoitteena on myös estää resurssien menetyksiä, jotka aiheutuvat asioiden huonosta hoidosta, virheistä, väärinkäytöksistä tai tuhlauksesta. Toiminnan seuranta on osa jokapäiväistä johtamista ja esimiestyötä.

Seurakunnan kirjanpito on järjestetty siten, että se palvelee toiminnan suunnittelun, seurannan ja arvioinnin tarpeita. Tavanomaista ja määräaikaista seurantaa tapahtuu talouden raportoinnin yhteydessä sekä kirjanpitoraporttien avulla seurakunnan eri toiminta-alueille. Kustannusraportit lähetetään sähköpostitse työalavastaaville kuukausittain.

Verotulojen kertymää, kustannustilannetta ja jäsenkehitystä analysoidaan kuukausittain ja arvioidaan reagointitarve. Talouskatsaus on esitetty ja merkitty tiedoksi noin neljä kertaa vuodessa kirkkoneuvostossa. Rahavarat ja arvopaperit tarkastetaan säännöllisesti.

Työntekijöiden toimenkuvat ja tehtävien vaatavuudet tarkastetaan vuosikellon mukaisesti ja kehityskeskustelut käydään vuosittain. Kehityskeskustelut ja vastaavat palautekeskustelut tukevat seurakunnan sisäistä toimintaa ja seurantaa. Jokaiselta työntekijältä vaaditaan hyvää työpanosta.

Seurakunnassa puututaan tarvittaessa sääntöjen rikkomiseen, asiattomaan käyttöön tai tehottomuuteen. Hyvien johtamis- ja hallintotapojen sekä sisäisen valvonnan kehittäminen seurakunnassa on esimiesasemassa olevien, luottamushenkilöiden ja henkilöstön yhteinen asia. Esimiehiä on tuettu varhainen puuttumisen ja puheeksi ottamisen koulutuksella ja kapitulien järjestämällä johtajavalmennuksella. Johtamista arvioidaan vuosittain tehtävällä kyselyllä.

Kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaan seurakunnan omaisuuden on oltava seurakunnan toimintaa tukevaa tai tuloa tuottavaa. Seurakunnan toimintaan kuulumattoman, tuloa tuottamattoman tai epätarkoituksenmukaisessa käytössä olevan omaisuuden realisointivaihtoehdot tutkitaan. Seurakunta on tehnyt päätöksiä kiinteistöneliöiden vähentämiseksi.

Hankinnat tehdään seurakunnan hankintasäännön mukaisesti. Tietoturvaohjeet ja salassapitositoumukset käydään läpi aina uusien työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa, henkilökunta ja luottamushenkilöt ovat allekirjoittaneet salassapitositoumukset.

8 TALOUDEN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

Sääksmäen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski edellisvuodesta 0,75 %. Vuosikatteen osuus 10,64 % kertoo siitä, ettei vuosikate riittänyt kattamaan seurakunnan poistoista kuin kymmenesosan. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %, jolloin tilikauden tuotot ja kulut olisivat samansuuruiset eli tulot riittävät vuosipoistoihin.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	11,51	12,26
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	10,64	32,22
Vuosikate (€/jäsen)	4,32	21,52

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (=100 * Toimintatuotot / Toimintakulut).

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot * 100

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan 31.12. läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 54 251,26 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 5.807.044,34 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja Hautainhoitorahaston varoja 295.425,87 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2025 olivat 5.511.618,47 euroa.

Investoinnit, Sääksmäen hautausmaan ajoleikkuri, Kappelikirkon tilojen monipuolistaminen (kesken) ja rahattomassa vaihtokaupassa kaupungilta saatu maa-alue käypään arvoon kirjattuna, olivat 42.578,19 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitusprosentti oli 131,14 %, mikä nousi reippaasti edellisvuodesta (33,29 %). Investoinnit hoidettiin tulorahoituksella.

Rahavarojen riittävyys oli 402 päivää. (Kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Sääksmäen seurakunnalla ei ole lainaa.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	131,14	33,29
Rahavarojen riittävyys (pv)	402	349
Lainanhoitokate	471,52	433,61

Investointien tulorahoitus-% (= 100 * vuosikate / Investointien omahankintameno) kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenosta on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella.

Rahavarojen riittävyys päivinä (=365 pv x Rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella) ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakunnan raha-arvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)) kertoo lainanlyhennyskyvyn tulo-rahoituksella. Luvun ollessa alle yhden tulo-rahoitus ei riitä, luvun ollessa yksi tulo-rahoituksen kate on sama kuin lyhennysten ja korkojen määrä.

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 10,4 miljoonaa euroa. Tase pieneni 501.000 euroa. Pysyvät vastaavat olivat 4,2 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 502.000 euroa rakennusten ja kaluston vuosipoistojen ansiosta, jotka olivat 527.00 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset, sijoitukset ja rahat) olivat 5,9 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 5,8 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 54.000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja hautainhoitorahaston varoja 295.000 euroa. Oma pääoma laski 447.000 euroa, eli edellisen vuoden alijäämän verran.

Sääksmäen seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Sääksmäen seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut merkittäviä muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Omavaraisuusaste (%)	93,90	94,05
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	409,56	397,22
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	11,88	11,76
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Omavaraisuusaste, % (= 100 * (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset – Ainaishoitosisäntöjen pääomat) / (Koko pääoma – Toimeksiantojen pääomat – Saadut ennakot)) mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Rahoitusvarallisuus, euroa per jäsen (= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) – (Vieras pääoma – Saadut ennakot)] / Jäsenmäärä) osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (=100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot) kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta, euroa/jäsen [=Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä

9 AVUSTETTAVAT JÄRJESTÖT JA TAHOT

Kertomusvuonna seurakunta maksoi avustuksia seuraaville:

TALOUSARVIOAVUSTUKSET	TA 2025	TP 2025	TP 2024
	€	€	€
LÄHETYSTYÖ	71 500	71 500	75 500
Evankelinen lähetysyhdistys ELY ry, yleisavustus	3 000	3 000	1 936
Lähetysyhdistys Kylväjä	4 500	4 500	3 872
Karri ja Tiina Koistinen (Kreikka, diasporatyö)			
Suomen Lähetysseura	56 000	56 000	63 239
Lisääavustus nimikkolähetystyösopimukselle	-	-	14 239
Iiro Pankakoski, Lähi-idän ja Pakistanin asiantuntija	10 000	10 000	10 000
Heli Vuohelainen, viestinnän asiantuntija Lähi-Idän työalueella	10 000	10 000	10 000
Syrjäytymisvaarassa olevien lasten oikeus koulutukseen	9 000	9 000	9 000
Nepalin luterilaisen kirkon työ oikeudenmukaisuuden puolesta	10 000	10 000	10 000
Mekane Yesus -seminaarin tukeminen, Kai Ojala (Etiopia)	5 000	5 000	5 000
Etiopian maatoimiston päällikkö, Kristiina Ojala	5 000	5 000	5 000
Yleisavustus	7 000	7 000	-
Suomen Piipiaseura, Tansanian raamattutyö	5 000	5 000	4 517
Sanansaattajat, yleisavustus	3 000	3 000	1 936
KANSAINVÄLINEN DIAKONIA	22 000	22 000	18 000
Kirkon Ulkomaanapu	14 500	14 500	12 500
Merimieskirkko	1 500	1 500	1 500
Ystävyysseurakunta Hageri	6 000	6 000	4 000
DIAKONIAITYÖ	63 000	70 622	58 309
Diakonia-avustukset	63 000	70 622	58 309
MUUT AVUSTUKSET	10 000	1 198	3 237
Suomen gideonit Valkeakosken veljespiiri	-	-	500
Valkeakosken kristillinen työväenyhdistys	-	-	1 000
Lähetysseuran tulosityksikön nettotilitys SLS:lle	-	1 198	547
Musiikkityön konserttituotto-osuus diakoniatyölle	-	-	1 190
Kohdistamaton	10 000	-	-
TA-AVUSTUKSET YHTEENSÄ	166 500	165 320	155 046

Kirkkoneuvosto myönsi lokakuussa toiminta-avustuksen 1.000 euroa Valkeakosken Kristillisen Työväen Yhdistys ry:lle, mutta se on maksettu vasta helmikuussa 2026.

10 KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI

Sääksmäen seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -470.959,75 euroa

Poistoeron vähennys 23.578,52 euroa

Tilikauden alijäämä -447.381,23 euroa

Tilikauden alijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 3.569.058,07 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Käyttötalousosa

Sääksmäen seurakunnan käyttötalousosan sitovuustaso Kirkkovaltuustoon nähden on yleishallinnon, hautaustoimen ja kiinteistötoimen osalta pääluokkataso, toimintakate 1 (ulkoiset). Seurakunnallisen toiminnan sitovuustaso on tiimitaso, toimintakate 1 (ulkoiset).

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	549 528,00		549 528,00	549 854,48	-326,48	100,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 832 060,57	-365 000,00	-5 197 060,57	-4 777 589,15	-419 471,42	91,9
Toimintakate 1	-4 282 532,57	-365 000,00	-4 647 532,57	-4 227 734,67	-419 797,90	91,0
Toimintatuotot (sisäiset)	744 862,71		744 862,71	769 213,22	-24 350,51	103,3
Toimintakulut (sisäiset)	-744 862,69		-744 862,69	-768 973,22	24 110,53	103,2
Toimintakate 2	-4 282 532,55	-365 000,00	-4 647 532,55	-4 227 494,67	-420 037,88	91,0
Poistot ja arvonalentumiset	-497 884,29		-497 884,29	-526 796,67	28 912,38	105,8
Laskennalliset erät	-115 172,64		-115 172,64	-515 115,62	399 942,98	447,3
Sisäiset korkokulut	-115 172,64		-115 172,64	-82 119,25	-33 053,39	71,3
Sisäiset vyörytyserät				-432 996,37	432 996,37	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4 895 589,48	-365 000,00	-5 260 589,48	-5 269 406,96	8 817,48	100,2

Pääluokkia on neljä:

- PL 1 yleishallinto
- PL 2 seurakunnallinen toiminta
- PL 4 hautaustoimi
- PL 5 kiinteistötoimi

Pääluokat Yleishallinto ja Kiinteistötoimi ovat tukitoimintoja, jotka mahdollistavat seurakunnan toiminnan ja hautaustoimen. Siksi tukitoimintojen kustannukset kohdennetaan seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen tehtäväalueille käytön (kiinteistöt) tai tehtäväalueen laajuuden (hallinto) mukaan.

Kustannusten kohdentamisella saadaan selville, paljonko seurakunnassa tehtävä toiminnallinen työ todella maksaa ja voidaan paremmin suunnitella voimavarojen tarkoituksenmukaista käyttöä.

