

Kauhavan seurakunnan 2026 talousarvio, toiminta- ja talous- suunnitelma 2026-2028



Kauhavan seurakunta

KAUHAVAN SEURAKUNNAN VUODEN 2026 TOIMINTASUUNNITELMA SEKÄ VUOSIEN 2026-2028 PAINOPISTEALUEET

Talousarvion yleisperustelut

Seurakunnan perinteiseen itseymmärrykseen kuuluu missio ilmaista ja kokea yhdessä sanomaa kolmiyh-teisestä Jumalasta. Luterilainen kristillisyys perustuu Raamattuun ja tunnustuskirjoihin. Niiden näkökul-masta ihminen on Jumalan luoma, rakastama, armahtama ja pelastama. Tästä jakamattomasta arvosta Ju-malan kuviksi luotuina kumpuaa kristittyjen yhteys, joka perustuu armoon, toivoon ja lähimmäisenrak-kauteen.

Seurakunnan hengellisyydessä keskeisellä sijalla on nöyrä tavoite julistaa Jumalan sanaa ja toimittaa sak-ramentteja. Julistus, sakramentit ja lähimmäisenrakkaus vaikuttavat Pyhässä Hengessä synnyttäen ja yllä-pitäen uskoa. Eriytetympin ajateltuna Sanan esillä pitäminen sisältää ainakin kristillistä kasvatusta, hen-gellistä puhetta, rukousta ja musiikkia. Sanan julistusta on erottamattomasti myös kristillisestä elämän-katsomuksesta kumpuava lähimmäisen palveleminen. Seurakunnan missioon kuuluu näkemys yhtei-söstä, joka palvelee jäseniään monipuolisesti. Siten toimimalla seurakunnan erilaiset jäsenet voivat löytää hengellistä kotoisuutta. Uskontunnustuksen mainitsema pyhien yhteys voi toteutua. Tärkeää on, että seurakunta voi olla yhteinen hengellinen koti.

Työalakohtainen tavoiteanalyysi ei ole yleisperustelujen kannalta tarkoituksenmukaisin lähestymistapa. Kaikkien työalojen toiminta on seurakunnan mission kannalta luonnollisesti vaikuttava ja merkittävää. Seurakunnallisen toiminnan tavoitteiden asettelu toimintavuodelle 2025 korostaa joitakin seikkoja.

- 1) Ensimmäinen erottuva seikka on lisääntynyt kristinuskon perusasioiden opettamisen tarve. Tä-män taustalla on todennäköisesti kaksi asiaa. Kodeissa ja kouluissa kristillinen kasvatusta on jo pit-kään ohentunut. Toiseksi kristittyinä eläminen alkaa monien kohdalla olla jo kiehtovaa vastakult-tuuria. Näin ollen seurakunnan toiminnassa tarvitaan lisää toimintoja, jotka tukevat kristityn identiteetin muodostamisessa ja tarjoavat sielunhoidollista tukea.
- 2) Toinen huomionarvoinen painopiste on varhaiskasvatusta kysynnän kasvu. Perhekeskeistä osallistumista on aiempaa enemmän, joten varhaiskasvatusta lisääminen osana perhetyötä on tosiasiaa jo käynnistynyt.
- 3) Kolmas painopiste diakoniatyön kehittämishanke. Sen keskeinen kysymys on diakoniatyön sisäl-lön ja siihen kohdistuvien odotusten arviointi. Tarvetta on myös sanoittaa ja järjestellä tehtäviä uudelleen tarkoituksenmukaisimpaan malliin, koska neljä viidestä diakoniatyöntekijästä on vaih-tunut pienen ajan sisällä.

Hallinnon toiminnan kannalta ensivuonna polttopisteessä on todennäköisesti Kauhavan kirkkoremontti. Valituksen takia aikataulu on hieman viivästynyt. Todennäköisesti suunnitelmat ja kustannusarviot val-mistuvat kesään 2026 mennessä.

"Suo ilo, voima, ymmärrys. Sinulle olkoon ylistys armosi suuren tähden." (vk 543:1)
Jyrki Jormakka

Talousarvion valmistelun perusteet 2026

Talouden nykytila

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava.

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

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä. Vertailun vuoksi euroalueella inflaation oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat 2.9.2025), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 (VM, 16.6.2025). Suomen pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. Näin ollen inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

Bruttokansantuote

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

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

Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. (Tilastokeskus, 26.8.2024)

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi toisella vuosineljännekselle edellisvuoteen verrattuna 2,8 %, joka on merkittävästi inflaatiota korkeampi nousu (Tilastokeskus 29.8.2025). Näin ollen palkansaajien reaaliensiot ja täten ostovoima kasvoivat merkittävästi. Yksityinen kulutus ei kuitenkaan ostovoiman paranemisesta huolimatta elpynyt olennaisesti, vaan säästämisaste vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä nousi edellisvuoden 2,1 prosentista tämän vuoden 4,5 prosenttiin (Tilastokeskus 18.6.2025).

Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessaan valtiovarainministeriö (VM, 22.09.25) ennustaa työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025 ja laskevan sitten 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli valtiovarainministeriön ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen.

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

Seurakuntien jäsenmäärä

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 prosenttia (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040.

Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on tilannut vielä tänä vuonna aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteet on kuitenkin jatkossa tarkoitus tehdä Kirkkohallituksessa. FCG:n laatiman verotuloennusteen toimitus on viivästynyt talouden epäselvän tilanteen, valtioneuvoston budjettiriihen aikataulun sekä näistä johtuvan uskottavien ennusteissa tarvittavien pohjatietojen puutteen vuoksi. Kirkkohallitus on tilannut keväällä 2025 FCG:ltä verotuloennusteen, jonka lukuja voi käyttää talousarvioiden laadinnassa uusimpien tietojen puuttuessa. Verotuloennuste on tallennettu Sakastiin. Verotuloennuste ei ole inflaatiokorjattu, kuten se ei aiempinaakaan vuosina ole ollut.

Kirkollisverotuloennusteesta on valmisteilla uusi versio, joka julkaistaan Sakastissa heti sen valmistuttua. Ennusteessa hyödynnetään VM:n uutta syksyn talousennustetta (VM, 22.09.25), joka ennakoii kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edellisvuoteen olisi noin 2 prosenttia.

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljonnalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla

(+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

Hallitus päätti kevään kehysriihessä leikata evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027. Vuoden 2026 talousarvioesitys on hyväksytty valtioneuvostossa 22.9.2025 ja annettu tuolloin eduskunnalle. Tällöin esitys on myös julkaistu Valtion talousarvioesitykset -palvelussa, ja momenttikohtaiset yksityiskohdat ovat saatavilla.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että vuonna 2026 valtion Kirkon keskusrahastolle makсамasta 96 041 000 euron rahoituksesta:

a. 42 580 450 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti ja

b. 42 580 450 euroa jaetaan seurakunnille siten, että 14 903 157 euroa jaetaan seurakuntataloutta vastaavan kunnan/kuntien vuoden aikana kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, 14 903 157 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella haudattujen määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, 6 387 068 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella olevien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kulttuuriperintökohteiden määrän mukaan muodostetun kulttuuriperintöindeksin perusteella (kulttuuriperintöindeksissä suojeltujen kirkkojen painoarvo on 1,0, siunauskappeleiden 0,8, kellotapulien 0,3, ja hautakappeleiden 0,1) ja 6 387 068 euroa jaetaan euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti.

c. 8 312 700 euroa käytetään seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 8 100 700 euroa, Basis-kulttuuriperintö- ja kiinteistöhallintajärjestelmään 142 000 euroa, Petäjäveden vanhalle kirkolle 50 000 euroa ja restauroinnin-täydennyskoulutusohjelman toteuttamiseen yhteistyössä Oulun yliopiston kanssa 20 000 euroa,

d. 2 567 400 euroa käytetään Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys) Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2024 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2024 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Veronsaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2024 tietoja (päivitetty 8.9.2025), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuun alkupuolella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2024 kirkollisveroprosentilla.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Alustavat seurakuntatalouskohtaiset vuoden 2026 verotuskustannukset on julkaistu veronsaajien sivustolla (taulukko N492). Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 14,9 milj. euroa vuonna 2024. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2028 saakka. Sopimuskausi on 36 kuukautta.

Vuoden 2026 palkan tarkistukset löydät Kirkon työmarkkinailaitoksen yleiskirjeestä 1/2025.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2025.

Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut Työnantajan sairausvakuutusmaksu vuodelle 2026 on vielä vahvistamatta ja se vahvistetaan lokakuussa. EK:n arvion (EK 8.9.2025) mukaan työnantajan sairausvakuutusmaksua oltaisiin korottamassa 0,02 prosenttiyksikköä 1,87 prosentista 1,89 prosenttiin.

Työnantajan työttömyysvakuutusmaksua esitetään korotettavaksi vuodelle 2026 (STM, 22.9.2025). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousisi 0,20 prosentista 0,31 prosenttiin palkasta palkkasummarajaan 2 509 500 euroa asti. Sen ylittävältä osalta työttömyysvakuutusmaksu olisi 1,23 prosenttia palkasta.

Rakennusten ylläpitokustannukset

Tilastokeskuksen mukaan (13.06.2025) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 0,7 % vuoden 2024 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat veden ja jäteveden sekä jätehuollon kustannukset, 6,4 %. Sähkön kustannukset laskivat 13,1 %. Rakennustyyppikohtaisesti eniten nousivat asuinrakennusten ylläpitokustannukset.

Toisen vuosineljänneksen tiedot julkaistaan syyskuun aikana tilastokeskuksen sivuilla.

Talousarvioavustusten tilittämisistä lähetysjärjestöille

Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärärahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu <https://evl.fi/plus/hallinto-ja-talous/tilastot-ja-asiakirjat/kirkon-lahetystyon-ja-kansainvalisen-avustustoiminnan-tilastot/>

Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Tarkempia tietoja avustuksista ja niiden hakuohjeet löytyvät Sakastista: Hallinto ja talous – Keskusrahasto – Avustusjärjestelmä.

Huomioon otettaviksi valmistelussa

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

Hautaus-toimen maksut voidaan laskennallisesti kattaa valtion rahoituksella ja maksutuotoilla siten, että maksujen tuotot kattavat hautaus-toimen kustannuksista puolet. Lisää tietoa saat 3.9.2025 pidetyn webinaarin materiaalista sekä Sakastin sivustolta Hautaus-toimi. Hautaus-toimeen tulee kohdentaa kaikki sinne kuuluvat kustannukset (yleiskirje 14/2024). Hautaus-toimitorahaston kuluksi tulee oikaista se osuus, joka aiheutuu hautaus-toimitorahaston toiminnasta.

Basis -järjestelmän tietojen täydellisyys ja oikeellisuus on seurakunnan edun mukaista. Valtion rahoituksen ja koperusteet, avustukset kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon, laskennallisina raportoivat kulttuuriperintökustannukset sekä hiilineutraalisuustavoitteiden toteutumisen seuranta pohjautuvat kaikki Basis -järjestelmän Kohde- ja esinerekisterin tietoihin seurakuntien rakennuksista ja arvoesineistä. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunnalla kaikki tarvittavat kiinteistötiedot Basis -kiinteistöhallintajärjestelmässä.

Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2026 laaditaan talousarvio-ohjeen mukaisesti (yleiskirje 24/2022). Pienten seurakuntien tarpeisiin on laadittu Mallilan seurakunnan talousarviomalli, jota voi hyödyntää talousarvion laadinnassa. Ohje ja malli löytyvät Sakastista. Hyväksytty talousarvio tulee olla tallennettuna Kipan järjestelmään joulukuun loppuun mennessä. Talousarvio on julkinen asiakirja, joka julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina.