Käyttötalouden toteutuminen esitetään talousarviolukujen osalta pääluokkatasoilla (pääluokat 1, 4 ja 5), sekä seurakunnallisen toiminnan osalta tiimitasoilla (pääluokassa 2). Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen esitetään tehtäväalueittain.

HALLINTO (Pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	32 900,00		32 900,00	40 887,14	-7 987,14	124,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-784 210,36		-784 210,36	-743 629,63	-40 580,73	94,8
Toimintakate 1	-751 310,36		-751 310,36	-702 742,49	-48 567,87	93,5
Toimintakulut (sisäiset)	-58 164,39		-58 164,39	-70 346,97	12 182,58	120,9
Toimintakate 2	-809 474,75		-809 474,75	-773 089,46	-36 385,29	95,5
Laskennalliset erät				731 271,48	-731 271,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät				731 271,48	-731 271,48	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-809 474,75		-809 474,75	-41 817,98	-767 656,77	5,2

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Hallintoelimet (101)

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

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Talouden ja toiminnan tasapainon sovittaminen

Mittari: Seurakunnan talous ja toiminta ovat tasapainossa ja seurakunta palvelee jäseniään.

Tavoitteen toteutuminen: toteutunut. Talous on vakaalla pohjalla, mikä mahdollistaa toiminnan jatkuvuuden ja kiinteistöjen asianmukaisen ylläpidon. Jäsenmäärän laskiessa toimintaa voidaan sopeuttaa hallitusti pitkän aikavälin tasapainon säilyttämiseksi.

2. Seurakunnan strategian toteuttaminen

Mittari: Luottamushenkilöt yhdessä työntekijöiden ja seurakuntalaisten kanssa osallistuvat strategian toteuttamiseen ja ovat osaltaan luomassa myönteistä ilmapiiriä. Tavoitteen toteutuminen: Osittain toteutunut. Seurakuntaa on tehty tunnetuksi strategian mukaisesti, ja yhteistyötä on toteutettu muun muassa somekampanjoiden kautta. Valkeakosken kirkkoa koskeva kiista on kuitenkin aiheuttanut voimakasta ja ajoittain epäasiallista negatiivista viestintää. Tehdyt päätökset ovat johtaneet luottamushenkilöiden eroamisiin.

Talous-, henkilöstö-, ja yleishallinto (105)

Talous- ja henkilöstöhallinnon toiminta-ajatuksena on hoitaa seurakunnan taloutta säästösten ja sopimusten mukaisesti ja samalla mahdollisimman kustannustehokkaasti. Työntekijöille ja päätöksentekijöille tuotetaan laadukasta ja ajantasaista tietoa seurakunnan taloudesta. Seurakuntatoimisto palvelee ulkoisia ja sisäisiä asiakkaita.

Henkilöstö- ja yleishallinnon tarkoitus tukea seurakunnan tavoitteita ja kehittää henkilöstön osaamista seurakunnan strategia huomioiden. Tavoitteena on saada osaavat ihmiset tekemään hyvää työtä seurakunnassa

Hallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Talousarvioprosessin kehittäminen työyhteisössä

Mittari: Talousarvioprosessi on kuvattu, aikataulutettu ja informoitu koko työyhteisölle. Henkilöstö on opastettu laatimaan Talousarvio ja toimintasuunnitelma Kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Talousarvion valmistelu alkoi jo alkuvuodesta ja oli aikataulutettu. Talousarvioon oli parempi mahdollisuus vaikuttaa. Talousarvion ja toimintasuunnitelmien tekemisessä on kehitytty, ja ne ovat Kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisia.

2. Ilokulkue

Mittari: Ollaan mukana rakentamassa ja toteuttamassa seurakunnan yhteistä Ilokulkuetta.

Tavoitteen toteutuminen: Toteutui. Olimme mukana kulkueessa ja rakensimme kulkueessa kannetun suuren, kultaisen "ilon symboli" -laatikon.

3. Sähköisen Asianhallintajärjestelmän käyttöönotto

Mittari: Kaikki käsiteltävät asiakirjat ovat sähköisessä asiahallintajärjestelmässä.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Domus asiahallintajärjestelmä on käytössä. Kaikki hallinnon kokousmateriaali on järjestelmässä.

Kirkonkirjojenpito (107)

Kirkonkirjojen pidon tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpittoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Tampereen aluekeskusrekisteristä.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

JULISTUKSEN JA MUSIIKIN TIIMI

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 400,00		2 400,00	5 492,99	-3 092,99	228,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-941 582,87		-941 582,87	-863 015,28	-78 567,59	91,7
Toimintakate 1	-939 182,87		-939 182,87	-857 522,29	-81 660,58	91,3
Toimintakulut (sisäiset)	-334 920,85		-334 920,85	-359 212,04	24 291,19	107,3
Toimintakate 2	-1 274 103,72		-1 274 103,72	-1 216 734,33	-57 369,39	95,5
Laskennalliset erät				-459 107,89	459 107,89	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-459 107,89	459 107,89	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 274 103,72		-1 274 103,72	-1 675 842,22	401 738,50	131,5

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Jumalanpalveluselämä (201) ja kirkolliset toimitukset (202)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Kirkollisten toimitusten tehtäväalueeseen sisältyvät kasteet, konfirmaatiot, avioliittoon vihkimiset ja avioliiton siunaamiset sekä hautaan siunaamiset.

Jumalanpalveluselämän ja kirkollisten toimitusten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Toteutetaan arkimessuja yhdessä muiden työmuotojen kanssa kerran kuukaudessa syksystä alkaen.**
Mittari: Syys-joulukuun välillä on kerran kuukaudessa järjestetty messu arkipäivänä kirkossa tai muussa seurakunnan toimitilassa.
Toteutuminen: Kyllä. Syyskuussa oli makkaramessu Pappilanniemen ulkokirkossa, marraskuussa neulemessu Kappelikirkossa ja loka-joulukuun aikana järjestettiin kerran kuukaudessa Kellarimessu Taatelissa.
- 2. Luomakunnan sunnuntai, jota voidaan viettää touko-lokakuun aikana, otetaan pysyväksi osaksi jumalanpalvelussuunnitelmaa.**
Mittari: Luomakunnan sunnuntain messu on toteutunut. Lisäksi luomakunnan sunnuntain messulle on määritelty vuosittain toistuva ajankohta jumalanpalveluskalenterista.
Toteutuminen: Kyllä. Messu toteutettiin juhannuksen jälkeisenä sunnuntaina ja luomakunnan messu määriteltiin jatkossakin pidettäväksi kyseisenä ajankohtana.
- 3. Luodaan Sassin kerhotilaan hiljentymisen tila, jossa on mm. ikoneita itsenäistä hiljentymistä ajatellen. Tilan avoinna pitämiseen etsitään vapaaehtoisia.**
Mittari: Tila on luotu ja sen avoinna pitämiseen on löydetty vapaaehtoisia.
Toteutuminen: Kyllä. Tila luotiin Apianpirtin saliin. Tila oli avoin kaikille talossa asuville ja siellä vieraileville.

Seurakuntatyö (205)

Seurakuntatyö tukee ja vahvistaa erityisesti aikuisten seurakuntalaisten kristillisyyttä ja hengellisyyden hoitamista. Toiminnassa keskitytään ihmisten kohtaamisiin säännöllisen toiminnan sekä yksittäisten tapahtumien kautta. Seurakuntalaisia valmennetaan ja valtuutetaan toteuttamaan heille mielekästä ja merkityksellistä seurakunnallista elämää.

Seurakuntatyön sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Kevään aikana järjestetään ympäristön siivouspäivä, johon haastetaan paikkakunnan toimijoita mukaan. Tarkoituksena on kerätä roskaa luonnosta ja pitää esillä luomakunnan suojelemisen näkökulmaa.**
Mittari: Tapahtuma on toteutunut ja siihen on osallistunut muitakin toimijoita kuin seurakunta.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Siivouspäivä järjestettiin syksyllä seurakunnan toimipisteissä eri puolilla kaupunkia. Tempaukseen osallistui myös Valkeakosken kaupunki sekä partiolaisia kahdesta kaupungin lippukunnasta.
- 2. Pääsiäisen Ilokulkueen järjestäminen yhdessä muiden työmuotojen kanssa.**
Mittari: Kulkue on toteutettu.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Kulkue toteutettiin pääsiäispäivän jälkeisenä perjantai-iltana. Kulkueen valmisteluun ja toteuttamiseen osallistuivat seurakunnan kaikkien työalojen työntekijät ja vapaaehtoisia sekä suuri määrä seurakuntalaisia.
- 3. Pyhäinpäivänä kohdataan ihmisiä hautausmailla.**
Mittari: Kaikilla kolmella hautausmaalla on pyhäinpäivänä ollut seurakunnan työntekijöitä kohtaamassa seurakuntalaisia.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä.

Tiedotus ja 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.

Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- 1. Brändin vahvistaminen**
Mittari: Brändituotteet, brändin tunnettavuus, graafinen ilme näkyy kaikkialla seurakunnan tiloissa, painotuotteissa, somessa, palautteen kerääminen.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Brändin vahvistamiseen liittyvät toimenpiteet edistyivät suunnitelmallisesti. Seurakunnan visuaalinen ilme näkyi laajasti eri kanavissa ja materiaaleissa. Vuoden aikana otettiin käyttöön useita brändituotteita, kuten tarrat, vihottimet, esitteet, mainokset, ikkunateippaukset sekä työ- ja kampanjapaikat (T-paidat ja hupparit). Visuaalinen linja oli johdonmukaisesti esillä seurakunnan tiloissa, painotuotteissa ja sosiaalisessa mediassa. Lisäksi vuoden aikana tuotettiin tilastovideot,

joissa avattiin havainnollisesti, mihin kaikkeen kirkollisveroa käytetään erityisesti lasten, nuorten, ikäihmisten ja vähävaraisten hyväksi.

2. **Julistuksen ja musiikin viestinnän kehittäminen**

Mittari: Systeemi, jolla tehdään, koulutuspäivien määrä, Jumun sisältöjen määrä medioissa, palautteen kerääminen.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Jumalanpalvelusviestintää vahvistettiin erityisesti syyskaudella, jolloin jumalanpalveluksista tuotettiin videomainokset seurakunnan sosiaalisen median kanaville. Jumalanpalveluksista tehtiin lisäksi mainokset sekä sosiaaliseen mediaan että infotauluille tammikuusta joulunpyhiin. Tämä lisäsi julistuksen ja musiikin toiminnan näkyvyyttä ja saavutettavuutta. Lisäksi julistuksen ja musiikin tiimin jäseniä ohjattiin videoiden tekemiseen omatoimisesti, mutta toteutus resursoitiin viestinnästä.

3. **Kehitämme someviestintää seurakunnan päätileillä osallistamalla jokaisen (toiminnan) työntekijän tuottamaan sisältöä.**

Mittari: Vuoroviikot jaettu, postausten määrä, palaute henkilökunnalta.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Vuoden aikana toteutettiin "Kaikki somettaa" -kampanja, jonka aikana työntekijät esittäytyivät seurakunnan somessa vuoroviikoin (52) ja kertoivat omasta työstään (min. kolme julkaisua/vko). Kampanjaan osallistui myös seurakunnan luottamushenkilöitä. Henkilöstön osallistuminen vahvisti viestinnän monipuolisuutta ja toi esiin seurakunnan arkea tekijöidensä kautta.

4. **Työyhteisöviestinnän ja ulkoisen viestinnän kehittämistä tukemaan tehdään viestintäopas.**

Mittari: Oppaan valmistuminen, palaute käyttäjiltä, palautteen perusteella oppaan jatkokehitys.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Vuoden aikana valmistui useita viestinnän tueksi laadittuja oppaita. Kriisiviestintään luotiin "Hei, meillä on kriisi!" -opas sekä "Pahan päivän varalle" -kriisikortti toimipisteisiin. Henkilöstölle ja tiimeille laadittiin lisäksi kattava kriisiviestintäopas. Työn tueksi valmistui myös viestintäkäsikirja, joka kokoaa seurakunnan viestinnän peruslinjaukset ja käytännöt. Viestintäkäsikirjaan sisällytettiin myös ohjeistus luottamushenkilöille: heitä rohkaistaan osallistumaan myönteisen seurakuntakuvan edistämiseen ja puhumaan hyvää kirkosta sekä omissa verkostoissaan että julkisessa keskustelussa. Työyhteisölle aloitettiin Teamsissa järjestettävät aamuinfot kuukausittain/tarvittaessa.

5. **Kehitämme prosessia, jolla seurakuntien palvelut saadaan Suomi.fi -portaalissa olevaan Palvelutietovarantoon (PTV).**

Mittari: Palvelutietovarannon edellytykset on selvitetty, projektihenkilö koulutettu ja palvelu otettu käyttöön vuoden 2025 loppuun mennessä.

Tavoitteen toteutuminen: Ei toteutunut. Viestintätiimistä kaksi henkilöä osallistui PTV-koulutukseen ja palvelutietovarannon edellytyksiä selvitettiin. Varsinainen palvelun käyttöönotto ei kuitenkaan toteutunut vielä vuoden aikana, vaan työ jatkuu seuraavalla tilikaudella.

Musiikki (220)

Seurakunnan musiikkityön tehtävä on palvella ihmisiä erilaisissa elämäntilanteissa musiikin kautta yli työalarajojen.

Musiikin sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. **Yhteisöllisyyden vahvistaminen yhdessä laulamisen kautta.**
Mittari: Toimintavuoden aikana on järjestetty 3–5 yhteislaulutilaisuutta.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä.
2. **Osallistutaan Ilokulkueen musiikin toteuttamiseen**
Mittari: Ilokulkueen musiikin toteutuminen
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Musiikki toteutettiin yhdessä eri-ikäisten seurakuntalaisten kanssa.

Lähetys (260) ja kansainvälinen vastuu (270)

Seurakunnan Kansainvälinen työ ja lähetys osallistuu kirkon lähetystehtävän toteuttamiseen.

Lähetyksen ja kansainvälisen vastuun sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. **Järjestetään toimintakauden aikana 8–12 laadukkaasti toteutettua ja markkinoitua lähetystilaisuutta.**
Mittari: Lähetystilaisuudet on toteutuneet suunnitelman mukaisesti.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Toimintakauden aikana järjestettiin kuusi erillistä lähetystilaisuutta ja neljässä tilaisuudessa lähetys oli edustettuna yhteistyössä muiden työmuotojen kanssa.
2. **Nimikkosopimusten päivittäminen ja selkeytyvä yhteistyö kirkon lähetysjärjestöjen kanssa.**
Mittari: Nimikkosopimukset on käyty läpi ja yhteistyöjärjestelyt ovat selkeytyneet.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä.
3. **Ystävyyss seurakuntayhteyden ylläpitäminen järjestämällä seurakuntamatka Viroon Hagerin ystävyyss seurakuntaan nuorille ja aikuisille.**
Mittari: Ystävyyssmatka toteutuu.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä.
4. **Lähetystä pidetään esillä toimintakauden aikana neljässä nuorisotyön tilaisuudessa.**
Mittari: Nuorisotyön tilaisuuksissa on ollut lähetystyön työmuodon edustaja pitämässä esillä lähetystyötä.
Tavoitteen toteutuminen: Kyllä.

DIAKONIA

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 653,00		25 653,00	33 486,52	-7 833,52	130,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-385 579,82		-385 579,82	-338 505,97	-47 073,85	87,8
Toimintakate 1	-359 926,82		-359 926,82	-305 019,45	-54 907,37	84,7
Toimintakulut (sisäiset)	-50 681,64		-50 681,64	-51 482,74	801,10	101,6
Toimintakate 2	-410 608,46		-410 608,46	-356 502,19	-54 106,27	86,8
Laskennalliset erät				-147 630,74	147 630,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-147 630,74	147 630,74	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-410 608,46		-410 608,46	-504 132,93	93 524,47	122,8

Tehtäväalue ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Diakonia (241)

Diakoniatyön tavoitteena on kristilliseen rakkauteen perustuvan avun antaminen niille, joita kukaan muu ei auta tai joille kukaan muu ei järjestä hengellistä toimintaa. Tavoitteen mukaisesti pyritään yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa kaikenlaisen kärsimyksen lievittämiseen ja poistamiseen sekä ihmisten kokonaisvaltaiseen auttamiseen ja hoitamiseen. Diakoniakasvatuksella rohkaistaan ihmisiä auttamaan toisiaan.

Diakoniatyön sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Tavoite: Taatelien toiminnan kehittäminen

Mittari: Toiminnan aloittaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen talossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen toimintaan ja sen suunnitteluun. Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Toimintaa kehitettiin aktiivisesti yhdessä diakonian ja kasvatuksen työntekijöiden sekä eri käyttäjäryhmien kanssa. Toimistotilat osoittautuivat toimiviksi ja yhteiskäyttöön soveltuviksi. Seurakuntalaisten ja valkeakoskelaisten toiveita kuunneltiin, ja niiden pohjalta käynnistettiin uusia toimintoja. Toiminnasta viestittiin aktiivisesti, mikä lisäsi näkyvyyttä ja osallistumista. Diakonian jouluvastaanoton käytäntöjä muokattiin uusiin tiloihin sopiviksi, ja samalla huomioitiin myös muu vastaanottotoiminta. Taatelissa työskentelevien välillä syntyi tiivistyvää yhteistyötä.

2. Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen

Mittari: Työntekijät, diakonian asiakkaat ja vapaaehtoiset osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen. Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Ilokulkue toteutui laajassa yhteistyössä työntekijöiden, vapaaehtoisten ja seurakuntalaisten kanssa. Diakonia oli näkyvästi mukana sekä valmistelussa että itse tapahtumassa.

Diakonian erityiskatteiset lahjoitusrahastot

Avustusrahasto 1992410022

	Toteuma 2025	TP 2024
Toimintatuotot	6 803,85	10 577,75
367000 Muut lahjoitustuotot	5 000,00	5 200,00
369000 Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	1 803,85	3 463,15
375000 Muut tuet ja avustukset		1 914,60
Toimintakulut	-6 803,85	-10 577,75
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-446,53	-432,47
483000 Diakonia-avustukset	-1 357,32	-3 030,68
494000 Erityiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	-5 000,00	-7 114,60
TOIMINTAKATE	-0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00

Vanhustyön rahasto 1992410024

	Toteuma 2025	TP 2024
Toimintatuotot	446,54	1 452,85
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	446,54	1 452,85
369000 Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	446,54	1 452,85
Toimintakulut	-446,54	-1 452,85
Henkilöstökulut		-1 020,34
Palkat ja palkkiot		-1 000,00
Henkilösivukulut		-20,34
Palvelujen ostot	-446,54	-432,51
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-446,54	-432,51
TOIMINTAKATE	0,00	-0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-0,00

Diakonialla on kaksi erityiskatteista lahjoitusrahastoa, joista maksetaan avustuskuluja diakoniatiiimin päätöksellä. Rahastoon kirjataan myös ne diakonian saamat rahalliset avustukset, joita ei ehditä käyttää tilikauden aikana.

Rahastojen menot ja kulut kirjataan tuloslaskelmaan omille kustannuspaikoilleen. Viimeistään tilikauden loppuun mennessä rahastot täsmäytetään eli siirretään rahaston nettotuotto rahaston pääoman lisäykseksi tai vastaavasti rahaston nettokulu pääoman vähennykseksi taseeseen. Täsmäytyksen jälkeen lahjoitusrahastojen kustannuspaikkojen tulos on 0 euroa.

Lahjoitusrahastojen tilisaldot 31.12.2025:

Avustusrahasto:	29.181,74
Vanhustyön rahasto:	21.143,35
Yhteensä:	50.325,09

KASVATUKSEN TIIMI

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	185 125,00		185 125,00	127 219,25	57 905,75	68,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-991 099,11		-991 099,11	-878 308,74	-112 790,37	88,6
Toimintakate 1	-805 974,11		-805 974,11	-751 089,49	-54 884,62	93,2
Toimintakulut (sisäiset)	-290 545,95		-290 545,95	-273 720,56	-16 825,39	94,2
Toimintakate 2	-1 096 520,06		-1 096 520,06	-1 024 810,05	-71 710,01	93,5
Laskennalliset erät				-447 467,95	447 467,95	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-447 467,95	447 467,95	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 096 520,06		-1 096 520,06	-1 472 278,00	375 757,94	134,3

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Varhaiskasvatus (231) ja iltapäivätoiminta (239)

Kasvatus on kaikenikäisten kokonaisvaltaisen kasvun mahdollistamista ja sen tukemista. Se on yhdessä tekemistä, olemista ja ihmettelyä. Varhaiskasvatus tukee kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Toiminnan lähtökohtana on perhelähtöisyys. Teemme yhteistyötä lapsen perheen, kummien ja muiden läheisten kanssa kasteessa saadun yhteisen opetus- ja kasvatustehtävän mukaisesti. Työ pitää sisällään päiväkerho-, pyhäkoulu- ja perhetyön.

Varhaiskasvatuksen ja IP-toiminnan sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kotikirkko tutuksi lapsiperheille

Mittari: Toteutetaan perheille eri kirkoissa taidepolkuja ja kirkkoseikkailuja.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Kesän perhekahvilat kokoontuivat vuorollaan eri kirkoissa. Muutamat lähialueiden päiväkotiryhmät kävivät tutustumassa Kappelikirkkoon, minkä jälkeen lapset tekivät näkemästään kirkkotaidetta. Lasten teokset olivat kaikille nähtävissä viikon ajan Kappelikirkolla järjestetyssä taidenäyttelyssä, johon erityisesti päiväkotilasten perheet kutsuttiin. Suurin osa Valkeakosken 5-vuotiaiden päiväkotiryhmistä osallistui Sääksmäen kirkon kirkkoseikkailuun. Kappelikirkon kirkkosalissa kokoontuivat viikoittain lasten tempukerhot ja kirkkomuskari sekä kerran kuukaudessa koko perheen tempukerho.