KAUHAVAN SEURAKUNTA

SITOVUUSTASO

Kirkkoneuvoston ehdotus talousarvion sitovuustasoksi

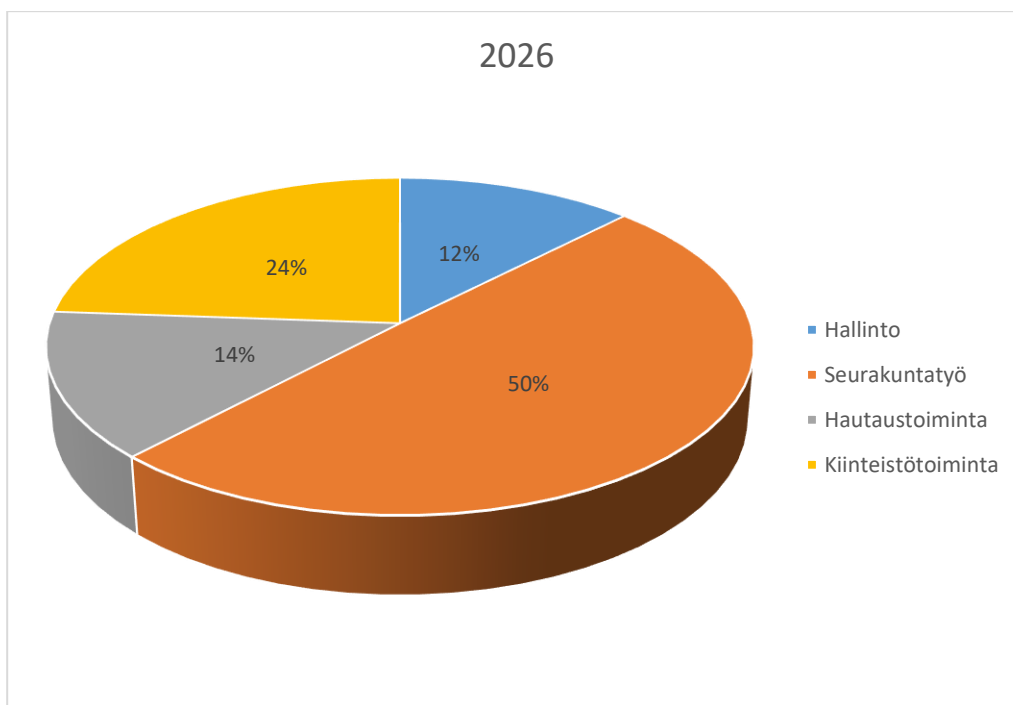
Kirkkovaltuusto päättää talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuustasosta. Sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen eikä enempää kuin niihin on osoitettu. **Talousarvio ei ole määrärahojen osalta velvoittava** eli talousarviossa oleva määräraha ei velvoita käyttämään sitä, eikä kenellekään synny sen perusteella mitään oikeuksia seurakuntaan nähden.

Määrärahan sitovuustaso voidaan määritellä myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate määritellään sitovaksi.

Pääluokat ja niistä vastuussa olevat viranhaltijat

- Yleishallinto vastuussa talousjohtaja
- Seurakunnallinen toiminta vastuussa kirkkoherra, työalajohtajat, työalasta vastaavat papit
- Hautatoimi vastuussa kiinteistöpäällikkö
- Kiinteistötoimi vastuussa kiinteistöpäällikkö

Toimintakulujen jako (käyttötalous) vuodelle 2026



Henkilöstökulujen osuus verotuloista on n. 50 %

Vakituisia työntekijöitä 1.1.2026 talossa 38 ja määräaikaisia 2 henkilöä.

Henkilökunnan koulutusten koulutusvuorokausia ei ole laskettu.

Kauhavan seurakunnan talouden tasapainotustoimenpiteet

Seurakunnan talousarviossa tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden aikana. Perustellusta syystä tästä voidaan poiketa niin, että tasapaino on osoitettavissa enintään viiden vuoden aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan. Silloin otetaan huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä.

Tällä hetkellä seurakunnalla ei ole velvoitetta talouden tasapainottamiseen.

Lisähavaintoja budjetista

Budjetissa on paljon sellaisia tekijöitä, jotka voivat vaikuttaa sen toteutumiseen puoleen tai toiseen. Miten verotulot kehittyvät vuoden 2026 aikana. Myös toistuvilla sotatoimilla maailmassa on suuri vaikutus koko maailman talouteen ja sitä myötä myös Suomen talouden heilahteluihin.

Valtionvarainministeriön ennusteissa on todettu, että seurakunnan verotulot kasvaisivat. Näin tulisi tapahtumaan myös Kauhavan seurakunnan osalta. Nousua ennustettaisiin olevan n. 150 000 euroa. Myös laskentaperusteiden muututtua Kauhavan seurakunnan valtionrahoitus olisi kuitenkin kasvussa, vaikka valtionavun kokonaisrahamäärää pienennettiin.

1 HALLINTO

TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄ

Yleishallinto on seurakunnalliselle toiminnalle ja hautaustoimelle tuotettava tukitoimintojen kokonaisuus. Sen tehtävänä on huolehtia luottamushenkilöhallinnosta, tarkastustoimesta, talous- ja henkilöstöhallinnosta, tietohallinnosta, hautaustoimen hallinnosta ja kirkkoherranviraston palveluhenkisestä hoidosta noudattaen hallinnon läpinäkyvyyden periaatetta.

RESURSSIT

Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto:

kirkkoherra, talousjohtaja

Talous- ja henkilöstöhallinto

talousjohtaja 50 %, taloustoimiston toimistosihteeri 82 %

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

kirkkoherra 55 %, talousjohtaja 50 %, kirkkoherranviraston toimistosihteerit 40 %

PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2026-2028

- Henkilöstön riittävyyden ja työtehtävien tasapainottaminen
- talouden tarkkaa seurantaa

TOIMINTASUUNNITELMA JA TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 20265

- arkistointityön jatkaminen
- taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon järjestelmien tehokas käyttö
- talouden tarkkaa seurantaa
- kiinteistöjen tehokas ja taloudellinen käyttö

Pääluokka 1: Hallinto

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-16 924,81	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Maksutuotot	-340,00				
Tuet ja avustukset	-11 421,55	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Muut toimintatuotot	-5 163,26				
Toimintakulut	584 007,68	501 900,00	562 600,00	543 400,00	543 436,00
Henkilöstökulut	241 680,59	251 620,00	273 000,00	270 500,00	270 536,00
Palkat ja palkkiot	197 593,22	205 100,00	224 600,00	222 100,00	222 100,00
Henkilösivukulut	44 087,19	46 520,00	48 400,00	48 400,00	48 436,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,18				
Palvelujen ostot	224 218,91	229 680,00	267 250,00	250 950,00	250 950,00
Vuokratulut			700,00	700,00	700,00
Sisäiset vuokratulut	105 739,61				
Aineet ja tarvikkeet	11 162,07	15 700,00	17 750,00	17 350,00	17 350,00
Ostot tilikauden aikana	11 162,07	15 700,00	17 750,00	17 350,00	17 350,00
Muut toimintakulut	1 206,50	4 900,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
TOIMINTAKATE	567 082,87	481 900,00	542 600,00	523 400,00	523 436,00
Rahoitustuotot- ja kulut	980,78				
Sisäiset korkokulut	980,78				
VUOSIKATE	568 063,65	481 900,00	542 600,00	523 400,00	523 436,00
Poistot ja arvonalentumiset	16 007,58	16 007,00	10 233,00	10 233,00	10 233,00
Suunnitelman mukaiset poistot	16 007,58	16 007,00	10 233,00	10 233,00	10 233,00
Sisäiset vyörytyserät	-494 688,62				
TILIKAUDEN TULOS	89 382,61	497 907,00	552 833,00	533 633,00	533 669,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	89 382,61	497 907,00	552 833,00	533 633,00	533 669,00

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

TEHTÄVÄ

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on vahvistaa kasteessa alkanutta uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan Sanan ja ehtoollisen sakramentin kautta.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa seurakunnan alueella. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Jumalanpalveluksissa on yhteistyökumppaneita joka alueella.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Jumalanpalveluselämä on eri ikäryhmät tavoittavaa, hoitavaa, voimaannuttavaa ja monimuotoista.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Jumalanpalvelus kohtaamispaikana.	Säännölliset kirkkokahvit. Rukouspalvelumahdollisuuden tarjoaminen osana kaikkia jumalanpalveluksia.	
Laadukkaasti toteutetut jumalanpalvelukset.	Vuorotteluperiaate: Alahärmä+Ylihärmä, Evijärvi+Kortesjärvi, Kauhava sekä sykemessut ympärivuotisesti. Tätä täydentäisivät rukoushetket ja muu sen luonteinen liturgisesti vähäeleisempi toiminta.	
Seurakuntalaisten palvelumahdollisuuksien lisääminen.	Osan jumalanpalveluksista toteuttaminen rukoushetki -tyyppisinä kokoontumisina, joissa vastuutehtäviin voidaan valtuuttaa laajemmin.	

HAUTAAN SIUNAAMINEN

TEHTÄVÄ

Hautaamisiunaamisessa korostuu surevien läsnä oleva kohtaaminen lohduttaen sovituksen ja ylösnousemuksen sanalla.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa ja siunauskappeli, kahdeksan hautausmaata. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Kirkkoherranvirastossa yksi henkilö palvelee omaisten vastaanottajana ja hautajaisjärjestelyjen alulle saattamisessa.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Laadukas läsnäolo omaisten rinnalla.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Läsnäolo ja kiireettömyys siunaus- ja muistotilaisuuksissa.	Hautausvuorojen joustava liikuttaminen alueiden välillä. Hautausvuorojen tasaaminen.	
Hautajaistarjonnan mitoittaminen käytössä olevaan kapasiteettiin.	Erityisesti talviaikaan tarjotaan vain yhtä siunaustilaisuutta viikonlopulle Kortesjärvellä ja Ylihärmässä.	
Omaisten rinnalla kulkeva ja myötäelävä seurakunta.	Hautajaisten jälkeinen yhteydenotto vainajan läheisiin. Sururyhmämahdollisuuden tarjoaminen osana luopumisen käsittelyä.	

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

TEHTÄVÄ

Ihmisten kohtaaminen ja palveleminen evankeliumin sanalla kaste- ja avioliittoon vihkimisen toimituksissa.

RESURSSIT

Viisi kirkkoa. Seitsemän pappia, neljä kanttoria, viisi seurakuntamestaria. Kirkkoherranviraston työntekijä jakaa kaste- ja vihkivuoroja. Kanttorien vihkivuorot jakaa johtava kanttori.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Ihmisten laadukas kohtaaminen siunauksellisen ja onnistuneen juhlan varmistamiseksi.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Aikuisriippikoulun ja -konfirmaation yhtenäinen ja laadukas tarjoaminen.	Keväällä Alfa-kurssi täydennettynä sakramentti- ja muulla kristinopin opetuksella. Syksyllä Uskon aakkoset -opetuspaketti.	
Kasteen merkityksen painottaminen.	Kastekeskustelun ja kastetoimituksen yhteydessä tuodaan esille kasteen luonne Jumalan lapseksi tulemisena.	
Kodin siunaamismahdollisuuden markkinoiminen.	Kodinsiunaamisen tarjoaminen erikseen tai osana muuta kotona tapahtuvaa kirkollista toimitusta. Opetus tilan siunaamisen merkityksestä.	

AIKUISTYÖ

TEHTÄVÄ

Nuorten aikuisten ja työikäisten rohkaiseminen elämään Kristuksen seuraajina ja oman paikan löytämiseen seurakunnassa.

RESURSSIT

Yhden nuorisotyönohjaajan työpanoksesta 60 prosenttia on kohdennettu aikuistyön kehittämiseen. Muut työntekijät tekevät osana omaa työkuvaansa. Runsaslukuinen joukko vastuukantajia. Seurakunnan tilat. Ulkopuoliset tilat ja toimintaympäristöt. Yhteistyökuviot: muut paikkakunnan seurakunnat ja kristilliset järjestöt, oman seurakunnan toiset työalat.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Yhteisöllisyyden vahvistaminen ja kutsuminen mielekkääseen osallisuuteen ja palvelemaan lahjoillaan.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Jumalan sanan ja armon tuominen osaksi ihmisten arjen haasteita.	Alfa-kurssit. Alfa-kurssin jälkeinen Beta-ryhmä. Rukousretriitti ja raamatutuopetusta.	
Syke-yhteisö koko perheen yhteisenä paikkana.	Raamattuetsivät lapsille. Aikuiset ja lapset palvelemissa lahjoillaan. Yhteistyö perhe- ja lähetystyön kanssa. Varustamo-koulutuspäivät.	
Työikäisten tavoittaminen ja rohkaiseminen.	Armolahjakoulutus. Naistenillat, -aamut ja -leirit. Miestenillat. Parisuhdetyön jatkaminen ja kehittäminen. Hetki -kohtaamispaikka.	
Kristittyjen yhteisen rukouselämän syventäminen.	Kuukausittaiset työntekijöiden ja vastuunkantajien aamurukouskokoontumiset. Yhteiskristillisten naisteniltojen 25-vuotisjuhla. Rukouksen voima -rukousillat oman paikkakunnan ja Suomen puolesta kahdesti kuukaudessa kiertäen eri alueilla ja seurakunnissa.	

MUU SEURAKUNTATYÖ

TEHTÄVÄ

Muu seurakuntatyö käsittää tavoittavan työn, yhteydenpidon lähinnä hengellisiin yhteistyötahoihin sekä ne toimintamuodot, jotka eivät suoranaisesti asetu muiden seurakunnan työalojen vastuulle.

RESURSSIT

Kaikki seurakunnan työntekijät osaltaan ja suuri joukko vapaaehtoisia. Seurakunnan ja muiden yhteistyötahojen toimitilat.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Yhteinen rukous kaupungin, sen eri toimijoiden ja asukkaiden puolesta. Tämä käsittää sekä Kauhavan että Evijärven.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kristittyjen yhteisen tavoittavan työn kehittäminen.	Kid's Action -illat. Yhteiskristilliset naisten- ja miestenillat. Saapastyyppinen jalkautuva työ.	
Kristittyjen yhteisen rukouselämän syventäminen.	Rukouksen voima -rukousillat oman paikkakunnan ja Suomen kiertäen eri alueilla ja seurakunnissa.	
Raamatun tuntemuksen edistäminen kaikessa toiminnassa.	Raamattupiirinomaisen toiminnan lisääminen myös muun toiminnan sisällä. Varustava raamattuviikonloppu. Sana tutuksi -raamattukahvila.	

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

TEHTÄVÄ

Ihmisten kohtaaminen ja palveleminen hartaushetkien, seurojen, tempausten, evankelioinnin ja muun monimuotoisen toiminnan kautta.

RESURSSIT

Hengelliset työntekijät. Yhteistyökumppanit: herätysliikkeet, järjestöt, muut seurakunnat, laitokset, kyläkunnat.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Kaikenikäisten tavoittaminen evankeliumin ydinsanomalla erilaisten tapahtumien ja tilaisuuksien puitteissa.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kristillisen toivon ja tulevaisuuden sanoman esillä pitäminen paikkakunnalla.	Hartaudet laitoksissa kaikilla alueilla kerran kuukaudessa. Yhteistyö herätysliikkeiden ja paikkakunnan muiden seurakuntien kanssa seurojen, rukousiltojen ja muiden tapahtumien puitteissa.	
Seurakunnan profiloituminen nimienomaan hengellisenä toimijana.	Seurakunta lähtee mukaan erilaisiin yhteistyökuvioiden, mutta pitäytyen ydintehtävässään	
Uusien yhteistyökuvioiden etsiminen, käynnistäminen ja kehittäminen.	Hartauksien ja muun hengellisen tarjonnan järjestäminen Härmän Kylpylässä yhteistyön päätyttyä E-P Sairaalsielunhoidon kanssa.	

YHTEISKUNNALLINEN TYÖ

TEHTÄVÄ

Yhteiskunnallinen työ vaikuttaa kristilliseltä arvopohjalta niin paikallisen yhteisön kuin pienyhteisöjenkin toimintakulttuuriin.

RESURSSIT

Yhden diakoniatyöntekijän ja yhden papin erityisvastuualueena on yhteiskunnallisten yhteyksien luominen. Työntekijäedustus mukana erilaisissa työryhmissä. Kahden seurakunnan työntekijän päivystysvuorot kriisivalmiusryhmässä. Saattohoidon tukihenkilöt. Ruoka-apuvapaaehtoiset. Yhteistyöverkosto: Kaupunki, maahanmuuttotyöryhmä, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue, yritykset, SPR ja muut yhdistykset, yhteisöt, paikalliset ihmiset.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Yhteisön hyvinvoinnin parantaminen yhteisökasvatuksella ja esimerkiksi koulusaapastoinnalla.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Yrittäjien hyvinvoinnin tukeminen.	Maataloustuottajien ja turkistarhaajien tapaamisen järjestäminen.	
Yhteisöllisyyden vahvistaminen.	Työttömien säännöllinen aamupuuro Alahärmään. Työpajatoimintahankemahdollisuuksien selvittäminen. Maahanmuuttajien eläkeläistoiminnan kehittäminen.	
Ruoka-aputoiminta.	Ruokajaon tasapuolisuus. Koulu- ja ylioppilaskeskuksien ruokailun kehittäminen.	

SELUNHOITO

TEHTÄVÄ

Lähimmäisen auttaminen henkisissä ja hengellisissä kriiseissä kuunnellen, myötäeläen, rohkaisten ja rukoillen.

RESURSSIT

Seurakunnan kaikki työntekijät tekevät omalla paikallaan selunhoitotyötä eri muodoissa.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Läsnäolon ja tuen tarpeen nopea tunnistaminen arvaamattomasti muuttuvien tilanteiden keskellä sekä kuvan kirkastaminen ihmisten rinnalla kulkevasta seurakunnasta, jolla on tarjota tulevaisuus ja toivo Kristuksessa.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Lasten ja nuorten pahoinvoinnin ehkäiseminen ja lievittäminen tukea tarvitsevien tunnistamisella ja rohkaemisella.	Koulupäivystys- ja saapas -toiminta. Selunhoidollisen kohtaamisen lisääminen osana rippikoulukonaisuutta (esimerkiksi vanhempain vartit) Gospel-kahvila kohtaamisen paikkana.	
Kristillisen identiteetin ja itsetunnon sekä Jumala-suhteen vahvistaminen helposti lähestyttävissä ja arkisessa selunhoidollisessa prosessissa.	Esirukouspalvelijoiden rekrytointi ja kouluttaminen rukoilemaan erilaisten tilanteiden keskellä.	
Selunhoitotapahtumien tarjoaminen mahdollisuutena työstää oman elämän kipupisteitä sekä hiljentyä Jumalan läsnäolossa.	Selunhoidollinen retriitti -viikonloppu Palojärvellä keväällä ja syksyllä. Selunhoidollisten ryhmien käynnistäminen.	

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

TEHTÄVÄ

Kansainvälinen diakonia tuo esille kristityn vastuuta kaukaisista lähimmäisistä sanoin ja teoin Raamatun opetuksiin perustuen.

RESURSSIT

Seurakunnan työntekijät ja vapaaehtoiset osallistuvat omalla paikallaan ja omilla lahjoillaan tehtävän toteuttamiseen.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Yhteisen vastuun uudenlainen kirkastaminen ja uusien keinojen etsiminen maailman kasvavien haasteiden edessä.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Yhteisvastuukeräyksen ilmeen kirkastaminen.	Erityinen yhteisvastuun aloitus-tapahtuma. Konsertit. Monimuotoisen toiminnan ja uusien tavoittavien tempausten järjestäminen Yhteisvastuu-brändin alla.	
Ystävyyseurakuntien tarpeiden kartoittaminen sekä yhteistyön päivittäminen ja kehittäminen.	Molemminpuoliset vierailut pääasiassa vapaaehtoisvoimin. Evangeliumin työn taloudellinen tukeminen Viron yhteistyöseurakunnissa.	
Vainottujen kristittyjen tukeminen.	Open Doors ja Marttyyrien Ääni - järjestöjen edustajien vierailut. Rukoustopahtumat. Taloudellinen tukeminen kolehdein ja tempauksin.	

VIESTINTÄ

TEHTÄVÄ

Viestintä palvelee seurakuntalaisia, välittää kristillistä sanomaa, tukee seurakunnan tavoitteita ja rakentaa positiivista julkikuvaa.

RESURSSIT

Viestintäsihteeri, kirkkoherran työpanos, VALO-tiimi. Jokainen työntekijä omalta osaltaan vastuussa viestinnästä. Katrina-kalenteriohjelma, Lukkari-kotisivut sekä Adoben julkaisuohjelmat Seinäjoen IT-alueen alaisella lisenssillä. Komiat-lehti, Järvisseudun Sanomat, Lakeussanomat. Sosiaalisen median kanavat.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Kutsuminen yhteisön jäseneksi elämänlähtöisen viestinnän keinoin.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Elämänmakuisen ilmeen ja sisällön luominen (esimerkiksi seurakuntavaaleista -26 viestiminen).	Laajennetun tiimin näkemys ja asiantuntemus.	
Teknisessä "kehityksessä" mukana pysyminen.	Lukkari-sivuston salaisuuksien opettelu kaiken muun ohessa. Katrina-ilmoittautumis-toiminnon haltuunotto.	
Toivon näköalan esillä pitäminen ajan ilmiöiden keskellä.	Nettipappi-toiminnan käynnistäminen. Kirkkolaiva-lehti.	

MUSIIKKITYÖ

TEHTÄVÄ

Musiikkityön tehtävä on musiikin monipuolinen toteuttaminen jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja seurakunnan muussa toiminnassa Jumalan Sanan julistusta tukien.

RESURSSIT

Neljä kokoaikaista kanttoria, kesäkanttori ja sijaisia tarpeen mukaan. Viisi kirkkokuoroa, kaksi naiskuoroa, kolme veteraanikuoroa, kamarikuoro, houseband-yhtyeitä, yhteiskristillinen lasten Jippii-kuoro. Urut ja pianot: virityksestä huolehtiminen.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Viiden alueen musiikkitoiminnan hoitaminen neljän kanttorin voimin.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kanttoreiden työssäjaksaminen ja riittävä palautuminen.	Työ- ja vapaapäivien suunnittelu. Ruuhkapaikkoihin sijaisapua.	
Urkujen soittokuntoisuuden parantaminen.	Urkustrategian työstäminen. Kauhavan kirkon remontin yhteyteen molempien urkujen kunnostustyöt.	
Varataan tilaa uusien musiikki-ryhmien syntymiselle.	Koulujen virsikasvatusyhteistyö, kamarikuorotoiminta ja yhteiskristillinen musiikkiprojekti.	

LÄHETYSTYÖ

TEHTÄVÄ

Koko seurakunnan perusolemuksen kuuluvan lähetystyön ydintehtävänä on tuoda evankeliumin ilosanomaa esille lähellä ja kaukana.

RESURSSIT

Kokoaikainen lähetys sihteeri, joka lomittaa viestintäsihteeriä. Resurssia on vähennetty poistamalla 20-prosenttinen lähetysvastaavan työpanos diakoniatyön hyväksi. Lähetystyön toimintaryhmät kaikilla alueilla sekä muita vastuunkantajia. Kirpputorit Kauhavalla ja Ylihärmässä. Nimikkolähetit ja yhteistyö lähetysjärjestöjen kanssa.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Lähetystyö ja evankeliumin eteenpäin vieminen seurakunnan tapana hengittää.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Tiedon lisääminen lähetystyön kokonaisuudesta.	MAF-lähetyslentojärjestön lauluillat. Nimikkolähettiläiden vierailut seurakunnassa ja kouluilla. Biisi ja stoori -illat. Lähetyskahvikirkot. Lähetys osana Syke-yhteisöä.	
Työntekijäresurssien riittävyys varainhankintatapahtumissa.	Lähetyspapin roolin selkiyttäminen. Lähetystyön tehtävät diakoniatyöntekijällä. Yhteistyö aikuistyön kanssa.	
Uusien vastuunkantajien rekrytointi.	Henkilökohtainen kutsuminen. Toimintaryhmien täydentäminen.	