2. Taatelin toiminnan kehittäminen

Mittari: Toimintojen alkaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen talossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen tilaisuuksiin.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Toimintaa Taatelissa kehitettiin aktiivisesti yhdessä kasvatuksen ja diakonian työntekijöiden sekä eri käyttäjäryhmien kanssa. Toimistotilat osoittautuivat toimiviksi ja yhteiskäyttöön soveltuviksi. Toiminnasta ja tapahtumista viestittiin aktiivisesti, mikä lisäsi näkyvyyttä ja osallistumista. Taatelissa työskentelevien välillä syntyi tiivistävää yhteistyötä, ja seurakuntalaisten ideat nousivat osaksi toiminnan kehittämistä.

3. **Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen**

Mittari: Työntekijät, lapset, nuoret ja perheet osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Ilokulkue toteutui laajassa yhteistyössä työntekijöiden, vapaaehtoisten ja seurakuntalaisten kanssa. Varhaiskasvatus oli näkyvästi mukana sekä valmistelussa että itse tapahtumassa.

4. **Vahvistetaan toiminnassa mukana olevien tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.**

Mittari: Luomakunnan varjeleminen on aiheena lasten ja perheiden toiminnassa.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Lasten ja nuorten tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta vahvistettiin kevään ja kesän kerhotoiminnassa. Kerhoissa harjoiteltiin kierrättämistä, tutkittiin luonnon ilmiöitä ja tehtiin konkreettisia ympäristötekoja, kuten rakennettiin linnunpönttöjä ja seurattiin niiden asukkaiden elämää.

Luomakunnan arvostaminen ja sen suojeleminen olivat keskeisesti esillä myös hartauksissa sekä leirien muussa ohjelmassa, joissa pohdittiin ihmisen vastuuta osana Jumalan luomaa maailmaa.

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.

Rippikoulutyön sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Vahvistetaan rippikoululaisten tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.

Mittari: Otetaan isoset mukaan suunnittelemaan sisältöä siitä, miten luomakunta voisi olla vahvemmin esillä rippikouluissa.

Tavoitteen toteutuminen: Toteutui osittain. Useimmilla rippileireillä isoset otettiin aktiivisesti mukaan suunnittelemaan sitä, miten luomakunta voisi näkyä ja tulla paremmin esille rippikoulun sisällöissä.

2. Rippikoulutyöryhmän tavoite ja rooli selkeytyy.

Mittari: Rippikoulutyöryhmän työnjako ja rooli sekä kokoontumiskäytännöt vakiintuvat.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Rippikoulutyöryhmän tavoitteet, rooli ja työnjako selkiytyivät, ja kokoontumiskäytännöt vakiintuivat.

3. Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueeseen

Mittari: Rippikoululaisia kutsutaan seurakunnan yhteiseen pääsiäisen Ilokulkueeseen mukaan.

Toteutuminen: Toteutui osittain. Isoset ja ohjaajat kutsuttiin mukaan ilokulkueeseen ja heitä osallistui tilaisuuteen. Rippikoululaisia ei kutsuttu erillisellä kutsulla.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön avulla tuetaan kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen sekä nuoren turvallista kokonaiskehitystä. Toiminnan lähtökohtana on kastekäskystä nouseva opetus- ja kasvatustehtävä. Nuorisotyö kohdistuu kouluikäisistä nuoriin aikuisiin. Työhön kuuluu myös huoltajien, koulujen ja oppilaitosten henkilökunnan, sekä muiden nuorten kanssa toimivien aikuisten tukeminen.

Nuorisotyön sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Taatelien toiminnan kehittäminen

Mittari: Toimintojen alkaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen talossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen tilaisuuksiin.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Toimintaa Taatelissa kehitettiin aktiivisesti yhdessä kasvatuksen ja diakonian työntekijöiden sekä eri käyttäjäryhmien kanssa. Toimistotilat osoittautuivat toimiviksi ja yhteiskäyttöön soveltuviksi. Toiminnasta ja tapahtumista viestittiin aktiivisesti, mikä lisäsi näkyvyyttä ja osallistumista. Taatelissa työskentelevien välillä syntyi tiivistyvää yhteistyötä, ja seurakuntalaisten ideat nousivat osaksi toiminnan kehittämistä.

2. Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen

Mittari: Työntekijät, lapset, nuoret ja perheet osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Ilokulkue toteutui laajassa yhteistyössä työntekijöiden, vapaaehtoisten ja seurakuntalaisten kanssa. Nuorisotiimi oli näkyvästi mukana sekä valmistelussa että itse tapahtumassa

3. Vahvistetaan toiminnassa mukanaolevien tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.

Mittari: Luomakunnan varjeleminen on aiheena vähintään yhdellä lasten- ja nuorten leirillä sekä kerhotoiminnassa.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Lasten ja nuorten tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta vahvistettiin kevään ja kesän leireillä sekä kerhotoiminnassa. Leireillä harjoiteltiin kierrättämistä, tutkittiin luonnon ilmiöitä ja tehtiin konkreettisia ympäristötekoja, kuten rakennettiin linnunpönttöjä ja seurattiin niiden asukkaiden elämää. Luomakunnan arvostaminen ja sen suojeleminen olivat keskeisesti esillä myös hartauksissa ja muussa ohjelmassa. Niissä pohdittiin ihmisen vastuuta osana Jumalan luomaa maailmaa, ja teema kytkeytyi luontevasti leiripäivien sisältöihin.

4. Nuorten jumalanpalveluselämän vahvistaminen

Mittari: Syyskaudella aloitetaan kerran kuukaudessa järjestettävät iltamessut yhdessä nuorten kanssa.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä. Syyskaudesta alkaen järjestettiin kerran kuukaudessa iltamessu yhdessä nuorten kanssa.

HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	135 100,00		135 100,00	164 754,05	-29 654,05	121,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-447 570,23		-447 570,23	-384 909,86	-62 660,37	86,0
Toimintakate 1	-312 470,23		-312 470,23	-220 155,81	-92 314,42	70,5
Toimintakulut (sisäiset)	-10 549,86		-10 549,86	-14 210,91	3 661,05	134,7
Toimintakate 2	-323 020,09		-323 020,09	-234 366,72	-88 653,37	72,6
Poistot ja arvonalentumiset	-81 668,48		-81 668,48	-85 100,82	3 432,34	104,2
Laskennalliset erät	-8 931,18		-8 931,18	-77 951,49	69 020,31	872,8
Sisäiset korkokulut	-8 931,18		-8 931,18	-6 087,38	-2 843,80	68,2
Sisäiset vyörytyserät				-71 864,11	71 864,11	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-413 619,75		-413 619,75	-397 419,03	-16 200,72	96,1

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

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.

Hautaustoimen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Hautaoikeuden määräaikojen seurannan kehittäminen.

Mittari: Luotu järjestelmä ja toimintatavat hautaoikeuksien säännölliseen seurantaan.
Tavoitteen toteutuminen: Tavoite ei toteutunut, koska henkilöstövaihdosten vuoksi ei päästy tekemään varsinaista toimintatapojen kehittämistyötä. Syksyllä lähetettiin noin 270 kirjettä, joissa tiedotettiin omaisia hautaoikeuden päättymisestä. Kirjepohjan ja osoitteiston yhdistämiseen luotiin ohjeistus.

2. Seurakunnan yhteisen Pääsiäistapahtuman valmisteluun osallistuminen.

Mittari: On osallistuttu tapahtuman valmisteluun.
Tavoitteen toteutuminen: Tavoite toteutui ja hautaustoimen työntekijät osallistuivat Ilokulkueen materiaalin valmistamiseen. Lisäksi osallistuttiin tapahtumapäivänä tavaroiden kuljetuksiin, liikenteen ohjaukseen ja ensiapuryhmään.

KIINTEISTÖTOIMI (Päälukokka 5)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	168 350,00		168 350,00	178 014,53	-9 664,53	105,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 282 018,18	-365 000,00	-1 647 018,18	-1 569 219,67	-77 798,51	95,3
Toimintakate 1	-1 113 668,18	-365 000,00	-1 478 668,18	-1 391 205,14	-87 463,04	94,1
Toimintatuotot (sisäiset)	744 862,71		744 862,71	769 213,22	-24 350,51	103,3
Toimintakate 2	-368 805,47	-365 000,00	-733 805,47	-621 991,92	-111 813,55	84,8
Poistot ja arvonalentumiset	-416 215,81		-416 215,81	-441 695,85	25 480,04	106,1
Laskennalliset erät	-106 241,46		-106 241,46	-114 229,03	7 987,57	107,5
Sisäiset korkokulut	-106 241,46		-106 241,46	-76 031,87	-30 209,59	71,6
Sisäiset vyörytyserät				-38 197,16	38 197,16	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-891 262,74	-365 000,00	-1 256 262,74	-1 177 916,80	-78 345,94	93,8

Tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöhallinto (501)

Kiinteistötoimen tehtävänä on hallinnoida ja hoitaa asiantuntevasti kiinteistöjä seurakunnan perustehtävää tukevalla tavalla.

Hoidettavat kiinteistöt (502–51107):

Valkeakosken kirkko	(502)
Sääksmäen kirkko	(50201)
Metsäkansan kirkko	(50202)
Kappelikirkko	(50203)
Kellotapuli Valkeakoski	(503)
Kellotapuli Sääksmäki	(50301)
Kiint. Oy Roineenkatu 20	(507)
Pappilanniemen kurssikeskus	(508) omat sitovat tavoitteet
Kullervontie 2	(509)
Kirkontupa	(50901)
Maa- ja metsätalous	(510)
As. Oy Putaankari	(511)
Kerhopisteet	(51106)
Väistötilat	(51107)

Kiinteistötoimen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. **Sähköautojen latauspisteiden hankinta ja käyttöönotto**

Mittari: Latauspisteet on asennettu ja käyttö aloitettu.

Tavoitteen toteutuminen: kyllä

2. **Väistötilojen käyttöönotto ja tilojen toimivuuden parantaminen**

Mittari: Väistötiloista on saatu viihtyisät ja työnteke tiloissa on mahdollista.

Tavoitteen toteutuminen: kyllä

3. **Ilokulkue**

Mittari: Ollaan mukana rakentamassa ja toteuttamassa yhteistä Ilokulkuetta.

Tavoitteen toteutuminen: kyllä

4. **Kiinteistöstrategian valmistuminen**

Mittari: Kiinteistöstrategia on valmis ja hyväksytty vuoden 2025 aikana.