PÄIVÄKERHOTYÖ

TEHTÄVÄ

Päiväkerhon tarkoituksena on auttaa vanhempia kristillisessä kasvatuksessa sekä tukea lapsen kokonaisvaltaista kasvua ja kehitystä.

RESURSSIT

Neljä lastenohjaajaa 3,8 työntekijän panostuksella. Organisaatiouudistuksen myötä uusi kasvatustyön tiimi, jonka esimies hoitaa myös lapsityön esimiestehtävät. Päiväkerhotilat kaikilla alueilla, Evijärvellä välttävät. Yhteistyötahot: Päiväkodit, esikoulut ja MLL.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Päiväkerhotyön toiminta-alan kapeuduttua uusien rohkeiden avausten tekeminen perhelähtöisestä näkökulmasta.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Kerhotoiminnan uudistaminen.	Toimintaympäristö on muuttunut eskari-, viskari- ja päiväkotitoiminnan myötä. Tarvitaan uusia väyliä kristillisen kasvatustehtävän toteuttamiseksi. Lapsiparkki. Iltakerho. Teemailat. Työalarajat ylittävä.	
Kerhotoiminnan elvyttäminen Kortesjärvellä.	Yhteisöruokailu-perhekerkkotoiminnan kehittäminen. Ikärajat ylittävä toiminta.	
Yhteisöllisyyden vahvistaminen.	Kristillisen materiaalin tuottaminen perhepäivähoitajien käyttöön. Osallistuminen seurakunnan ulkopuolisen tahon järjestämään toimintaan kristillisestä näemyksestä käsin (MLL, Power Park ym.)	

RIPPIKOULUTYÖ

TEHTÄVÄ

Rippikoulutyö on uskosta kolmiyhteiseen Jumalaan nousevaa kasteopetusta, joka varustaa nuorta kasvamaan suhteessa itseensä, toisiin ihmisiin, luomakuntaan ja Luojaansa vastuullisena Jumalan edessä kaikissa elämänsä vaiheissa.

RESURSSIT

Pappien, nuorisotyönohjaajien ja kesätyöntekijöiden työpanos kymmenelle rippikouluryhmälle käsittäen viikonmittaisen leirijakson sekä seurakuntaan tutustumisia. Kanttoreiden, diakonien ja lähetyssehteerin työalansa esittely.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Mielekkään, turvallisen ja hengellisesti antoisan rippikoulukokemuksen turvaaminen kaikille.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Paikallisen rippikoulusuunnitelman sekä menettelytapojen päivittäminen.	Toimintaympäristön muuttumisen myötä rakennetaan koko seurakunnan yhteinen rippikoulusuunnitelma syksyksi 2026.	
Turvallisen ja onnistuneen rippikoulukokemuksen takaaminen.	Ryhmäkokojen pienentäminen erityisten haasteiden huomioimiseksi. Erilaisten laadukkaiden rippikoulumahdollisuuksien tarjoaminen. Ennakkotapaamisten huolellinen toteuttaminen leirikynnyksen madaltamiseksi.	
Jokaisen rippikoululaisen henkilökohtainen kohtaaminen huoltajineen.	Kaikki velvoitetaan osallistumaan ennen leirijaksoa vanhempainvartiin, jossa kartoitetaan nuoren erityiset tarpeet ja toiveet sekä täytetään ja allekirjoitetaan osallistujakortti.	

NUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Nuorisotyön tehtävänä on tukea nuoren kasvua kohti tasapanoista aikuisuutta ja oman paikan löytämistä osana seurakuntaa pitäen esillä uskon ja armon sanomaa.

RESURSSIT

Viisi nuorisotyönohjaajaa (koko nuorisotyön kokonaisresurssi on 4,4) tekee nuorisotyötä osana työnkuvaansa. Nuorten vaikuttajaryhmä. Yhteistyö muiden seurakuntien, yhdistysten ja julkisen sektorin kanssa. Seurakunnan omat tilat, koulujen tilat, maastot. Evijärven toimitilat ovat välttäviä työalojen toimintoihin.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Nuorten terveen hengellisyyden vahvistaminen muuttuneessa maailmassa.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Nuorten terveen hengellisyyden vahvistaminen muuttuneessa maailmassa.	Raamatunopetuksen ja harrastuselämän vahvistaminen toiminnan sisällä.	
Monipuolisen yhteistyön säilyttäminen koulun, eri seurakuntien ja muiden toimijoiden kanssa.	Aamunavaukset, kouluvierailut, koulukirkot, kirkkoesittely. Retkiyhteistyö. Harrastamisen Suomen mallin paikallistoteutuksessa mukana oleminen. Koulusaapastointi yhteistyössä koulujen kanssa. Ryhmäytyspäivät. Stipendimuistamiset uskonnon kirjoittaneille uusille ylioppilaille.	
Reagoiminen nuorten hengelliseen nälkään ja ajan ilmiöihin.	Ajankäytön resursointi ja keskittyminen rohkeasti siihen, mikä on seurakunnan tehtävän kannalta ydintä.	

VARHAISNUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Varhaisnuorisotyön tehtävänä on antaa kristillistä kasvatusta 7-13-vuotiaille tytöille ja pojille yhdessä perheiden kanssa kohdaten heitä yksilöinä ja ryhminä.

RESURSSIT

Viisi nuorisotyönohjaajaa (koko nuorisotyön kokonaisresurssi on 4,4) tekee varhaisnuorisotyötä osana työnsä kuvaansa. Isot ja kerhonohjaajat. Yhteistyö muiden seurakuntien, koulujen ja yhdistysten kanssa. Seurakunnan omat tilat, koulujen tilat, maastot. Evijärven toimitilat ovat välttämättä työalojen toimintoihin.

PAINOPISTEAJATUS 2026-28

Varhaisnuorten ja lasten hengellisyyden vahvistaminen muuttuneessa maailmassa.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Perheiden kohtaaminen.	Perheleirit ja perhepäivät. Perhekonsernit. Nuotio/teemaillat. Työalarajat ylittävä.	
Kouluyhteistyön ja partioyhteistyön säilyttäminen.	Aamunavaukset, kouluvierailut, tystys, koulukirkot, K12-toiminta, kirkkoesittelyt. Arkinen jalkautuminen varhaisnuorten elämän keskelle. Yhteydenpito kaikkiin viiteen lippukuntaan ja taloudellinen avustaminen. Yhteistyö viikkotoiminnassa ja tapahtumissa lippukuntien tarpeiden mukaan.	
Raamattuopetuksen sisällyttäminen ydinasiana kaikkeen toimintaan.	Raamattuetsivät. Raamisseikkailu. Kid's Action-illat. Varhaisnuorten kerhot.	
Kirkot tutuksi.	Kirkkoseikkailut.	

PERHETYÖ

TEHTÄVÄ

Raamatun sanan esillä pitäminen ja kristillisen kasvatuksen tukeminen kohtaamalla perheitä perhekerhojen, perhekirkkojen, tempausten ja tapahtumien välityksellä.

RESURSSIT

Neljä lastenohjaajaa 3,8 työntekijän panostuksella. Pappien, kanttoreiden, diakonia- ja nuorisotyöntekijöiden työpanos. Vapaaehtoiset pyhäkoulunohjaajat. Käypäiset toimitilat Evijärveä lukuun ottamatta. Yhteistyökumppanit: MLL, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen Kaksineuvoisen SoTe-keskus, Evankelinen Lähetisyhdistys.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Päiväkerhotyön toiminta-alan kapeuduttua uusien rohkeiden avausten tekeminen perhelähtöisestä näkökulmasta.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Monipuolinen ja osallistava toiminta.	Apukäsi-toiminta. Muskari. Yhteistyö muiden järjestävien tahojen kanssa.	
Perheiden kristillisen kasvatuksen tukeminen.	Perheille suunnatun leiritoiminnan kysyntä ja kiinnostus on huomattavasti kasvanut. Tähän vastaaminen on tärkeää. Perheleirit. Perhepäivät. Perhekonsertit. Puuhaa perheille -illat. Leirikeskuskapasiteetin kehittäminen.	
Perhetyö yhteisenä ja yhdistävänä asiana.	Perhekirkkojen markkinointi ja toteuttaminen ylisukupolvisena tapahtumana.	

DIAKONIATYÖ

TEHTÄVÄ

Diakonia on kristilliseen rakkauteen perustuvaa avun antamista erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei auteta muulla tavoin. Tässä näkyvät karitatiivinen, liturginen ja yhteiskunnallinen ulottuvuus.

RESURSSIT

Viisi diakonian virkaa. Yksi viranhaltijoista toimii työalajohtajana. Diakoniatyöntekijän vastaanottotila kaikissa kirkkopiireissä. Vapaaehtoisia ja vapaaehtoisryhmiä. Yhteistyöverkosto: lähiseurakunnat, kaupunki, hyvinvointialue, KELA, työllisyysalue Kymppi, oikeusaputoimisto, velkaneuvonta, kansalaisopisto, hankkeet, yritykset, kolmas sektori, eläkelaitokset.

PAINOISTEAJATUS 2026-28

Tuemme toivoa ihmisten elämässä. Kannustamme yhteiseen työhön ja vastuuseen. Muistutamme taivasten valtakunnasta ja sen äänestä.

TAVOITTEET	KEINOT	ARVIOINTI
Perustyöhön keskittyminen.	Varataan aikaa oman työn ja alueen hahmottamiseen (kohtaaminen, auttaminen, välineet, osaaaminen). Perehdyttäminen. Omasta hengellisyydestä ja jakamisesta huolehtiminen. Säännölliset tiimikokoukset.	
Työnjakokirjan uudistaminen.	Prosessityöskentely. Heikkojen signaalien aistiminen.	
Taloudellisen avun periaatteiden päivittäminen.	Tarkennetaan yhteisiä käytäntöjä taloudellisessa avustamisessa. Case-tarkastelu yhdessä tiimillä. Yhteiskunnallisten päätösten ja ilmiöiden seuraaminen ja näihin reagointi.	

PERHENEUVONTA

TEHTÄVÄ

Pääosin Etelä-Pohjanmaan perheasianneuvottelukeskuksen kautta tapahtuvaa alueen asukkaiden auttamista perheen, parisuhteen ja yksilön kysymyksissä ja elämän kriisitilanteissa.

RESURSSIT

Perheasiain neuvottelukeskuksessa työskentelee neljä kokoaikaista perheneuvojaa ja vastaanottosihteeri. Toimitilat Seinäjoen keskustassa sekä sivuvastaanotot maakuntakaupungeissa.

TOIMINTA-AJATUS 2026-28

Asiakastyön laadukas toteuttaminen, verkostoituminen, uusien toimintatapojen ja verkkoauttamisen kehittäminen. Verkkoauttamisen kehittäminen korostuu lähitulevaisuudessa.

Toimintasuunnitelman laatii Etelä-Pohjanmaan perheasiainneuvottelukeskuksen johtokunta.

SAIRAALASIELUNHOITO

TEHTÄVÄ

E-P:n sairaalasielunhoidon tehtävänä on kristillisen, kokonaisvaltaisen ihmiskäsityksen pohjalta nouseva ihmisen henkinen ja hengellinen auttaminen, erityisesti sairauden ja kuoleman uhan synnyttämissä elämänkriiseissä. Sairaalasielunhoito vakaumuksen mukaisena eksistentiaalisena tukena on osa ihmisen kokonaisvaltaista hoitamista ja kohtaamista erikoissairaanhoidon piirissä.