Tavoitteen toteutuminen: ei

Pappilanniemen kurssikeskus (508)

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

Pappilanniemen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. **Katrina-ohjelmiston käyttöönotto**

Mittari: Varausjärjestelmä toimii. Laskutus onnistuu Katrinan kautta. Henkilökunta osaa käyttää tarjoiluvarauksia.

Tavoitteen toteutuminen: Kyllä

2. **Esite ja logo Pappilanniemestä valmistuu 2025 aikana**

Mittari: Esite ja logo on suunniteltu ja valmis.

Tavoitteen toteutuminen: Logo toteutui, esite ei.

2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	1 608 277,97	1 294 390,71		1 294 390,71	1 319 067,70	-24 676,99	101,9
Korvaukset	74 400,20	69 600,00		69 600,00	36 162,71	33 437,29	52,0
Myyntituotot	132 848,80	117 400,00		117 400,00	114 669,64	2 730,36	97,7
Maksutuotot	249 326,89	273 245,00		273 245,00	277 993,78	-4 748,78	101,7
Vuokratuotot	35 262,15	24 350,00		24 350,00	32 484,38	-8 134,38	133,4
Metsätalouden tuotot		25 000,00		25 000,00	174,00	24 826,00	0,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 337,46	13 798,00		13 798,00	27 834,04	-14 036,04	201,7
Tuet ja avustukset	32 571,84	25 835,00		25 835,00	21 863,33	3 971,67	84,6
Muut toimintatuotot	23 521,17	300,00		300,00	38 672,60	-38 372,60	12 890,9
Sisäiset tuotot	1 030 009,46	744 862,71		744 862,71	769 213,22	-24 350,51	103,3
Toimintakulut	-5 746 773,08	-5 576 923,26	-365 000,00	-5 941 923,26	-5 546 562,37	-395 360,89	93,3
Henkilöstökulut	-2 574 576,25	-2 842 491,57		-2 842 491,57	-2 593 511,15	-248 980,42	91,2
Palkat ja palkkiot	-2 130 257,65	-2 279 722,01		-2 279 722,01	-2 109 559,88	-170 162,13	92,5
Henkilösivukulut	-483 629,52	-562 769,56		-562 769,56	-497 969,47	-64 800,09	88,5
Henkilökulujen oikaisuerät	39 310,92				14 018,20	-14 018,20	
Palvelujen ostot	-1 147 056,12	-1 006 335,00	-365 000,00	-1 371 335,00	-1 276 504,03	-94 830,97	93,1
Palvelun ostot - sisäiset	-141 956,00	-157 874,00		-157 874,00	-156 545,00	-1 329,00	99,2
Vuokratulut	-153 816,76	-164 100,00		-164 100,00	-163 671,85	-428,15	99,7
Sisäiset vuokratulut	-888 053,46	-586 988,69		-586 988,69	-612 428,22	25 439,53	104,3
Aineet ja tarvikkeet	-579 256,68	-560 263,00		-560 263,00	-475 106,49	-85 156,51	84,8
Ostot tilikauden aikana	-579 256,68	-560 263,00		-560 263,00	-475 106,49	-85 156,51	84,8
Annetut avustukset	-155 046,41	-166 500,00		-166 500,00	-165 360,14	-1 139,86	99,3
Muut toimintakulut	-107 011,40	-92 371,00		-92 371,00	-103 435,49	11 064,49	112,0
TOIMINTAKATE	-4 138 495,11	-4 282 532,55	-365 000,00	-4 647 532,55	-4 227 494,67	-420 037,88	91,0
Kirkollisverotulot	4 361 388,26	4 700 000,00		4 700 000,00	4 298 381,32	401 618,68	91,5
Valtionrahoitus	423 714,00	349 578,00		349 578,00	350 038,68	-460,68	100,1
Verotuskulut	-56 551,24	-57 400,00		-57 400,00	-52 758,37	-4 641,63	91,9
Kirkon rahastomaksut	-379 618,00	-396 759,00		-396 759,00	-380 238,00	-16 521,00	95,8
Rahoitustuotot ja -kulut	75 543,98	157 000,00		157 000,00	68 147,96	88 852,04	43,4
Korkotuotot	32 918,01	35 000,00		35 000,00	18 073,84	16 926,16	51,6
Muut rahoitustuotot	112 887,20	130 000,00		130 000,00	65 189,53	64 810,47	50,1
Sisäiset korkotuotot	90 366,91	115 172,64		115 172,64	82 119,25	33 053,39	71,3
Arvon alentumiset sijoituksista	-105 431,71				-9 695,99	9 695,99	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	31 186,00				0,00	0,00	
Korkokulut	-661,06				-118,67	118,67	
Muut rahoituskulut	4 645,54	-8 000,00		-8 000,00	-5 300,75	-2 699,25	66,3
Sisäiset korkokulut	-90 366,91	-115 172,64		-115 172,64	-82 119,25	-33 053,39	71,3
VUOSIKATE	285 981,89	469 886,45	-365 000,00	104 886,45	56 076,92	48 809,53	53,5
Poistot ja arvonalentumiset	-887 466,23	-497 884,29		-497 884,29	-526 796,67	28 912,38	105,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-541 197,88	-497 884,29		-497 884,29	-526 796,67	28 912,38	105,8
Kertaluonteiset poistot	-346 268,35						
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	120 145,84				-125 739,95	125 739,95	
Kulut	-138 289,01				133 534,89	-133 534,89	
Siirrot rahastosta/rahastoon	18 143,17				-7 794,94	7 794,94	
TILIKAUDEN TULOS	-601 484,34	-27 997,84	-365 000,00	-392 997,84	-470 719,75	77 721,91	119,8
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	23 578,52	23 578,52		23 578,52	23 578,52	0,00	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-577 905,82	-4 419,32	-365 000,00	-369 419,32	-447 141,23	77 721,91	121,0

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2025	1,60	4 298 381,32	350 038,68
2024	1,60	4 361 388,26	423 714,00
2023	1,60	4 379 182,74	419 562,00
2022	1,65	4 020 325,60	410 952,00
2021	1,65	4 039 194,75	409 872,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisäateisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautaustoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	TA-muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1006010000 - Tuloslaskelmaosa		-100,00					-100,00		-100,00	100,00		
1000576 - OP omistaja-asiakkuus, jäsenosuuspääoma		-100,00					-100,00		-100,00	100,00		
1014010000 - Hautausmaahallinto	-15 000,00	0,00	0,00									0,0
2011538 - Mobiilireittikartta	-15 000,00	0,00	0,00									0,0
1014030300 - SKI hautausmaa	-146 000,00	-20 594,03		-26 000,00		-26 000,00	-20 594,03		-20 594,03	-5 405,97	79,21	14,1
2012736 - Sääksmäen hautausmaan ajoleikkuri	-26 000,00	-20 594,03		-26 000,00		-26 000,00	-20 594,03		-20 594,03	-5 405,97	79,2	79,2
2013477 - Sääksmäen huoltolan peruskorjaus	-120 000,00											
1014040000 - Hautaaminen	-40 000,00	-77 290,01	-77 290,01									193,2
2010096 - Hautaustoimen pienkuormaajan vaihto	-40 000,00	-77 290,01	-77 290,01									193,2
1015020000 - Valkeakosken kirkko	-250 000,00	0,00		-250 000,00		-250 000,00	0,00		0,00	-250 000,00	0,00	0,0
1000568 - Valkeakosken kirkon suunnittelu ja tutk.	-250 000,00	0,00		-250 000,00		-250 000,00	0,00		0,00	-250 000,00	0,0	0,0
1015020300 - Kappelikirkko	-370 000,00	-10 469,57		-230 000,00		-230 000,00	-10 469,57		-10 469,57	-219 530,43	4,55	2,8
2010095 - Kappelikirkon monikäyttöinen kalustus	-120 000,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,0
2012735 - Kappelikirkon salin kalusteet	-80 000,00			-80 000,00		-80 000,00				-80 000,00		
2012737 - Kappelikirkon tilojen monipuolistaminen	-150 000,00	-10 469,57		-150 000,00		-150 000,00	-10 469,57		-10 469,57	-139 530,43	7,0	7,0
2013476 - Kappelikirkon esitystekniikan uusiminen	-20 000,00											
1015060000 - Srk.talo Valkeakoski	-315 000,00	0,00	0,00									0,0
2007812 - Seurakuntatalon tontin maankäyttömaksu	-315 000,00	0,00	0,00									0,0
1015100000 - Maa- ja metsätalous		-11 414,59					-11 414,59		-11 414,59	11 414,59		
2013844 - Maa-alue 237,88 m2 kaupungilta		-11 414,59					-11 414,59		-11 414,59	11 414,59		
1015110000 - Asunto Oy Putaankari	-310 000,00	-478 709,83	-478 709,83	0,00		0,00				0,00		154,4
2010780 - Seurahuoneenkadun remontti	-310 000,00	-478 709,83	-478 709,83	0,00		0,00				0,00		154,4
Yhteensä	-1 446 000,00	-598 578,03	-555 999,84	-506 000,00		-506 000,00	-42 578,19		-42 578,19	-463 421,81	8,4	41,4

Investointien sitovuustaso valtuuston nähden on hankekohtainen.