RESURSSIT

Papit huolehtivat sairaalasielunhoidosta hartauksien yhteydessä sekä erikseen paikalle kutsuttuina. Päivystävä pappi vastaa mahdollisiin tapaamispyyntöihin muiden pappien ollessa vapaalla. Sairaalapapit (4) kantavat päävastuun Seinäjoen keskussairaalassa olevien osalta.

TOIMINTA-AJATUS 2026-28

Toimintasuunnitelman laatii Etelä-Pohjanmaan sairaalasielunhoidon johtokunta.

1. Paikallisesti merkittävää on hahmottaa uudelleen yhteistyö Härmän Kuntokeskuksen kanssa, kun sairaalapapin tehtävä organisaation yhteydessä on päättynyt.
2. Toinen tärkeä asia on muotoilla uudelleen sielunhoidolliset ja ehtoolliskäynnit laitoksissa (ja myös kotona) ja tähän liittyvä päivystyskäytäntö, jotta kiireellinen yhteydenotto hoitolaitoksesta tai omaisen taholta on mahdollisimman yksinkertaista (yksi päivystysnumero, josta automaattinen kääntö päivystävälle papille).

PALVELEVA PUHELIN

TEHTÄVÄ

Palveleva Puhelin -palvelun tehtävänä on ihmisten henkinen, sosiaalinen ja hengellinen tukeminen tarjoamalla myötäelävää kuuntelua ja keskusteluapua puhelimitse asioiden.

RESURSSIT

Vapaaehtoiset tehtävään opastetut vapaaehtoiset ja Seinäjoen ja muiden seurakuntien työntekijät. Palvelusta vastaa Seinäjoen seurakunnan seurakuntapastori.

TOIMINTA-AJATUS 2026-28

Palvelevan puhelimen toiminnan ylläpidosta, jatkuvuudesta ja kehittämisestä vastaa Seinäjoen seurakunta. Kauhavan seurakunta tarjoaa vapaaehtoisia päivystäjiä sekä palkallisia työntekijöitä Palvelevan Puhelimen käyttöön sekä maksaa osuutensa toiminnan ylläpidosta. Näin palvelu on myös kauhavalaisten tarvitsijoiden käytettävissä.

Pääluokka 2: Seurakunnallinen toiminta

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-165 506,66	-106 710,00	-109 710,00	-109 710,00	-109 710,00
Korvaukset		-220,00	-220,00	-220,00	-220,00
Myyntituotot	-559,65	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot	-39 483,20	-35 750,00	-38 650,00	-38 650,00	-38 650,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-123 903,81	-60 700,00	-60 800,00	-60 800,00	-60 800,00
Tuet ja avustukset	-1 320,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
Muut toimintatuotot	-240,00	-240,00	-240,00	-240,00	-240,00
Toimintakulut	3 341 379,62	2 177 935,00	2 254 570,00	2 254 570,00	2 254 570,00
Henkilöstökulut	1 500 004,74	1 534 010,00	1 596 930,00	1 596 930,00	1 596 930,00
Palkat ja palkkiot	1 233 947,01	1 261 830,00	1 304 000,00	1 304 000,00	1 304 000,00
Henkilösivukulut	279 839,86	272 180,00	292 930,00	292 930,00	292 930,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-13 782,13				
Palvelujen ostot	253 512,28	261 590,00	263 240,00	263 240,00	263 240,00
Vuokrakulut			2 800,00	2 800,00	2 800,00
Sisäiset vuokrakulut	1 210 881,98				
Aineet ja tarvikkeet	98 043,32	130 210,00	134 360,00	134 360,00	134 360,00
Ostot tilikauden aikana	98 043,32	130 210,00	134 360,00	134 360,00	134 360,00
Annetut avustukset	246 997,81	251 355,00	256 490,00	256 490,00	256 490,00
Muut toimintakulut	31 939,49	770,00	750,00	750,00	750,00
TOIMINTAKATE	3 175 872,96	2 071 225,00	2 144 860,00	2 144 860,00	2 144 860,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-145,68				
Korkotuotot	-145,68				
VUOSIKATE	3 175 727,28	2 071 225,00	2 144 860,00	2 144 860,00	2 144 860,00
Sisäiset vyörytyserät	722 010,60				
TILIKAUDEN TULOS	3 897 737,88	2 071 225,00	2 144 860,00	2 144 860,00	2 144 860,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 897 737,88	2 071 225,00	2 144 860,00	2 144 860,00	2 144 860,00

Pääluokka 2: Seurakunnallinen toiminta työmuodot

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2024	Kuluvan v TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
1012010000	Jumalan-	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012010000	palvelus-	Toimintakulut (ulkoiset)	205 169,02	198 030,00	226 560,00	226 560,00	226 560,00
1012010000	elämä	Toimintakate 1 (ulkoinen)	205 169,02	198 030,00	226 560,00	226 560,00	226 560,00
1012010000		.					
1012010000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012010000		Toimintakulut (sisäiset)	126 276,47				
1012010000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	331 445,49	198 030,00	226 560,00	226 560,00	226 560,00
1012010000		.					
1012010000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012010000		Laskennalliset erät					
1012010000		Sisäiset korkokulut					
1012010000		Sisäiset vyörytyserät	74 818,44				
1012010000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	406 263,93	198 030,00	226 560,00	226 560,00	226 560,00
1012020000	Hautaan-	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012020000	siun.	Toimintakulut (ulkoiset)	141 513,71	139 650,00	160 750,00	160 750,00	160 750,00
1012020000	Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	141 513,71	139 650,00	160 750,00	160 750,00	160 750,00
1012020000		.					
1012020000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012020000		Toimintakulut (sisäiset)	166 902,12				
1012020000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	308 415,83	139 650,00	160 750,00	160 750,00	160 750,00
1012020000		.					
1012020000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012020000		Laskennalliset erät					
1012020000		Sisäiset korkokulut					
1012020000		Sisäiset vyörytyserät	66 449,79				
1012020000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	374 865,62	139 650,00	160 750,00	160 750,00	160 750,00
1012030000	Muut kir.	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012030000	toimituk- set	Toimintakulut (ulkoiset)	74 316,79	73 900,00	77 600,00	77 600,00	77 600,00
1012030000	Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	74 316,79	73 900,00	77 600,00	77 600,00	77 600,00
1012030000		.					
1012030000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012030000		Toimintakulut (sisäiset)	45 041,33				
1012030000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	119 358,12	73 900,00	77 600,00	77 600,00	77 600,00
1012030000		.					

1012030000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012030000		Laskennalliset erät					
1012030000		Sisäiset korkokulut					
1012030000		Sisäiset vyörytyserät	27 386,11				
1012030000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	146 744,23	73 900,00	77 600,00	77 600,00	77 600,00
1012040000	Aikuistyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 407,50	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
1012040000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	67 055,51	61 740,00	65 815,00	65 815,00	65 815,00
1012040000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	55 648,01	58 240,00	62 315,00	62 315,00	62 315,00
1012040000		.					
1012040000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012040000		Toimintakulut (sisäiset)	62 303,96				
1012040000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	117 951,97	58 240,00	62 315,00	62 315,00	62 315,00
1012040000		.					
1012040000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012040000		Laskennalliset erät					
1012040000		Sisäiset korkokulut					
1012040000		Sisäiset vyörytyserät	26 267,67				
1012040000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	144 219,64	58 240,00	62 315,00	62 315,00	62 315,00
1012050000	Muut seura-	Toimintatuotot (ulkoiset)	-309,00				
1012050000	kuntat.	Toimintakulut (ulkoiset)	52 553,58	55 600,00	55 600,00	55 600,00	55 600,00
1012050000	Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	52 244,58	55 600,00	55 600,00	55 600,00	55 600,00
1012050000		.					
1012050000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012050000		Toimintakulut (sisäiset)	66 646,61				
1012050000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	118 891,19	55 600,00	55 600,00	55 600,00	55 600,00
1012050000		.					
1012050000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012050000		Laskennalliset erät					
1012050000		Sisäiset korkokulut					
1012050000		Sisäiset vyörytyserät	25 609,30				
1012050000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	144 500,49	55 600,00	55 600,00	55 600,00	55 600,00
1012100000	Tiedotus	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012100000	ja	Toimintakulut (ulkoiset)	88 569,73	85 540,00	85 790,00	85 790,00	85 790,00
1012100000	viestintä	Toimintakate 1 (ulkoinen)	88 569,73	85 540,00	85 790,00	85 790,00	85 790,00
1012100000		.					
1012100000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012100000		Toimintakulut (sisäiset)	6 560,26				
1012100000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	95 129,99	85 540,00	85 790,00	85 790,00	85 790,00

1012100000		.					
1012100000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012100000		Laskennalliset erät					
1012100000		Sisäiset korkokulut					
1012100000		Sisäiset vyörytyserät	20 902,63				
1012100000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	116 032,62	85 540,00	85 790,00	85 790,00	85 790,00
1012200000	Musiikki	Toimintatuotot (ulkoiset)	-959,65	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
1012200000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	189 852,12	190 520,00	188 075,00	188 075,00	188 075,00
1012200000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	188 892,47	190 020,00	187 575,00	187 575,00	187 575,00
1012200000		.					
1012200000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012200000		Toimintakulut (sisäiset)	204 203,33				
1012200000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	393 095,80	190 020,00	187 575,00	187 575,00	187 575,00
1012200000		.					
1012200000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012200000		Laskennalliset erät					
1012200000		Sisäiset korkokulut					
1012200000		Sisäiset vyörytyserät	83 388,22				
1012200000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	476 484,02	190 020,00	187 575,00	187 575,00	187 575,00
1012310000	Päivä- kerho	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012310000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	116 186,58	115 100,00	114 040,00	114 040,00	114 040,00
1012310000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	116 186,58	115 100,00	114 040,00	114 040,00	114 040,00
1012310000		.					
1012310000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012310000		Toimintakulut (sisäiset)	123 802,08				
1012310000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	239 988,66	115 100,00	114 040,00	114 040,00	114 040,00
1012310000		.					
1012310000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012310000		Laskennalliset erät					
1012310000		Sisäiset korkokulut					
1012310000		Sisäiset vyörytyserät	51 261,48				
1012310000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	291 250,14	115 100,00	114 040,00	114 040,00	114 040,00
1012330000	Varhais-	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 675,13	-6 700,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 600,00
1012330000	nuorisotyö	Toimintakulut (ulkoiset)	108 210,43	125 490,00	122 350,00	122 350,00	122 350,00
1012330000	Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	103 535,30	118 790,00	115 750,00	115 750,00	115 750,00
1012330000		.					
1012330000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012330000		Toimintakulut (sisäiset)	57 140,42				

1012330000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	160 675,72	118 790,00	115 750,00	115 750,00	115 750,00
1012330000		.					
1012330000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012330000		Laskennalliset erät					
1012330000		Sisäiset korkokulut					
1012330000		Sisäiset vyörytyserät	36 494,50				
1012330000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	197 170,22	118 790,00	115 750,00	115 750,00	115 750,00
1012350000	Rippi-koulu	Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 245,55	-20 400,00	-23 400,00	-23 400,00	-23 400,00
1012350000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	166 851,75	172 930,00	181 780,00	181 780,00	181 780,00
1012350000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	145 606,20	152 530,00	158 380,00	158 380,00	158 380,00
1012350000		.					
1012350000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012350000		Toimintakulut (sisäiset)	70 221,49				
1012350000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	215 827,69	152 530,00	158 380,00	158 380,00	158 380,00
1012350000		.					
1012350000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012350000		Laskennalliset erät					
1012350000		Sisäiset korkokulut					
1012350000		Sisäiset vyörytyserät	53 097,13				
1012350000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	268 924,82	152 530,00	158 380,00	158 380,00	158 380,00
1012360000	Nuorisotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 761,69	-3 950,00	-3 950,00	-3 950,00	-3 950,00
1012360000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	142 166,92	144 520,00	144 400,00	144 400,00	144 400,00
1012360000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	134 405,23	140 570,00	140 450,00	140 450,00	140 450,00
1012360000		.					
1012360000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012360000		Toimintakulut (sisäiset)	76 057,94				
1012360000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	210 463,17	140 570,00	140 450,00	140 450,00	140 450,00
1012360000		.					
1012360000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012360000		Laskennalliset erät					
1012360000		Sisäiset korkokulut					
1012360000		Sisäiset vyörytyserät	48 626,32				
1012360000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	259 089,49	140 570,00	140 450,00	140 450,00	140 450,00
1012380000	Perhekerhotyö	Toimintatuotot (ulkoiset)	-637,30	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
1012380000		Toimintakulut (ulkoiset)	89 421,46	104 050,00	102 400,00	102 400,00	102 400,00
1012380000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	88 784,16	103 550,00	101 900,00	101 900,00	101 900,00
1012380000		.					
1012380000		Toimintatuotot (sisäiset)					

1012380000		Toimintakulut (sisäiset)	52 057,30				
1012380000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	140 841,46	103 550,00	101 900,00	101 900,00	101 900,00
1012380000		.					
1012380000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012380000		Laskennalliset erät					
1012380000		Sisäiset korkokulut					
1012380000		Sisäiset vyörytyserät	32 081,60				
1012380000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	172 923,06	103 550,00	101 900,00	101 900,00	101 900,00
1012410000	Diakonia	Toimintatuotot (ulkoiset)	-16 140,42	-19 220,00	-19 320,00	-19 320,00	-19 320,00
1012410000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	304 831,06	353 030,00	370 140,00	370 140,00	370 140,00
1012410000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	288 690,64	333 810,00	350 820,00	350 820,00	350 820,00
1012410000		.					
1012410000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012410000		Toimintakulut (sisäiset)	73 946,28				
1012410000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	362 636,92	333 810,00	350 820,00	350 820,00	350 820,00
1012410000		.					
1012410000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012410000		Laskennalliset erät					
1012410000		Sisäiset korkokulut					
1012410000		Sisäiset vyörytyserät	87 734,73				
1012410000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	450 371,65	333 810,00	350 820,00	350 820,00	350 820,00
1012410702	YV	Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 552,11	-11 700,00	-11 700,00	-11 700,00	-11 700,00
1012410702	keräys	Toimintakulut (ulkoiset)	295,19	7 700,00	7 700,00	7 700,00	7 700,00
1012410702		Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 256,92	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
1012410702		.					
1012410702		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012410702		Toimintakulut (sisäiset)					
1012410702		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 256,92	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
1012410702		.					
1012410702		Poistot ja arvonalentumiset					
1012410702		Laskennalliset erät					
1012410702		Sisäiset korkokulut					
1012410702		Sisäiset vyörytyserät	51,09				
1012410702		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 205,83	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
1012420000	Perhe-	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012420000	neuvonta	Toimintakulut (ulkoiset)	38 260,69	45 250,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00
1012420000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	38 260,69	45 250,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00
1012420000		.					

1012420000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012420000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012420000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	38 260,69	45 250,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00
1012420000		.					
1012420000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012420000		Laskennalliset erät					
1012420000		Sisäiset korkokulut					
1012420000		Sisäiset vyörytyserät	6 621,78				
1012420000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	44 882,47	45 250,00	43 700,00	43 700,00	43 700,00
1012430000	Sairaala-	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012430000	sielun-	Toimintakulut (ulkoiset)	19 655,74	20 460,00	19 900,00	19 900,00	19 900,00
1012430000	hoito	Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 655,74	20 460,00	19 900,00	19 900,00	19 900,00
1012430000		.					
1012430000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012430000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012430000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	19 655,74	20 460,00	19 900,00	19 900,00	19 900,00
1012430000		.					
1012430000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012430000		Laskennalliset erät					
1012430000		Sisäiset korkokulut					
1012430000		Sisäiset vyörytyserät	3 401,82				
1012430000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	23 057,56	20 460,00	19 900,00	19 900,00	19 900,00
1012440000	Palveleva	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012440000	puh	Toimintakulut (ulkoiset)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		Toimintakate 1 (ulkoinen)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		.					
1012440000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012440000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012440000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012440000		.					
1012440000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012440000		Laskennalliset erät					
1012440000		Sisäiset korkokulut					
1012440000		Sisäiset vyörytyserät					
1012440000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		200,00	200,00	200,00	200,00
1012500000	Yhteis-	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012500000	kun.	Toimintakulut (ulkoiset)	8 060,25	8 060,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
1012500000	työ Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 060,25	8 060,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00

1012500000		.					
1012500000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012500000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012500000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	8 060,25	8 060,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
1012500000		.					
1012500000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012500000		Laskennalliset erät					
1012500000		Sisäiset korkokulut					
1012500000		Sisäiset vyörytyserät	2 165,71				
1012500000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	10 225,96	8 060,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
1012550000	Sielun- hoito	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012550000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	28 042,19	27 220,00	28 170,00	28 170,00	28 170,00
1012550000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	28 042,19	27 220,00	28 170,00	28 170,00	28 170,00
1012550000		.					
1012550000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012550000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012550000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	28 042,19	27 220,00	28 170,00	28 170,00	28 170,00
1012550000		.					
1012550000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012550000		Laskennalliset erät					
1012550000		Sisäiset korkokulut					
1012550000		Sisäiset vyörytyserät	7 482,44				
1012550000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	35 524,63	27 220,00	28 170,00	28 170,00	28 170,00
1012600000	Lähetys	Toimintatuotot (ulkoiset)	-64 366,75	-40 240,00	-40 240,00	-40 240,00	-40 240,00
1012600000	Kva	Toimintakulut (ulkoiset)	187 055,61	176 545,00	179 080,00	179 080,00	179 080,00
1012600000		Toimintakate 1 (ulkoinen)	122 688,86	136 305,00	138 840,00	138 840,00	138 840,00
1012600000		.					
1012600000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012600000		Toimintakulut (sisäiset)	35 290,44				
1012600000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	157 979,30	136 305,00	138 840,00	138 840,00	138 840,00
1012600000		.					
1012600000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012600000		Laskennalliset erät					
1012600000		Sisäiset korkokulut					
1012600000		Sisäiset vyörytyserät	44 810,68				
1012600000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	202 789,98	136 305,00	138 840,00	138 840,00	138 840,00
1012700000	Kans.v.	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012700000	diak. Ja m.	Toimintakulut (ulkoiset)	20 330,00	24 430,00	25 860,00	25 860,00	25 860,00

1012700000	Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	20 330,00	24 430,00	25 860,00	25 860,00	25 860,00
1012700000		.					
1012700000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012700000		Toimintakulut (sisäiset)					
1012700000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	20 330,00	24 430,00	25 860,00	25 860,00	25 860,00
1012700000		.					
1012700000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012700000		Laskennalliset erät					
1012700000		Sisäiset korkokulut					
1012700000		Sisäiset vyörytyserät	3 518,52				
1012700000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	23 848,52	24 430,00	25 860,00	25 860,00	25 860,00
1012900000	Muu	Toimintatuotot (ulkoiset)					
1012900000	seurak.	Toimintakulut (ulkoiset)	52 289,47	47 970,00	46 560,00	46 560,00	46 560,00
1012900000	työ Kva	Toimintakate 1 (ulkoinen)	52 289,47	47 970,00	46 560,00	46 560,00	46 560,00
1012900000		.					
1012900000		Toimintatuotot (sisäiset)					
1012900000		Toimintakulut (sisäiset)	44 431,95				
1012900000		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	96 721,42	47 970,00	46 560,00	46 560,00	46 560,00
1012900000		.					
1012900000		Poistot ja arvonalentumiset					
1012900000		Laskennalliset erät					
1012900000		Sisäiset korkokulut					
1012900000		Sisäiset vyörytyserät	19 840,64				
1012900000		Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	116 562,06	47 970,00	46 560,00	46 560,00	46 560,00

4 HAUTAUSTOIMI

TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄ

Hautaustoimi on seurakunnalle hautaustoimilailla annettu perustehtävä ja yhteiskunnallinen palvelutehtävä. Seurakunnan tulee osoittaa hautasija vainajalle, jonka kotikunta oli kuolinhetkellä Kauhava tai Evijärvi. Tämä tehtävä kustannetaan seurakunnan saamalla yhteisöverotuloilla. Vuoden 2016 alusta yhteisövero poistui ja se korvataan valtionrahoituksella. Seurakunnalla on yhteensä kahdeksan hautausmaata sekä Lapuan tuomiokirkkoseurakunnan kanssa yhteinen Simpsiön hautausmaan läheisyydessä oleva tunnustukseton hauta-alue.

Hautaustoimilain mukaan ”seurakunnan on pidettävä hautausmaa sen arvoa vastaavasti hoidettuna”. Lain lähtökohtana ovat arvokkuuden ja kunnioittavuuden vaatimusten täyttyminen ruumiin ja tuhkan käsittelyssä sekä hautausmaan hoidossa.

Tähän palvelutehtävään kuuluvat haudan avaus ja peitto, hautojen peruskunnostus ja hautausmaa-alueiden yleishoito ja viihtyvyys.

Hautaustoimen tehtävänä on hoitaa hautaustoimitukset ja hautausmaat vainajia kunnioittaen ja omaisten surutyötä tukien. Hautausmaakulttuuria kehitetään perinteitä vaalien.

RESURSSIT

Rakennukset:

Vainajien säilytystilat ja Kauhavalla siunauskappeli.

Henkilöstö: Alahärmän hautausmaa; seurakuntamestarin osuus, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Kauhava; Vanha hm, Uusi hm. ja Lepomaa

haudankaivaja/hautausmaanhoitaja, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla, joista useampia lyhyitä sopimuksia koululaisille (osuus HHR:lle)

Kortesjärven hautausmaa; kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Ylihärmän hautausmaa; seurakuntamestari, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla (osuus HHR:lle)

Evijärven hautausmaa; seurakuntamestari, kausityöntekijöitä eripituisilla sopimuksilla

Lisäksi kaikissa uurnalehdoissa

Lisäksi kiinteistöpäällikkö (20 %).

PAINOPISTEALUEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2026-2028

- hautausmaiden puuston uusiminen
- henkilöstön kouluttaminen ja liikkuvuuden tehostaminen

TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 2026

- Ylihärmän vainajien säilytystilan ja vanhan varaston kattojen maalaus
- jatketään lahonneiden puiden kaatoa/uusimista
- talkoomahdollisuuksien kehittämisen jatkaminen

Pääluokka 4: Hautaustoimi

Tuloslaskelmaosa

talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-89 853,60	-103 750,00	-98 800,00	-99 600,00	-101 150,00
Maksutuotot	-78 340,73	-101 650,00	-96 500,00	-97 300,00	-98 700,00
Vuokratuotot	-1 885,00	-2 100,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 450,00
Tuet ja avustukset	-8 879,26				
Sisäiset tuotot	-748,61				
Toimintakulut	573 200,44	538 420,00	638 520,00	611 040,00	618 990,00
Henkilöstökulut	288 459,24	306 770,00	378 970,00	378 990,00	378 990,00
Palkat ja palkkiot	241 342,00	249 630,00	309 250,00	309 250,00	309 250,00
Henkilösivukulut	52 844,98	57 140,00	69 720,00	69 740,00	69 740,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 727,74				
Palvelujen ostot	190 929,64	139 900,00	172 600,00	148 600,00	153 450,00
Vuokratulut	9 204,30	8 500,00	10 250,00	10 350,00	10 600,00
Sisäiset vuokratulut	3 185,71				
Aineet ja tarvikkeet	78 069,01	80 500,00	73 650,00	70 000,00	72 700,00
Ostot tilikauden aikana	78 069,01	80 500,00	73 650,00	70 000,00	72 700,00
Muut toimintakulut	3 352,54	2 750,00	3 050,00	3 100,00	3 250,00
TOIMINTAKATE	483 346,84	434 670,00	539 720,00	511 440,00	517 840,00
Rahoitustuotot- ja kulut	18 724,95				
Sisäiset korkokulut	18 724,95				
VUOSIKATE	502 071,79	434 670,00	539 720,00	511 440,00	517 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	29 038,83	33 496,00	33 496,00	33 496,00	33 496,00
Suunnitelman mukaiset poistot	29 038,83	33 496,00	33 496,00	33 496,00	33 496,00
Sisäiset vyörytyserät	133 862,05				
TILIKAUDEN TULOS	664 972,67	468 166,00	573 216,00	544 936,00	551 336,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-128,13	-128,00	-128,00	-128,00	-128,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	664 844,54	468 038,00	573 088,00	544 808,00	551 208,00

5 KIINTEISTÖTOIMI

TEHTÄVÄ

Kiinteistötoimi on seurakunnalliselle toiminnalle sekä hautaus toimelle tuotettava tukitoimintojen kokonaisuus, joka toimii yhteistyössä perustehtävien ja muiden tukipalvelujen tuottajien kanssa. Sen tehtävänä on kiinteän ja irtaimen omaisuuden kunnossapito, kiinteistöihin kohdistuvien korjausten toteuttaminen, kiinteistöjen huolto- ja hoitotöiden suorittaminen, investointisuunnitelman mukaisten hankkeiden toteutus ja valvonta sekä metsien hoidosta huolehtiminen. Lisäksi sen tehtävänä on vastata seurakunnallisen toiminnan edellyttämistä keittiö- ja suntiopalveluista

RESURSSIT

Kiinteistöpäällikkö (80%), 5 seurakuntamestaria, 1 emäntä, 1 kokoaikainen siivooja-emäntä.

KESKEISET PAINOPISTEALUEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2026-2028

- peruskorjausten ja ylläpitotöiden toteuttaminen
- jatkaa säästösuunnitelman mukaisesti seurakunnan omistamien perustehtävän kannalta tarpeettomien kiinteistöjen ja osakehuoneistojen myyntiä

TAVOITTEET TALOUSARVIOVUODELLE 2026

- huolehtia kiinteistöjen vuosikorjauksista ja huolloista
- kiinteistörekisterin ylläpito
- suntion kirjallisten ohjeiden laatiminen kaikkiin kirkkoihin
- tarpeettomien kiinteistöjen ja osakehuoneistojen myynti
- kiinteistötoimen vapaaehtoistyön kehittäminen
- Evijärven kirkkopiiriin kokoontumis- ja työtilat

Pääluokka 5: Kiinteistötoimi

Tuloslaskelmaosa
talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-1 452 373,22	-164 720,00	-247 220,00	-99 620,00	-104 620,00
Korvaukset	-150,00				
Myyntituotot	-12 252,28	-16 000,00	-13 500,00	-14 300,00	-15 000,00
Vuokratuotot	-54 699,05	-68 720,00	-62 220,00	-60 320,00	-64 620,00
Metsätalouden tuotot	-66 213,20	-80 000,00	-171 500,00	-25 000,00	-25 000,00
Sisäiset tuotot	-1 319 058,69				
Toimintakulut	1 000 743,91	1 084 130,00	1 083 770,00	1 017 370,00	1 046 970,00
Henkilöstökulut	180 210,43	197 630,00	198 570,00	198 570,00	191 370,00
Palkat ja palkkiot	153 688,84	161 340,00	162 000,00	162 000,00	162 000,00
Henkilösivukulut	34 289,23	36 290,00	36 570,00	36 570,00	29 370,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 767,64				
Palvelujen ostot	243 452,16	295 250,00	291 300,00	248 400,00	261 650,00
Vuokrakulut	136 506,96	132 900,00	135 950,00	137 850,00	140 950,00
Aineet ja tarvikkeet	383 544,77	386 150,00	391 600,00	369 800,00	388 550,00
Ostot tilikauden aikana	383 544,77	386 150,00	391 600,00	369 800,00	388 550,00
Muut toimintakulut	57 029,59	72 200,00	66 350,00	62 750,00	64 450,00
TOIMINTAKATE	-451 629,31	919 410,00	836 550,00	917 750,00	942 350,00
Rahoitustuotot- ja kulut	114 693,32				
Sisäiset korkokulut	114 693,32				
VUOSIKATE	-336 935,99	919 410,00	836 550,00	917 750,00	942 350,00
Poistot ja arvonalentumiset	291 082,94	293 276,00	289 874,00	289 874,00	289 874,00
Suunnitelman mukaiset poistot	291 082,94	293 276,00	289 874,00	289 874,00	289 874,00
Sisäiset vyörytyserät	20 684,41				
TILIKAUDEN TULOS	-25 168,64	1 212 686,00	1 126 424,00	1 207 624,00	1 232 224,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-19 422,16	-21 782,00	-21 781,00	-21 781,00	-21 781,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-44 590,80	1 190 904,00	1 104 643,00	1 185 843,00	1 210 443,00

Pääluokka 6: Rahoitus

Rahoituslaskelman rahavarojen muutos kertoo seurakunnan pankkitilille tulleen ja pankkitililtä lähteneen euromäärän erotuksen tilivuoden aikana

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-575 308	-321 365	-311 870	-311 750	-311 714
Vuosikate	-575 308	-321 365	-311 870	-311 750	-311 714
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	325 908	240 000			
Investointimenot	325 908	240 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-249 401	-81 365	-311 870	-311 750	-311 714
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-136 164				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-13 696				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-9 358				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 303				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-107 807				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-136 164				

Rahavarojen muutos	-385 565	-81 365	-311 870	-311 750	-311 714
Rahavarojen muutos (tase)	-385 565				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-2 728				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-382 837				

INVESTOINNIT

Keskeneräiset Investoinnit (Seurakuntatalo Ylihärmä työpisteet työntekijöille sekä Kauhavan kirkon sisäremontin suunnittelu) on tässä budjetissa suunniteltu tehtäväksi valmiiksi vuoden 2026 aikana. Kun asiat ovat selkeytyneet, tehdään mahdollinen talousarvion muutosesitys investointien osalta. Muutosesitys tullaan hyväksymään hallinnossa. Asiaa käsiteltiin puheenjohtajiston ja talousjohtajan palaverissa 11.11.2025.

Investoinnit

Tilaus		Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousar- vio 2026	TS2 2027	TS3 2028
2003666	Ylihärmän sankarihautausmaan peruskun- nos		3 004,57				
2010196	Seurakuntatalo Ylihärmä työpisteet työnt	40 000,00		40 000,00			
2011324	Kauhavan kirkon sisäremontin suunnittelu	100 000,00	74 709,12	100 000,00			
2012471	Ylih hautausmaan ja parkkipaikan kunnost	50 000,00	65 554,16	50 000,00	Valmis		
2012472	Evijärven haudankaivuukoneen hankinta	50 000,00	50 000,00	50 000,00	Valmis		
Kokonaistulos		240 000,00	193 267,85	240 000,00			

HAUTAINHOITORAHASTO

Seurakunnalla on korvauksesta hoitoon otettujen hautojen hoitoa varten hautainhoitorahasto. Rahaston hoidosta ja hautojen hoidon järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja sijoitus-tuotot. Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Vuodesta 2009 alkaen seurakunta on tehnyt hautainhoitorahaston nimissä ainoastaan yhden vuoden hoitosopimuksia. Vanhat määräaikaiset hoidetaan loppuun.

Hautojen hoitoon kuuluvat muistomerkkien puhdistus, kasvualustan vaihto, kesäkukat ja niiden istutus ja hoito sekä syksyllä kukkien poistaminen haudoilta.

Hautainhoitosopimukset hoidetaan keskitetysti seurakunnan taloustoimistossa joko puhelimitse tai käymällä taloustoimistossa. Hoitosopimuksia hoitaa toimistosihteeri Jaana Tahvanainen, puh. 044 0327707.

Vuoden 2026 alusta kesä- ja kasteluhoidon hinnastoa tullaan korottamaan.

Hautainhoitorahasto

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-153 954,29	-157 100,00	-181 100,00	-181 100,00	-181 100,00
Maksutuotot	-153 954,29	-157 100,00	-181 100,00	-181 100,00	-181 100,00
Toimintakulut	187 300,78	177 180,00	201 180,00	201 180,00	201 180,00
Henkilöstökulut	144 848,04	136 640,00	156 830,00	156 830,00	156 830,00
Palkat ja palkkiot	118 054,56	109 550,00	124 000,00	124 000,00	124 000,00
Henkilösivukulut	27 969,21	27 090,00	32 830,00	32 830,00	32 830,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 175,73				
Palvelujen ostot	16 236,38	16 250,00	15 250,00	15 250,00	15 250,00
Aineet ja tarvikkeet	26 206,55	24 290,00	29 100,00	29 100,00	29 100,00
Ostot tilikauden aikana	26 206,55	24 290,00	29 100,00	29 100,00	29 100,00
Muut toimintakulut	9,81				
TOIMINTAKATE	33 346,49	20 080,00	20 080,00	20 080,00	20 080,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-22 279,75	-20 100,00	-20 100,00	-20 100,00	-20 100,00
Korkotuotot	-374,55				
Muut rahoitustuotot	-21 905,20	-20 100,00	-20 100,00	-20 100,00	-20 100,00
VUOSIKATE	11 066,74	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
TILIKAUDEN TULOS	11 066,74	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 066,74	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00

Talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuod. TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-150,00				
306000	Muut korvaukset		-220,00	-220,00	-220,00	-220,00
Korvaukset		-150,00	-220,00	-220,00	-220,00	-220,00
311000	Pitopalvelu	-12 152,28	-16 000,00	-13 500,00	-14 300,00	-15 000,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-559,65	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
314900	Muut myyntituotot	-100,00				
Myyntituotot		-12 811,93	-16 500,00	-14 000,00	-14 800,00	-15 500,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-29 565,86	-25 250,00	-28 250,00	-28 250,00	-28 250,00
318000	Leirimaksut	-3 382,70	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-5 168,00	-6 000,00	-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-8 250,00	-10 650,00	-9 800,00	-9 800,00	-10 100,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-61 340,00	-73 000,00	-70 000,00	-71 000,00	-72 000,00
321300	Säilytystilamaksut		-200,00	-200,00	0,00	0,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut		-10 700,00	-10 200,00	-10 200,00	-10 200,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-5 303,23				
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-3 447,50	-7 100,00	-6 300,00	-6 300,00	-6 400,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-1 366,64				
325000	Muut maksut ja korvaukset	-340,00				
Maksutuotot		-118 163,93	-137 400,00	-135 150,00	-135 950,00	-137 350,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-8 612,29	-14 400,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-4 913,23	-9 220,00	-6 220,00	-6 220,00	-6 220,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-43 058,53	-47 200,00	-47 100,00	-45 200,00	-49 650,00
Vuokratuotot		-56 584,05	-70 820,00	-64 520,00	-62 620,00	-67 070,00
360000	Puun myyntituotot	-66 213,20	-80 000,00	-171 500,00	-25 000,00	-25 000,00
Metsätalouden tuotot		-66 213,20	-80 000,00	-171 500,00	-25 000,00	-25 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-15 653,76	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
363000	Muut kolehdit	-2 260,95	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
365000	Myyjäistuotot		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
367000	Muut lahjoitustuotot	-101 242,01	-49 700,00	-49 800,00	-49 800,00	-49 800,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-1 552,11	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot		-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00

369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-3 194,98				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-123 903,81	-60 700,00	-60 800,00	-60 800,00	-60 800,00
371000	Palkkatuki	-8 879,26				
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-11 421,55	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-1 320,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
Tuot ja avustukset		-21 620,81	-29 300,00	-29 300,00	-29 300,00	-29 300,00
381100	Perintätuotot	-55,00				
383000	Muut tuotot	-5 348,26	-240,00	-240,00	-240,00	-240,00
Muut toimintatuotot		-5 403,26	-240,00	-240,00	-240,00	-240,00
394100	Sis. vuokrat	-1 319 807,30				
Sisäiset tuotot		-1 319 807,30				
Toimintatuotot		-1 724 658,29	-395 180,00	-475 730,00	-328 930,00	-335 480,00
400000	Kokouspalkkiot	5 835,00	8 400,00	12 400,00	7 900,00	7 900,00
401000	Työajan palkat	1 748 750,61	1 832 390,00	1 947 700,00	1 949 700,00	1 949 700,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	19 880,00	24 060,00	18 950,00	18 950,00	18 950,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritus	22 070,20	13 050,00	20 800,00	20 800,00	20 800,00
409800	Jaksotetut palkat	30 035,26				
Palkat ja palkkiot		1 826 571,07	1 877 900,00	1 999 850,00	1 997 350,00	1 997 350,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	20 050,55	28 650,00	33 790,00	33 790,00	33 796,00
412000	Eläkemaksut	362 031,43	357 560,00	390 020,00	390 020,00	382 820,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	23 459,56	25 920,00	23 810,00	23 830,00	23 860,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-879,04				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	6 398,76				
Henkilösivukulut		411 061,26	412 130,00	447 620,00	447 640,00	440 476,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-19 477,04				
421000	Tapaturmakorvaukset	-7 455,11				
423000	Kuntoutusraha	-345,36				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,18				
Henkilökulujen oikaisuerät		-27 277,33				
Henkilöstökulut		2 210 355,00	2 290 030,00	2 447 470,00	2 444 990,00	2 437 826,00
430000	Postipalvelut	6 958,04	10 700,00	20 000,00	10 500,00	10 500,00
431100	Painatukset	4 875,71	5 790,00	5 940,00	5 440,00	5 440,00
431200	Ilmoitukset	40 392,18	35 540,00	39 670,00	35 170,00	35 170,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	5 065,79	5 700,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
433000	ICT-palvelut	113 695,37	102 700,00	119 700,00	118 050,00	111 100,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	7 564,45	13 550,00	11 000,00	11 750,00	12 300,00
434000	Haudankaivuupalvelut	61 129,16	25 000,00	29 000,00	30 000,00	30 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	35 353,42	52 900,00	82 000,00	41 400,00	47 000,00
435330	Erityislaittehuollot	7 219,71	8 500,00	8 400,00	7 800,00	9 650,00

435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	9 198,66	9 550,00	10 250,00	10 550,00	11 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	103 577,82	94 900,00	106 200,00	90 000,00	96 200,00
435700	Jätehuolto	43 232,23	34 050,00	40 350,00	41 050,00	43 800,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	47 580,53	39 300,00	42 600,00	41 100,00	44 050,00
436200	Metsänhoitokulut	17 190,69	11 000,00	17 000,00	4 800,00	4 850,00
436500	Konservointipalvelut		26 400,00	0,00	0,00	0,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	84 467,39	71 490,00	77 540,00	77 990,00	78 840,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	21 165,06	18 000,00	24 200,00	22 400,00	22 400,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	260,00	450,00	400,00	400,00	400,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	4 372,40	4 800,00	5 790,00	5 790,00	5 790,00
438500	Kuljetuspalvelut	14 980,00	30 350,00	27 340,00	27 340,00	27 340,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	11 418,86	19 800,00	17 060,00	16 960,00	16 960,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	922,00	1 300,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
439300	Työterveyshuolto	32 036,44	32 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	17 072,43	25 400,00	17 600,00	16 800,00	16 800,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	34 394,33	43 050,00	37 150,00	37 150,00	37 150,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	6 948,40	7 500,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
442000	Toimintavakuutukset	4 906,77	5 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	50 811,03	56 000,00	61 200,00	64 750,00	68 350,00
443000	Korvaus tunnustuksettoman hauta-alueen käytöstä	156,67	400,00	300,00	300,00	300,00
443500	Yhteistyökorvaukset	26 747,60	35 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	37 997,21	35 000,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00
447000	Muut palvelut	60 422,64	64 800,00	64 700,00	64 700,00	64 900,00
Palvelujen ostot		912 112,99	926 420,00	994 390,00	911 190,00	929 290,00
447604	Investointi rakennuttaminen	325 907,59				
447999	Investointi aktivointi	-325 907,59				
Investointi		0,00				
450100	Vuokrat	1 600,00				
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	116 583,26	111 100,00	118 250,00	120 350,00	122 450,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	11 073,98	13 000,00	13 350,00	13 150,00	14 150,00
456500	ICT-laitteiden vuokrat			700,00	700,00	700,00
458100	Vastikkeet	16 454,02	17 300,00	17 400,00	17 500,00	17 750,00
Vuokrakulut		145 711,26	141 400,00	149 700,00	151 700,00	155 050,00
459100	Sis. vuokrat	1 319 807,30				
Sisäiset vuokrakulut		1 319 807,30				
460000	Kalusteet	30 747,81	32 900,00	40 300,00	21 700,00	22 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	3 148,67	2 000,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
462000	Muut koneet ja laitteet	7 834,30	11 250,00	16 250,00	11 250,00	13 750,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	6 572,18	10 450,00	9 790,00	9 790,00	9 790,00

466500	Työvälineet ja työkalut	27 288,11	36 250,00	38 550,00	30 150,00	32 200,00
467000	Elintarvikkeet	56 102,01	60 840,00	61 950,00	61 750,00	61 750,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	1 278,72	11 550,00	6 250,00	3 550,00	4 600,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	11 274,09	10 100,00	11 450,00	11 300,00	12 500,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	10 112,77	9 450,00	10 350,00	10 200,00	10 950,00
470000	Lämmitys	139 344,64	155 650,00	159 250,00	162 650,00	166 550,00
471000	Sähkö	172 868,44	142 500,00	135 850,00	142 300,00	147 000,00
471300	Vesi	6 101,46	10 000,00	8 600,00	8 650,00	9 350,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	20 589,81	20 400,00	15 800,00	16 200,00	17 200,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	3 661,17	3 150,00	2 900,00	2 850,00	3 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	20 616,73	14 950,00	15 650,00	15 400,00	16 450,00
472900	Suojavaatteet	3 810,49	5 000,00	5 050,00	5 050,00	5 250,00
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto	342,60	400,00	350,00	350,00	350,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 925,41	5 050,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	9 499,21	19 740,00	19 740,00	19 740,00	19 740,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	13 683,66	17 650,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	23 830,76	33 280,00	33 630,00	32 980,00	33 930,00
475000	Hautamuistomerkit	186,13		200,00	200,00	250,00
Ostot tilikauden aikana		570 819,17	612 560,00	617 360,00	591 510,00	612 960,00
Aineet ja tarvikkeet		570 819,17	612 560,00	617 360,00	591 510,00	612 960,00
480000	Lähetystyö	51 921,00	57 015,00	60 340,00	60 340,00	60 340,00
480500	Kansainvälinen diakonia	20 570,00	24 430,00	26 100,00	26 100,00	26 100,00
483000	Diakonia-avustukset	26 914,48	30 000,00	38 000,00	38 000,00	38 000,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot		7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00
489000	Muut avustukset	147 592,33	132 710,00	124 850,00	124 850,00	124 850,00
Annetut avustukset		246 997,81	251 355,00	256 490,00	256 490,00	256 490,00
491000	Maksettavat verot	2 223,94	14 300,00	8 500,00	3 500,00	3 500,00
491200	Kiinteistövero	56 050,41	59 900,00	60 300,00	61 750,00	63 500,00
493000	Jäsenmaksut	2 686,77	2 370,00	2 350,00	2 350,00	2 450,00
494000	Eryiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	29 460,23				
495000	Luottotappiot	3 040,27				
496000	Muut kulut	66,50	4 050,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
Muut toimintakulut		93 528,12	80 620,00	74 050,00	70 500,00	72 350,00
Toimintakulut		5 499 331,65	4 302 385,00	4 539 460,00	4 426 380,00	4 463 966,00
TOIMINTAKATE		3 774 673,36	3 907 205,00	4 063 730,00	4 097 450,00	4 128 486,00
500000	Kirkollisverotulo	-4 309 909,83	-4 245 000,00	-4 400 000,00	-4 433 600,00	-4 464 600,00
Kirkollisverotulot		-4 309 909,83	-4 245 000,00	-4 400 000,00	-4 433 600,00	-4 464 600,00
511000	Valtionrahoitus	-357 093,00	-389 500,00	-389 500,00	-389 500,00	-389 500,00
Valtionrahoitus		-357 093,00	-389 500,00	-389 500,00	-389 500,00	-389 500,00

520000	Osuus verotuskuluista	55 990,44	53 420,00	51 530,00	51 530,00	51 530,00
Verotuskulut		55 990,44	53 420,00	51 530,00	51 530,00	51 530,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	138 900,00	155 530,00	159 800,00	159 800,00	159 800,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	186 978,00	203 380,00	208 970,00	208 970,00	208 970,00
Kirkon rahastomaksut		325 878,00	358 910,00	368 770,00	368 770,00	368 770,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja raha-markkinasijoit.	-145,68	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
602000	Muut korkotuotot	-56 288,91				
Korkotuotot		-56 434,59	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
605000	Osinkotuotot	-8 412,64	-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00
Muut rahoitustuotot		-8 412,64	-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00
608100	Sis. korkotuotot aineettomista oikeuksista	-3 302,93				
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. menoista	-980,78				
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-18 723,57				
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-107 122,55				
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-4 080,43				
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-147,42				
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-41,37				
Sisäiset korkotuotot		-134 399,05				
631000	Sis. korkokulut aineettomista oikeuksista	3 302,93				
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikutt. menoista	980,78				
634000	Sis. korkokulut hautaustoimen pysyv. vastaavista	18 723,57				
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	107 122,55				
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	4 080,43				
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	147,42				
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	41,37				
Sisäiset korkokulut		134 399,05				
Rahoitustuotot ja -kulut		-64 847,23	-6 400,00	-6 400,00	-6 400,00	-6 400,00
VUOSIKATE		-575 308,26	-321 365,00	-311 870,00	-311 750,00	-311 714,00
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä	16 783,19	16 780,00	16 780,00	16 780,00	16 780,00
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	16 007,58	16 007,00	10 233,00	10 233,00	10 233,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	28 813,83	32 781,00	32 781,00	32 781,00	32 781,00
646000	Poistot rakennuksista	251 812,85	254 493,00	251 091,00	251 091,00	251 091,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	18 442,03	18 418,00	18 418,00	18 418,00	18 418,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	4 269,87	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Suunnitelman mukaiset poistot		336 129,35	342 779,00	333 603,00	333 603,00	333 603,00
Poistot ja arvonalentumiset		336 129,35	342 779,00	333 603,00	333 603,00	333 603,00

679000	Tuotot	-176 234,04				
Tuotot		-176 234,04				
679400	Kulut	187 300,78				
Kulut		187 300,78				
679800	Rahastojen muutos	-11 066,74				
Siirrot rahastosta/rahastoon		-11 066,74				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00				
TILIKAUDEN TULOS		-239 178,91	21 414,00	21 733,00	21 853,00	21 889,00
681000	Poistoeron vähennys (+)	-19 550,29	-21 910,00	-21 909,00	-21 909,00	-21 909,00
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-19 550,29	-21 910,00	-21 909,00	-21 909,00	-21 909,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-258 729,20	-496,00	-176,00	-56,00	-20,00

Käyttötalousosa talousarvio

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-404 850,99	-395 180,00	-475 730,00	-328 930,00	-335 480,00
Toimintakulut (ulkoiset)	4 179 524,35	4 302 385,00	4 539 460,00	4 426 380,00	4 463 966,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 774 673,36	3 907 205,00	4 063 730,00	4 097 450,00	4 128 486,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-1 319 807,30				
Toimintakulut (sisäiset)	1 319 807,30				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 774 673,36	3 907 205,00	4 063 730,00	4 097 450,00	4 128 486,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	336 129,35	342 779,00	333 603,00	333 603,00	333 603,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	134 399,05				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 245 201,76	4 249 984,00	4 397 333,00	4 431 053,00	4 462 089,00