4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	271 481,89	469 886,45	-365 000,00	104 886,45	19 775,99	85 110,46	18,9
Vuosikate	285 981,89	469 886,45	-365 000,00	104 886,45	56 076,92	48 809,53	53,5
Tulorahoituksen korjauserät	-14 500,00				-36 300,93	36 300,93	
Investoinnit	-844 688,10	-506 000,00		-506 000,00	11 936,20	-517 936,20	-2,4
Investointimenot	-859 188,10	-506 000,00		-506 000,00	-42 578,19	-463 421,81	8,4
Pysyvien vastaavien myyntitulot	14 500,00				54 514,39	-54 514,39	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-573 206,21	-36 113,55	-365 000,00	-401 113,55	31 712,19	-432 825,74	-7,9
Antolainauksen muutokset					-8 712,00	8 712,00	
Antolainauksen lisäys					-8 712,00	8 712,00	
Lainakannan muutokset	-100 000,00						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100 000,00						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-20 435,72				31 251,07	-31 251,07	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	28,53				785,68	-785,68	
Pitkäaikaisten saamisten muutos	-630,00				5 558,61	-5 558,61	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-68 369,63				38 181,00	-38 181,00	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	48 535,38				-13 274,22	13 274,22	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-120 435,72				22 539,07	-22 539,07	
Rahavarojen muutos	-693 641,93	-36 113,55	-365 000,00	-401 113,55	54 251,26	-455 364,81	-13,5
Rahavarojen muutos (tase)	-693 641,93				54 251,26	-54 251,26	

5 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE SITOVIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

KÄYTTÖTALOUSOSA	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	Toteuma	Poikkeama
Yleishallinto PL 1	-751 310,36	0	-751 310,36	-702 742,49	-48 567,87
Julistuksen ja musiikin tiimi	-939 182,87	0	-939 182,87	-857 522,29	-81 660,58
Diakonian tiimi	-359 926,82	0	-359 926,82	-305 019,45	-54 907,37
Kasvatuksen tiimi	-805 974,11	0	-805 974,11	-751 089,49	-54 884,62
Hautaustoimi PL 4	-312 470,23	0	-312 470,23	-220 155,81	-92 314,42
Kiinteistötoimi PL 5	-1 113 668,18	-365000	-1 478 668,18	-1 391 205,14	-87 463,04

TULOSLASKELMAOSA	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	Toteuma	Poikkeama
Kirkollisvero	4 700 000,00		4 700 000,00	4 298 361,32	401 618,68
Valtionrahoitus	349 578,00		349 578,00	350 038,68	-460,68
Keskusrahastomaksu	-177 800,00		-177 800,00	-167 562,00	-10 238,00
Eläkerahastomaksu	-218 959,00		-218 959,00	-212 676,00	-6 283,00
Rahoitustuotot ja kulut	157 000,00		157 000,00	68 147,96	88 852,04

INVESTOINTIOSA	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	Toteuma	Poikkeama
OP-omistaja-asiakkuus, jäsenosuus	0	0	0	-100	100
Hautausmaan ajoleikkuri	-26 000	0	-26 000	-20 594,03	-5 405,97
Valkeakosken kirkon hankesuunnittelu	-250 000	0	-250 000	0,00	-250 000,00
Kappeikirkon salin kalusteet	-80 000,00	0	-80 000,00	0,00	-80 000,00
Kappelikirkon tilojen monipuolistaminen	-150 000	0	-150 000	-10 469,57	-139 530,43
Maa-alue 237,88 m2 kaupungilta *	0	0	0	-11 414,59	11 414,59

RAHOITUSOSA	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	Toteuma	Poikkeama
Tulorahoitus	469 886,45	-365 000,00	104 886,45	19 775,99	85 110,46
Toiminnan ja invest. nettorahavirta	-36 113,55	-365 000,00	-401 113,55	31 712,19	-432 825,74
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				22 539,07	-22 539,07
Rahavarojen muutos	-36 113,55	-365 000,00	-401 113,55	54 251,26	-455 364,81

* Seurakunta ja kaupunki vaihtoivat keskenään maa-alueita rahan liikkumatta. Alueet arvostettiin niiden käypään arvoon, joka on tase-arvoa suurempi. Kun kaupungilta saatu maa-alue kirjattiin taseeseen käyväällä arvolla, nosti se tase-arvoa ja näyttää investoinnilta, vaikka mitään ei oikeasti ostettu.

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1 TULOSLASKELMA

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	549 854,48	578 268,51
Korvaukset	36 162,71	74 400,20
Myyntituotot	114 669,64	132 848,80
Maksutuotot	277 993,78	249 326,89
Vuokratuotot	32 484,38	35 262,15
Metsätalouden tuotot	174,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	27 834,04	30 337,46
Tuet ja avustukset	21 863,33	32 571,84
Muut toimintatuotot	38 672,60	23 521,17
Toimintakulut	-4 777 589,15	-4 716 763,62
Henkilöstökulut	-2 593 511,15	-2 574 576,25
Palkat ja palkkiot	-2 109 559,88	-2 130 257,65
Henkilösivukulut	-497 969,47	-483 629,52
Henkilökulujen oikaisuerät	14 018,20	39 310,92
Palvelujen ostot	-1 276 504,03	-1 147 056,12
Vuokratkulut	-163 671,85	-153 816,76
Aineet ja tarvikkeet	-475 106,49	-579 256,68
Ostot tilikauden aikana	-475 106,49	-579 256,68
Annetut avustukset	-165 360,14	-155 046,41
Muut toimintakulut	-103 435,49	-107 011,40
TOIMINTAKATE	-4 227 734,67	-4 138 495,11
Kirkollisverotulot	4 298 381,32	4 361 388,26
Valtionrahoitus	350 038,68	423 714,00
Verotuskulut	-52 758,37	-56 551,24
Kirkon rahastomaksut	-380 238,00	-379 618,00
Rahoitustuotot ja -kulut	68 147,96	75 543,98
Korkotuotot	18 073,84	32 918,01
Muut rahoitustuotot	65 189,53	112 887,20
Arvon alentumiset sijoituksista	-9 695,99	-105 431,71
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0,00	31 186,00
Korkokulut	-118,67	-661,06
Muut rahoituskulut	-5 300,75	4 645,54
VUOSIKATE	55 836,92	285 981,89
Poistot ja arvonalentumiset	-526 796,67	-887 466,23
Suunnitelman mukaiset poistot	-526 796,67	-541 197,88
Kertaluonteiset poistot	0,00	-346 268,35
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	-125 739,95	120 145,84
Kulut	133 534,89	-138 289,01
Siirrot rahastosta/rahastoon	-7 794,94	18 143,17
TILIKAUDEN TULOS	-470 959,75	-601 484,34
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	23 578,52	23 578,52
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-447 381,23	-577 905,82

2 RAHOITUSLASKELMA

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	19 535,99	271 481,89
Vuosikate	55 836,92	285 981,89
Tulorahoituksen korjauserät	-36 300,93	-14 500,00
Investoinnit	11 936,20	-844 688,10
Investointimenot	-42 578,19	-859 188,10
Pysyvien vastaavien myyntitulot	54 514,39	14 500,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	31 472,19	-573 206,21
Antolainauksen muutokset	-8 712,00	
Antolainauksen lisäys	-8 712,00	
Lainakannan muutokset		-100 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-100 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	31 251,07	-20 435,72
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	785,68	28,53
Pitkäaikaisten saamisten muutos	5 558,61	-630,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	38 181,00	-68 369,63
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-13 274,22	48 535,38
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	22 539,07	-120 435,72
Rahavarojen muutos	54 011,26	-693 641,93
Rahavarojen muutos (tase)	54 251,26	-693 641,93

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	54 251,26	-693 641,93
Rahavarat kauden lopussa	5 807 044,34	5 752 793,08
Rahavarat kauden alussa	5 752 793,08	6 446 435,01

3 TASE

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	10 416 145,83	10 917 413,24
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 192 644,47	4 695 076,41
Aineettomat hyödykkeet	434 828,10	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	434 828,10	0,00
Aineelliset hyödykkeet	3 542 562,67	4 467 790,72
Maa- ja vesialueet	286 495,55	281 162,43
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	297 854,69	362 361,48
Rakennukset	2 298 395,84	2 594 192,46
Kiinteät rakenteet ja laitteet	483 382,16	530 892,01
Koneet ja kalusto	165 964,86	220 472,51
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	10 469,57	478 709,83
Sijoitukset	215 253,70	227 285,69
Osakkeet ja osuudet	215 253,70	227 285,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	295 425,87	313 484,99
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	50 325,09	48 211,08
Muut toimeksiantojen varat	245 100,78	265 273,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 928 075,49	5 908 851,84
Saamiset	121 031,15	156 058,76
Pitkäaikaiset saamiset	10 292,00	7 138,61
Lainasaamiset	8 712,00	0,00
Siirtosaamiset	1 580,00	7 138,61
Lyhytaikaiset saamiset	110 739,15	148 920,15
Myyntisaamiset	15 466,00	29 829,39
Muut saamiset	3 078,16	27 314,02
Siirtosaamiset	92 194,99	91 776,74
Rahoitusarvopaperit	5 477 101,48	5 316 504,60
Osakkeet ja osuudet	5 277 101,48	5 116 504,60
Muut arvopaperit	200 000,00	200 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	329 942,86	436 288,48
VASTATTAVAA	10 416 145,83	10 917 413,24
OMA PÄÄOMA	9 444 620,42	9 891 761,65
Peruspääoma	6 322 703,58	6 322 703,58
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 569 058,07	4 146 963,89
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-447 141,23	-577 905,82
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	54 279,61	77 858,13
Poistoero	54 279,61	77 858,13
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	299 895,37	317 168,81
Lahjoitusrahastojen pääomat	50 325,09	48 211,08
Muut toimeksiantojen pääomat	249 570,28	268 957,73
VIERAS PÄÄOMA	617 350,43	630 624,65
Lyhytaikainen vieras pääoma	617 350,43	630 624,65
Ostovelat	131 395,16	140 166,72
Muut velat	80 207,86	33 192,41
Siirtovelat	405 747,41	457 265,52

IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet / Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintahintaan vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Taseeseen aktivoidaan yli 10.000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Sijoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintahintaan tai sitä alempaan markkinahintaan.

Kustannusten kohdentaminen

Kiinteistökulut on jätetty sisäisesti vyöryttämättä vuosia suljettuna olleen Valkeakosken kirkon osalta sekä Pappilanniemen kurssikeskuksen osalta, jotta sen todellisista sisäisistä tuotoista saataisiin realistinen käsitys.

Sisäiset tuotot ja kulut

Tilikauden 2025 sisäisten tuottojen ja kulujen välillä on 240 euron poikkeama, joka johtuu Yhteisvastuukeräykseen liittyvästä sisäisestä ruokapalvelusta. Poikkeama on määrältään vähäinen, eikä vaikuta seurakunnan tulokseen tai taloudelliseen asemaan.

Yhteisvastuukeräystoimisto on poistanut summan keräykselle kuuluvista kuluista ja se on siirtokirjattu diakonian kuluksi vuodelle 2026. (Liitetietotosite 1)

2 TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Sijoitusarvopapereiden arvostuskirjaustapaa on muutettu siten, että edellisvuoden viimeisenä päivänä kirjattuja arvonalennuksia tai -nousuja ei edellisvuoden tapaan palautettu hankinta-arvoonsa 1.1. Muutoksen myötä tilinpäätös antaa todenmukaisen kuvan tilikauden aikana muodostuneista rahoitustuotoista ja -kuluista.

Vyörytysääntöihin on tehty muutos, minkä vuoksi Hautaustoimen sisäiset vyörytyserät poikkeavat edellisvuodesta 100.000 eurolla. Seurakuntien tuli ilmoittaa ensimmäistä kertaa itse prosenttiosuus, jolla Kipa vyöryttää hallintokuluja hautaustoimelle, kun aiemmin hallintotokulut on vyörytetty tasaisesti kaikille ko. kohdan tulosityksiköille. Sääksmäen seurakunnan ilmoittama hautaustoimen vyörytysprosentti oli 4 %.

3 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Kaupunki irtisanoi seurakunnan IP-toiminnan palvelusopimuksen kevääseen, minkä seurauksena kaupungilta toimintaan saadut korvaukset vähenivät edellisvuodesta 33.000 eurolla ja maksutotot vähenivät 25.000 eurolla. Iltapäiväkerhon henkilöstökulut pienenevät edellisvuodesta 30.000 eurolla.

Maksutuotot kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 11,5 % (noin 29.000 euroa), vaikka IP-toiminnan maksutuotot vähenivät. Kasvu johtui hautaustoimen maksutuottojen 52.000 euron noususta 153.000 euroon. Tuottoja lisäsivät hautaustoimen hinnankorotukset sekä haudan hallinta-aikojen jatkamisesta kertynyt poikkeuksellisen suuri tuotto, jota vauhditti asiakkaille lähetetty infokirje mahdollisuudesta jatkaa hallinta-aikaa vanhaan hintaan vuoden loppuun mennessä.

Talousarvion suunniteltu puunmyynti 25.000 € ei toteutunut.

Käyttöomaisuuden myynnistä syntyi tilikaudelle 36.300 euron myyntivoitto. Myyntivoitto muodostui kaupungille maanvaihdossa luovutetun maa-alueen osuudesta (5.333 €), hautaustoimen vanhan ajoleikkurin vaihtoarvosta (5.500 €) ja osakehuoneiston myynnistä (25.467 €). Myyntivoitto on kertaluonteinen erä. (Liitetietotositteet 2-4)

Tilikaudelle kohdistui poikkeuksellisia kiinteistökuluja yhteensä 406.000 euroa, joista seurakuntatalon purkukustannukset olivat 364.422,12 euroa ja Valkeakosken kirkon hankesuunnitelman laatimiskustannukset 36.000 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu Sääksmäen seurakunnan kirkkovaltuuston 1.1.2016 hyväksymän, Kirkkohallituksen ohjeistusta vastaavan poistosuunnitelman mukaisesti.

Sääksmäen seurakunnan poistosuunnitelma

Aktivoinnin alaraja on 10.000 €, jäännösarvo 0 €.

Aineettomat hyödykkeet

ATK-ohjelmien käyttöoikeus

2 vuotta

Perustamis- ja järjestelymenot, Kehittämismenot ja IT-ohjelmat

2 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot

4 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

ei poistoja

Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet

hautausmaiden maa- ja vesialueet

ei poistoja

Hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot

3 vuotta

Siunauskappelit

30 vuotta

Hautaustoimen muut rakennukset, kiinteistöt, rakenteet ja laitteet

10 vuotta

Siunauskappeliin urut

15 vuotta

Hautaustoimen koneet ja laitteet

4 vuotta

Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet

käyttöajan mukaan

Rakennukset

Kirkot

40 vuotta

Seurakuntatalot ja kappelit

30 vuotta

Leirikeskukset, asuin-, hallinto- ja laitusrakennukset

20 vuotta

Huolto- ja talousrakennukset sekä muut rakennukset

10 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet, urut

15 vuotta

Muut kiinteät rakenteet ja laitteet

10 vuotta

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet, muut koneet ja kalusto

menojäännös-poisto

ICT-laitteisto

5 vuotta

3 vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

käytön mukainen poisto

Sakraali-, arvo- ja taide-esineet

ei poistoja

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

ei poistoja

4 RAHOITUSLASKELMAN LIITETIEDOT

Käyttöomaisuuden myyntitulo 54.514,39 euroa syntyi myymällä Roineenkadun osakehuoneisto, vanha hautausmaan ajoleikkuri, sekä kaupungille maanvaihdekaupassa luovutettu määräala.

Tulorahoituksen korjauserä sisältää edellä mainittujen myyntien myyntivoitot.

(Liitetietotositteet 2–4)

Antolaina 8.712 euroa on Pirkanmaan Krematorio Oy:lle maksettu rahoitusosuuserä yhtiön pääomasta, jonka Sääksmäen seurakunta osakkaana on sitoutunut rahoittamaan jäsenmäärään suhteutetulla osuudella. Pääomalaina maksetaan osakkaille takaisin korkoineen 2028 alkaen. (Liitetietosite 5)

5 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien erittely

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiiset poistot	Suunnitelmasta poikkeavat poistot	Arvonkorotus	Invest. Tuki	Arvo vuoden lopussa
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	478709,83		-43881,73				434828,1
Aineettomat hyödykkeet Yht.	0	0	478709,83		-43881,73				434828,1
Maa- ja vesialueet	281162,43	11414,59		-6081,47					286495,55
Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	362361,48	20594,03		0	-85100,82				297854,69
Rakennukset	2594192,46				-295796,62				2298395,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	530892,01				-47509,85				483382,16
Koneet ja kalusto	220472,51				-54507,65				165964,86
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	478709,83	10469,57	-478709,83						10469,57
Aineelliset hyödykkeet Yht.	4467790,72	42478,19	-478709,83	-6081,47	-482914,94				3542562,67
Sijoitukset	227285,69	100		-12131,99					215253,7
Yhteensä	4695076,41	42578,19	0	-18213,46	-526796,67				4192644,47

Kaupungilta maanvaihtokaupassa saatu määräala on arvostettu taseeseen käyväällä arvolla 11.414,59 euroa. Kaupungille luovutettu määräala on kirjattu pois taseesta sen tasearvolla 6.081,47 euroa.

Vaihtuvien vastaavien siirtosaamiset

Sisältävät 82.776 euron saamisosuuden As Oy Putaankarin taloyhtiölle kuuluvista laskuista, jotka seurakunta maksoi Seurahuoneenkadun remontin yhteydessä 2024. (Liitetietotosite 6)

Vaihtuvien vastaavien sijoitukset

	Hankinta-avo	Markkina-arvo	Muutos	
Osakkeet				
Nordea A osakkeet	16 038,82	208 606,37	192 567,55	
Metsä Board Oyj (OP)	1 680,70	762,44	-918,26	
UPM / 500	12 128,17	12 395,00	266,83	
Tieto/800	12 851,25	14 640,00	1 788,75	
Mandatum Oyj	16 825,20	20 652,00	3 826,80	
Konecranes Oyj	8 367,53	9 390,00	1 022,47	
Sampo Oyj A	9 863,77	10 330,00	466,23	
Orion B	28 118,11	30 552,00	2 433,89	
Sanoma	15 833,72	14 250,00	-1 583,72	
Kesko Oyj AB	14 846,24	15 400,00	553,76	
Valmet	9 968,93	9 915,50	-53,43	
Yhdistelmä- ja muut rahastot				
UB Uniikki salkku	741 408,29	880 259,15	138 850,86	
EQ Yhteiskuntakiinteistöt	202 000,00	169 741,51	-32 258,49	
UB Pohjoismaiset liikekiinteistöt	203 383,99	192 719,95	-10 664,04	
UB Metsärahassto	300 300,02	371 526,48	71 226,46	
UB Smart A	251 500,00	325 867,52	74 367,52	
UB Metsä Global	150 000,00	154 413,33	4 413,33	
OP Metsänomistaja B	350 000,00	593 279,44	243 279,44	
OP Private Strategia 50 IIA	2 146 000,00	3 181 383,93	1 035 383,93	
OP Private Strategia 75 IIA	249 498,29	427 585,07	178 086,78	
OP Vuokratuotto	650 000,00	585 261,94	-64 738,06	
Metsäliitto Osuuskunta lisäosuudet	1 616,00	1 616,00	0,00	
Muut sijoitukset				
OP-tuotto-osuus anti 2015-2015	200 000,00	200 000,00	0,00	
Sijoitukset yhteensä	5 592 229,03	7 430 547,63	1 838 318,60	(Liitetietotositteet 7–12)

6 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oma pääoma

	Kausi 1-12 2025	Kausi 1-12 2024	Muutos
OMA PÄÄOMA	-9 444 620,42	-9 891 761,65	447 141,23
Peruspääoma	-6 322 703,58	-6 322 703,58	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-3 569 058,07	-4 146 963,89	577 905,82
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	447 141,23	577 905,82	-130 764,59

Siirtovelka

Sisältää lomapalkkajaksoituksen 418.334,89 euroa. Muut lyhytaikaiset siirtovelat 12.587,48 euroa ovat laskujen ja kolehtitilitysten kohdistamia suoriteperusteiselle vuodelle.

7 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Eläkevastuuvajaus

Sääksmäen seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 13,7 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,6 miljardia euroa. (Liitetietosite 13)

Hautainhoitovastuu, rahaston yli- tai alikatteisuus

Sääksmäen seurakunnan haudanhoitorahasto on 215.509,52 euroa ylikatteinen.

Leasingvuokravastuut

Yrityskorteista, työsuhdepyöristä, kopiokoneista ja äänieristetyistä kuutioista 30.842,98 euroa Nordea Tukirahoitukselle (Liitetietosite 14)

Vuokravastuut

Koulukatu 2 A Kerhotilasta As Oy VLK Koulukadulle 5.122,92 euroa (6kk irtisanomisaika 853,82 e/kk)

Valtakatu 10 liiketilasta 1 Kiinteistö Oy Koskenkuohulle 15.000 euroa (6kk irtisanomisaika 2.500 e/kk)

Valtakatu 23–25 liiketiloista 3–4 As Oy Valtakalliolle 7.296 euroa (3 kk irtisanomisaika 962 e/kk ja 2 vuoden määräaikainen sopimus 31.7.2026 asti 630 e/kk)

Muut taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

Pappilanniemen kiinteistöinvestoinnit

Seurakunnalle on valmistunut Pappilanniemen kiinteistöinvestoinnit vuonna 2020, 2023 ja 2024, joista on tehty arvonlisäverovähennystä vuonna 2020 77.489,18 euroa, vuonna 2023 22.814,45 euroa ja vuonna 2024 8.984,19 euroa. Arvonlisäverolain edellyttämät tarkistukset on tehty kuudennelta, kolmannelta ja toiselta tarkistusvuodelta joulukuussa 2025, jonka mukaan 2020 investoinnista on arvonlisäverosaatavaa 232,47 e käytön lisääntymisen vuoksi 32 %:sta 35 prosenttiin ja 2023 vuoden investoinnista arvonlisäverosaatavaa on 114,07 e käytön lisääntymisen vuoksi 30 %:sta 35 prosenttiin.

Viimeinen tarkistusvuosi vuoden 2020 investoinnille on 2029 ja vastuun enimmäismäärä 30.995,67 euroa, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tulevina tarkastusvuosina.

Viimeinen tarkistusvuosi vuoden 2023 investoinneille on 2032 ja vastuun enimmäismäärä 15.970,15 e, jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tulevina tarkastusvuosina.

Viimeinen tarkistusvuosi vuoden 2024 investoinnille on 2033 ja vastuun enimmäismäärä 7.187,36 jos kiinteistön verollinen käyttö vähenee tulevina tarkastusvuosina.

8 HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖS

I TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta Kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoito-sopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kaikkiaan 1092 hoitohautaa.

Sääksmäen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2025. Kuluneena tilikautena on ympäristöä säästävänä toimenpiteenä valmisteltu kanervien poistamista hoitovalikoimasta. Kanervia istutettiin syksyllä noin 600 kpl.

Anneli Hell, talousjohtaja

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 2 Hallinto. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston vakituista henkilöstöä on seurakunnassa yksi: hautaus-toimen päällikkö 20 %, joka toimii talousjohtajan alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 9 henkilöä 1–6 kk työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-84 012,86	-88 997,16	-99 095,16
Eläkekulut	-17 831,96	-18 891,76	-20 906,62
Muut henkilösivukulut	-2 253,53	-2 023,13	-2 478,88
YHTEENSÄ	-104 098,35	-109 912,05	-122 480,66
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	0,00	0,00	-128,26
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0,00	0,00	-47,71
YHTEENSÄ	0,00	0,00	-175,97

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden valvontaa, kts. seurakuntatalouden toimintakertomus kohta 7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Sääksmäen seurakunnan Hautainhoitorahaston tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -7.794,94 euroa.

Tilikauden alijäämä -7.794,94 euroa.

Tilikauden 2025 alijäämä siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

Hautainhoitorahastolla oli vuonna 2025 1094 hoitosopimusta, joista 1010 oli yhden kesän sopimuksia. Uuden haudanhoitosopimuksen voi tehdä joko yhdeksi vuodeksi (kesäkukka hoito) tai viideksi vuodeksi (perenna hoito) kerrallaan. Hoitohinnasto ja sopimusehdot ovat nähtävillä seurakunnan nettisivuilla.

Hoitohautojen määrät 2025:

	pitkä kesähoito (20–50 v)	kesähoito (1 v)	perenna hoito (5 v)	ainaishoito	yhteensä
Valkeakosken hautausmaa	1 (1)	583 (567)	10 (6)	-	594 (574)
Sääksmäen hautausmaa	4 (4)	400 (391)	19 (12)	56 (56)	479 (463)
Metsäkansan hautausmaa	-	27 (25)	-	-	27 (25)
Hautausmaat yhteensä	5 (5)	1010 (983)	29 (18)	56 (56)	1094 (1062)

Haudanhoitorahaston sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Hoitotapoja muokataan kestävästä kehitystä tukeväksi luopumalla kertakäyttökasveista. Valmistellaan kanervaistutuksista luopumista hoitosopimushaudoilla vuodesta 2026 alkaen mm. tiedottamalla.

Mittari: Kanervahoitojen päättymisestä tiedotettu hoidon tilaajia ja uusista v. 2026 tarjouksista poistettu kanervat.

Tavoitteen toteutuminen: Kanervat poistettiin valikoimasta hautainhoitorahaston hinnaston vahvistamisen yhteydessä 2026 tammikuussa. Alkuvuodesta lähetettäviin hoitotarjouksiin on liitetty tiedote, että kanervia ei enää ole saatavilla uusiin haudanhoitosopimuksiin.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	116 133,00	116 133,00	125 739,95	-9 606,95	108,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-144 412,56	-144 412,56	-132 119,82	-12 292,74	91,5
Toimintakate 1	-28 279,56	-28 279,56	-6 379,87	-21 899,69	22,6
Toimintakate 2	-28 279,56	-28 279,56	-6 379,87	-21 899,69	22,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28 279,56	-28 279,56	-6 379,87	-21 899,69	22,6

III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	125 739,95	110 561,79
Maksutuotot	113 775,85	110 561,79
Muut toimintatuotot	11 964,10	0,00
Toimintakulut	-132 119,82	-138 289,01
Henkilöstökulut	-104 098,35	-109 912,05
Palkat ja palkkiot	-84 012,86	-88 997,16
Henkilösivukulut	-20 085,49	-20 914,89
Palvelujen ostot	-4 652,28	-4 465,54
Vuokrakulut	-784,79	0,00
Aineet ja tarvikkeet	-22 584,40	-23 911,42
Ostot tilikauden aikana	-22 584,40	-23 911,42
TOIMINTAKATE	-6 379,87	-27 727,22
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 415,07	9 584,05
Korkotuotot	0,00	5 914,10
Muut rahoitustuotot	910,60	3 475,11
Arvonalentumiset sijoituksista	-2 325,67	-3 581,49
Arvonalentumisten palautukset	0,00	2 576,33
Muut rahoituskulut	0,00	1 200,00
VUOSIKATE	-7 794,94	-18 143,17
TILIKAUDEN TULOS	-7 794,94	-18 143,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 794,94	-18 143,17

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	-7 794,94	-18 143,17
Vuosikate	-7 794,94	-18 143,17
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-7 794,94	-18 143,17
Muut maksuvalmiuden muutokset	-12 378,19	-17 765,45
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-414,09	-17 765,45
Muut muutokset	-11 964,10	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-12 378,19	-17 765,45
Rahavarojen muutos	-20 173,13	-35 908,62
Rahavarojen muutos (tase)	-20 173,13	-35 908,62

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	-20 173,13	-35 908,62
Rahavarat kauden lopussa	245 100,78	265 273,91
Rahavarat kauden alussa	265 273,91	301 182,53

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	245 100,78	265 273,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT	245 100,78	265 273,91
Rahoitusarvopaperit	80 061,55	81 476,62
Osakkeet ja osuudet	80 061,55	81 476,62
Rahat ja pankkisaamiset	165 039,23	183 797,29
VASTATTAVAA	245 100,78	265 273,91
OMA PÄÄOMA	232 677,45	252 436,49
Ainaishoitotosopimusten pääomat	16 475,71	28 439,81
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	223 996,68	242 139,85
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 794,94	-18 143,17
VIERAS PÄÄOMA	12 423,33	12 837,42
Pitkäaikainen vieras pääoma	4 879,20	4 036,09
Saadut ennakot	4 879,20	4 036,09
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 544,13	8 801,33
Saadut ennakot	2 058,09	1 618,05
Muut velat	1 718,16	3 514,02
Siirtovelat	3 767,88	3 669,26

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Kirjanpidossa noudatetaan suoriteperustetta. Hautainhoitorahaston ostolaskut maksetaan tilikauden aikana seurakunnan päättililtä omaa kustannuspaikkaa ja segmenttiä käyttäen. Näin taseeseen syntyy seurakunnan ja hautainhoitorahaston välinen segmenttiero, joka tarkoittaa hautainhoitorahaston velkaa seurakunnalle. Syntynyt segmenttiero tasataan maksamalla erotusvelka hautainhoitorahaston tililtä seurakunnan tilille kuukausittain.

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2025

Haudanhoitotilanne 31.12.2025 Jäljellä olevat haudanhoitosopimukset

Pitkät sopimukset 20-50v jäljellä	kpl	hoitovuosia yhteensä	pääoma 1.1. +lisäykset 2025	Jaksotus	Pääoma 31.12.2025
1 vuotta	1	1			
3 vuotta	2	6			
6 vuotta	1	6			
8 vuotta	1	8	1 459,29	252,89	1 206,40
	5	21		239000:	1 206,40

5v. hoitosopimukset

jäljellä

2 v (2023-2027)	14	28	1 760,80		
			siirto lyhytaikaisiin->	880,4	880,40
3 v (2024-2028)	4	12	816,00		
			siirto lyhytaikaisiin->	272,00	544,00
4 v (2025-2029)	11	44	3264	652,80	
			siirto lyhytaikaisiin->	652,80	1958,40
	29			239000:	3 382,80

Lisäksi maksettu etukäteen 1 2026 alkava 5v hoitosopimus (290 e). 239000: 290,00

239000 yhteensä: 4 879,20

2025 hoidetut kesähoidot	1010
2025 hoidetut pitkät sopimukset	34
2025 hoidetut ainaissopimukset	56
	1100

Ainaishoidot

Seurakunnalla on ainaishoitosopimuksia 56 kpl. Hoitoaika yhtä hautaa kohti on n. 2 h/ hoitokausi. Yhden haudan hoitokulut 2025: keskituntipalkka 15,34 e x 2 h= 30,68 e. Ainaishoitohautojen hoitokulut yhteensä 2025: 30,68 x 56 kpl= 1 718,08 e

Ainaishoitosopimuksia vastaavista pääomista on kirjattu Kirkkohallituksen ohjeistuksella 31.12.2025 takautuvasti vuosien 2018-2024 ainaishoitokulut, jolloin ainaishoitosopimusten pääoma ennen vuoden 2025 kulujen kirjausta on 18 193,79 e. Vuoden 2025 ainaishoitokulujen kirjauksen jälkeen ainaishoitosopimusten pääoma on 16.475,71 e.

(Liitetietotosite 15)

Sijoitukset

	Hankinta-avo	Markkina-arvo	Muutos
Yhdistelmä- ja muut rahastot			
UB Smart A HHR	43 055,82	49 344,64	6 288,82
UB Suomi Kiinteistöt A HHR	42 912,89	37 005,73	-5 907,16
Sijoitukset yhteensä	85 968,71	86 350,37	381,66

(Liitetietotosite 16)

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä ylikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä 2025	1044	kpl
Haudanhoitokulu	130.401,74	eur
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	124,91	eur
Jäljellä olevat sopimusvuodet	105	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	13.115,55	eur
sopimuksia vastaava pääoma	228.625,07	eur
Ylikatteisuus	215.509,52	eur

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2025

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2025			16.475,71
Ainaishoitosopimuksia yhteensä			56
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä			294,21
Haudanhoitokulu vuonna 2025			30,68
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa		vuotta	9,60

V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖS- MERKINTÄ

Valkeakoskella 19.3.2026

Sääksmäen seurakunnan kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvoston pj.
Ari Rantavaara

Kirkkoneuvoston varapj
Antti Selkee

Erkki Eteläniemi

Minna Horelli

Ari-Petteri Tynskä

Ulla Karppila

Sari Veuro

Sirkka-Liisa Jaakkola

Olli Paasio

talousjohtaja
Anneli Hell

Tilinpäätösmerkintä:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Sähköisen allekirjoituksen päivänä

~~Valkeakoskella 18.3.2026~~

BDO Audiator Oy tilintarkastusyhteisö

Vesa Keso, JHT

VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista 2025

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Seurakunnan muistiotositeliitteet ajalta 1.1. – 30.4.2025 säilytetään kirjallisesti tositemapissa. 1.5.2025 alkaen muistiotositeliitteet säilytetään sähköisesti Kipan järjestelmässä.

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitolittyminen	01
AF	Poistokirjaukset	03
DP	Perintätoim. suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DR	Asiakkaat - lasku	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosa	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000310
01	10000000	1002935
14	14000000	14000956
15	15000000	15002145
18	18000000	18000618
19	19000000	19002303
03	30000000	30000023

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.
Palkkatietoja koskevat asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilin-päätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 68 pages before this page

Dokumentet inneholder 68 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 68 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 68 sider før denne side

Detta dokument innehåller 68 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende