

Kn 19.11.2025 liite  
Kv 11.12.2025 liite

Siilinjärven seurakunnan

TALOUSARVIO 2026  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA  
2027–2028





# Sisällysluettelo

ESIPUHE .....	1
I YLEISPERUSTELUT .....	2
<b>1 Yleiskatsaus .....</b>	<b>2</b>
1.1. Yleinen talouden kehitys .....	2
1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	2
1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	3
1.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	7
1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 .....	9
1.6. Henkilöstö.....	12
1.7. Talousarvion rakenne .....	14
1.8. Talousarvion sitovuus .....	14
II KÄYTTÖTALOUSOSA.....	15
<b>2 Perustelut .....</b>	<b>15</b>
2.1. Hallinto PL 1 .....	17
2.2. Seurakunnallinen toiminta PL 2 .....	20
2.3. Hautustoimi PL 4 .....	37
2.4. Kiinteistötoimi PL 5 .....	40
III TULOSLASKELMAOSA .....	47
IV INVESTOINTIOSA .....	50
V HAUTAINHOITORAHASTO .....	52

# ESIPUHE

## Kotikirkko, oma paikka

Kirkon tehtävä on tunnustuksensa mukaisesti julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimia muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi. (KL 1 luvun 2 §:n 2 momentti). Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta, sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä (KL 3 luvun 1 §).

Toteuttaakseen kirkon tehtävää Siilinjärven seurakunnan perustehtävä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tämä on kirkon olemassaolon perimmäinen syy. Perustehtävä ohjaa kaikkea kirkon elämää ja toimintaa. Kristuksen antama lähetys- ja kastekäskyn (Matt. 28:19–20) mukaisesti hoidamme oman osamme kirkon maailmanlaajuisesta lähetystehtävästä. Kristinusko on apostolien ajoista lähtien ollut viestin viemistä palvelleen ja julistaen.

Vuonna 2026 Siilinjärven seurakunta toteuttaa kirkkovaltuuston hyväksymää uutta onnistumissuunnitelmaa vuosille 2026–2030. Toimintavuoden 2026 erityisteemana on ”Kotikirkko, oma paikka”. Siilinjärven kirkko remonoidaan syksyllä 2025 ja uudet tilat siunataan käyttöön 1. adventtina 30.11.2025. Pääkirkossamme on silloin lastenpaikka ja paikat pyörätuoleille. Kirkon esteettömyyttä parannetaan edelleen toimintavuonna 2026. Myös Vuorelan kirkko on uudistunut. Sinne on saatu mm. kastepuu, vaihdettu pehmeämmät tuolit sekä hankittu iso liikuteltava näyttö, jolla voidaan näyttää virsien ja laulujen sanat messuun osallistuville.

Toimintavuonna 2026 kehitämme edelleen jumalanpalveluselämää, jumalanpalvelusryhmiemme toimintaa, lasten ja nuorten osallisuutta jumalanpalveluksissa sekä kirkkotilojemme monipuolisempaa käyttöä. Olemme lisäksi vahvasti läsnä sosiaalisessa mediassa, mihin rohkaisemme ja koulutamme myös henkilökuntaamme. Seurakuntalaiset otetaan mukaan toiminnan kehittämiseen. Seurakunnan luottamushenkilöt ja työntekijät toimivat yhdessä avoimessa vuorovaikutuksessa uuden onnistumissuunnitelmamme toteuttamiseksi.

Viinämäen hautausmaa ja Ruokoniemen leirikeskus ovat saaneet myös uudet ilmeet. Remonttityöt Siilinjärven seurakuntatalolla jatkuvat toimintavuonna 2026. Helmi-salin ja keittiötilojen remontin jatkoksi remonoidaan toimistotiloja ja kerhotilat. Tähän liittyvät myös käyttövesiputkiston ja ilmanvaihdon uusiminen sekä viilentävän ilmalämpöpumpun hankinta diakoniapäätösin.

Seurakunnan tehtävä on mahdollistaa, että ihmiset saavat uskoa ja kasvaa uskossa. Vaikka uskon sisältö pysyy samana, niin kullakin ajalla uskon ilmaiseminen ja harjoittaminen vaihtelee. Monimuotoinen seurakuntaelämä mahdollistaa monimuotoisen uskon. Jumalan johdatuksessa ja suojeluksessa kohtaamme uuden vuoden. Kristuksessa meillä on tulevaisuus ja toivo.

*”Kynttilät sytytetään. Uruissa sävelet soivat. Alttarin jo nään. Kotikirkkoon askeleet toivat. Kotikirkko, oma paikka, siellä yhdessä rukoilla saa. Kotikirkossa iloinen laulu kertoo hyvää sanomaa.” (Lasten virsi, 55)*

Olli Kortelainen  
kirkkoherra

Anu Kopponen  
talousjohtaja

# I YLEISPERUSTELUT

## 1 Yleiskatsaus

### 1.1. Yleinen talouden kehitys

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 24/2025, 30.9.2025

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

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

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

### 1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

### 1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

**Vuoden 2024** tilinpäätöksen mukaan seurakunnan taloustilanne säilyi hyvänä. Tulokseen vaikuttivat arvioitua suuremmat kirkollisverotulot, metsätalouden tulot sekä rahoitustuotot. Vuosikate oli 1,5 % edellisvuotta heikompi. Toiminnan vuosikatteen muodostui 805 193 euroa, kun se oli talousarviossa arvioitu noin 30 995 euroa. Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot 136 %:sti.

#### *Valtion rahoitus*

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Siilinjärven seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

## Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Siilinjärven seurakunnan tilanne on hyvä.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	V. 2025	TA 2026
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li><li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li><li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li></ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kirkkoneuvosto suorittaa vuosittain hautausmaiden katselmuksen, joissa on todettu, että hautausmaiden säädöksiä on noudatettu, eikä haudojen ja hautausmaiden hoitoon ole ollut huomauttamista.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston hoidossa ei ole esiintynyt puutteita. Kiinteistöjen ja sakraaliesineiden tiedot ovat ajan tasalla Basis-järjestelmässä. Seurakunnan laskennalliset kulttuuriperintökustannukset v. 2024 olivat 21 995 €.</p> <p>Seurakunnan kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmän tehtävät on siirretty Kuopion aluekeskusrekisteriin.</p>		<p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suositukseen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li><li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li></ul>	<p>Seurakunnalla on voimassa olevat hallintosääntö, jota on noudatettu.</p>	<p>Seurakunnalla on v. 2024 alusta voimassa oleva seurakunnan hallintosääntö, jota on noudatettu.</p> <p>Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.</p>	
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li><li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arvioitihetkellä alle 2000 jäsentä</li><li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li></ul>	<p>Seurakunnan perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpidossa ei ole huomattu puutteita tai laiminlyöntejä.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 5,4 % ollen 2024 lopussa 15 165.</p> <p>Siilinjärven seurakunta on vireä ja muuntautumiskykyinen.</p>	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 5,4 % viimeisen vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärän lasku on hidastunut viimeisten viiden vuoden aikana.</p>

<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Työhyvinvointikyselyssä 2023 johtaminen sai erinomaiset arvostukset. Johtamista tukevat strategiset linjaukset, toimintasuunnitelma ja seurakunnan strategia, kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma ja valmiussuunnitelma. Vuosittain laaditaan koulutussuunnitelma.</p> <p>Seurakunnan johtamiskulttuuriin kuuluu aikainen puuttuminen ongelmiin, jotta pitkäaikaisia ongelmia ei pääse syntymään.</p> <p>Seurakunta tekee vahvaa yhteistyötä lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien sekä tuomiokapitulin kanssa.</p>	<p>Tasa-arvo ja yhdenvertaisuuskyselyssä 2024 seurakunta sai erinomaiset arvostukset. Kiusaaminen ja selän takana puhuminen ovat vähentyneet vuodesta 2020.</p>	<p>Henkilöstöstrategia ja toiminnan strategia (onnistumissuunnitelma) valmistuivat syksyllä 2025.</p> <p>Esihenkilöt osallistuvat esimiestaitoja vahvistavaan koulutukseen.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 48.</p> <p>Työterveys tukee henkilöstön työhyvinvointia. Varhaisen puuttumisen mallin mukainen toimintamalli käytössä.</p> <p>Rekrytoinneissa on ollut ammatitaitoisia hakijoita, joista olemme saaneet erinomaisia työntekijöitä.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 48.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 48.</p> <p>Rekrytointimme onnistuvat kehittyvän rekrytointimarkkinoinnin ansiosta.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

TP 2024

V. 2025

TA 2026

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.

Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,25.

Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 5 227 613 euroa.

301 päivää, nousua edellisestä vuodesta 109 päivää.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista laski hieman edellisvuodesta, kun v. 2023 siinä oli hienoista nousua. Osuus on kuitenkin laskenut jousempana vuonna.

Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on alijäämäinen.

Maksuvalmius on yli 90 päivää.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

Tilikauden tulos on alijäämäinen. Toteuttavat investoinnit rahoitetaan lainarahalla, omaisuuden myynneillä sekä tarvittaessa sijoitusomaisuuden tulouttamisella.

Taseen edellisten tilikausien ylijäämä pienenee.

Maksuvalmius on yli 90 päivää.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

#### 1.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

**Vuonna 2025** tilikauden tulos tulee olemaan heikompi kuin vuonna 2024, mutta on talousarviota parempi. Kirkollisverotulot arvioidaan olevan edellisvuotta hiukan paremmalla tasolla. Toiminnan vuosikate on heikompi kuin edellisenä vuonna, mutta maksuvalmius säilyy hyvänä. Odotettua parempien kirkollisverotulojen, hyvien puukauppojen ja tonttimyyntien ansiosta vuodelle 2025 on muodostumassa ylijäämäinen tulos, kun vahvistetussa talousarviossa alijäämäksi on arvioitu noin 330 730 euroa. Seurakunnan tuloveroprosentti 1,25 on Kuopion hiippakunnan alhaisin ja myös kokonaiskirkon keskiarvon alapuolella. Seurakunnalla ei myöskään ole pitkäaikaista vierasta pääomaa.

Seurakunnan talouskehitystä uhkaavat luonnollisen väestönkasvun pieneneminen, kirkosta eroaminen ja tappiollinen muuttoliike. Seurakunnan jäsenten osuus kunnan väestöstä on kirkosta eroamisten seurauksena jatkuvasti vähentynyt. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut jo useita vuosia peräkkäin. Luonnollinen väestönkasvu hidastuu tulevaisuudessa kuolleisuuden lisääntyessä ja kastettujen määrän vähentyessä. Kunnan väestöennusteiden mukaan Siilinjärvi säilyisi tulevaisuudessa hivenen muuttovoittoisena, seurakunnan jäsenmäärä ei kuitenkaan todennäköisesti tule enää kasvamaan.

**Talousarviovuonna 2026** toimintakulut on suunniteltu vuoden 2025 tasolle huomioiden yleinen hintojen nousu. Lisäksi menoihin vaikuttaa tulevat seurakuntavaalit. Kirkollisverotulojen ennustetaan olevan hiukan paremmat kuin vuonna 2025 (oletuksena kirkollisveroprosentti 1,25 %). Vuosien 2015 ja 2016 korjausinvestointien poistot sekä vuoden 2023 seurakuntatalon, Viinamäen sekä Ruokoniemen remontit pitävät poistotason edelleen korkealla. Vuosikate paranee kuluva vuodesta. Tilikauden tulos odotetaan jäävän noin 367 090 euroa alijäämäiseksi.

**Suunnitelmakaudella 2026–2028** toiminnan vuosikatteen odotetaan nousevan vuosittain, tulosten jäädessä 2026–2028 kunakin vuonna noin 0,2–0,3 miljoonaa euroa alijäämäisiksi. Maksuvalmius heikkenee vuosittain. Korkea poistotaso yhdessä heikentyvän verotulokehityksen kanssa alentaa merkittävästi tulevien vuosien tuloksia ja tulokset tulevat olemaan selvästi alijäämäisiä. Keskeinen syy heikentyvään verotulokehitykseen on seurakunnan jäsenmäärän lasku. Suunnitelmakaudella alijäämäisiä tuloksia ei voida enää kattaa aiempina vuosina kertyneillä ylijäämillä kokonaisuudessaan. Veroprosentin korotuksen ja toimintakulujen, erityisesti henkilöstö- ja kiinteistökulujen, alentamiseen on selkeä tarve, jotta taloustasapaino voidaan säilyttää.

#### Väestötiedot

Kunnan asukasluvun ja seurakunnan jäsenmäärän kehitys 2024–2028

	2024	2025e	2026e	2027e	2028e
Kunnan asukasluku (hlö)	21 269	20 741	20 627	20 508	21 008
Seurakunnan jäsenmäärä (hlö)	15 165	14 824	14 557	14 290	14 028
Jäsenmäärä kunnan väestöstä (%)	71	71	71	71	70
Kastetut (hlö)	111	120	120	120	120
Kuolleet (hlö)	155	145	145	145	145
Seurakuntaan liittyneet (hlö)	53	60	60	60	60
Seurakunnasta eronneet (hlö)	172	220	220	220	220
Muuttoliike (+ / -)	-20	-50	-50	-50	-50
Jäsenmuutos yhteensä	-183	-200	-200	-200	-200

Väestötiedot perustuvat Siilinjärven kunnan väestöennusteeseen. Siilinjärven väestön kasvu on hidastunut huomattavasti aiempien vuosikymmenien kasvusta. Kunnan väestöennusteeseen vaikuttaa Haapamäen uuden asuinalueen vetovoima ja Vuorelan uusien kerrostalojen rakentaminen. Ennusteen tekohetkellä rakentaminen on hiipunut paljon, jonka vaikutus kunnan väkiluvun kehitykseen on suurta. Syntyvyyden ennustetaan edelleen vähenevän ja väestön ikääntymisen johdosta kuolleisuus kasvaa. Väestöennusteen mukaan kunnan väkiluku on 2030 luvulla noin 22 000.

#### *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 4 miljoonaa euroa. Verotulojen ei arvioida kasvavan merkittävästi vuonna 2026. Verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintunee noin 1,5–2 prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Siilinjärven seurakunnan kirkollisverotuloja 12,7 % vuonna 2023.

Kirkkovaltuusto tekee 13.11.2025 kokouksessaan päätöksen vuoden 2026 kirkollisveroprosentista. Seurakunnan taloudellinen tila on pysynyt vakaana, mutta tilanne on heikentynyt ja seurakunnan veroprosentin korotukselle on ollut nostopaineita useamman vuoden ajan. Nykyisen tuloverotuloprosentin perusteella arvioitu kirkollisverotulokertymä ei riitä kattamaan talousarviovuoden 2026 kuluja. Tilikauden alijäämää ei voida kokonaisuudessaan kattaa puun myynnillä sekä sijoitussalkun tulouttamisella.

## 1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

### ILOA, ELOA, VALOA

**Siilinjärven seurakunnan onnistumissuunnitelma** eli toimintamme suuntaviivat 2026–2030

#### Missio

Siilinjärven seurakunta elää todeksi uskoa, toivoa ja Jumalan rakkautta lähellä ja kaukana.

#### Visio

Siilinjärveläiset kokevat seurakunnan merkitykselliseksi yhteisöksi, joka rohkaisee uskomaan Jumalaan, joka on lähellä, näkyvä ja verkostoitunut.

### ILOA (USKO)

#### 1. Sanoma koskettaa

Mitä se tarkoittaa?	Miten toteutamme sen?
Jumalanpalveluselämämme on monipuolista.	Jumalanpalveluksia järjestetään seurakunnan tilojen lisäksi esimerkiksi luontokohteissa ja kylillä, kesäteatterilla ja Siilinjärven torilla. Lisäksi järjestetään teemajumalanpalveluksia, joissa paikalliset kuorot ja musiikkitoimijat ovat säännöllisesti mukana. Yhteistyötä eri järjestöjen, jumalanpalvelusryhmien ja paikallisten toimijoiden kanssa jatketaan. Pääjumalanpalvelukset Siilinjärven kirkosta striimataan ja muita sosiaalisen median mahdollisuuksia hyödynnetään aktiivisesti. Kirkkojemme lastenpaikkojen toimintaa kehitetään.
Viestimme tavoittaa.	Seurakunnan viestintä on monikanavaista, saavutettavaa, vuorovaikutteista ja erilaiset kohderyhmät huomioon ottavaa ja käyttämämme kieli ymmärrettävää. Myös sisäinen viestintä on sujuvaa ja sen käytännöt selkeitä ja yhdenmukaisia.
Toteutamme lähetyksensä ja rakkauden kaksoiskäskyä.	Osallistumme kirkon missioon lähellä ja kaukana tukemalla nimikkolähettiämme ja nimikkokohteidemme toimintaa sekä pitämällä kirkkomme tekemää lähetystä ja kv-työtä esillä kaikessa toiminnassamme. Toimimme hyvän yhteiskunnan rakentamiseksi verkostoitumalla ja yhdessä toimien Siilinjärven kunnan ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa.
Ihmisarvon kunnioittaminen, armollisuus, oikeudenmukaisuus	Kirkkomme ja seurakuntamme ovat moniäänisiä. Osallistumme uskoamme koskevaan keskusteluun rakentavasti ja hyväksyen sen, että kaikista asioista kirkossamme ei vallitse yksimielisyyttä. Emme hyväksy vihapuhetta. Järjestämme luento- ja keskustelutilaisuuksia uskon ja elämän kysymyksistä.

### ELOA (TOIVO)

#### 2. Huolehdimme luomakunnasta

Mitä se tarkoittaa?	Miten toteutamme sen?
Kannamme vastuumme ympäristöstämme.	Seurakunnalla on ympäristödiplomi, joka ohjaa seurakunnan kaikkea toimintaa. Toiminnassa ja viestinnässä pidetään esillä ympäristöasioita, muistutetaan seurakuntalaisia yhteisestä vastuusta luomakunnan varjelemisessa ja ylläpidetään toivoa. Seurakunta toimii resurssiviisaasti, mikä näkyy esimerkiksi hankinnoissa, omaisuudesta huolehtimisessa ja kierrätyksessä.
Toimimme vastuullisesti sekä paikallisesti että globaalisti.	Olemme Reilun kaupan seurakunta ja suosimme Reilua kauppaa, joka käyttää toiminnassaan Reilun kaupan tuotteita, esim. kahvia, teetä ja kukkia.
Tavoitteenamme on hiilineutraali kirkko.	Seurakunnassa noudatetaan kokonaiskirkon strategiaa ”Hiilineutraali kirkko 2030”.

## VALOA (RAKKAUS)

### 3. Toimimme keskellä elämää

Mitä se tarkoittaa?	Miten toteutamme sen?
Siilinjärven seurakunta on elämän yhteisö, johon olet tervetullut kaikissa vaiheissa ja tilanteissa.	Seurakuntalaisilla on oikeus päästä osalliseksi kirkon pyhistä toimituksista ja seurakunnan muusta toiminnasta ja heitä kutsutaan aktiivisesti niihin. Edistämme vapaaehtoistyötä, joka tarjoaa mahdollisuuden käyttää omia lahjoja ja taitoja yhteiseksi hyväksi ja jossa jokaisella on merkityksellinen rooli. Seurakuntalaisia osallistetaan seurakunnan toimintaan ja sen suunnitteluun. Diakoniatyössä autamme ja tuemme yksilöitä ja perheitä erilaisissa elämäntilanteissa sekä edistämme heidän omatoimista selviytymistään. Tämän työn ydin on ihmisten kohtaaminen.
Siilinjärven seurakunta on hyvinvoiva ja turvallinen yhteisö	Olemme avoin, keskusteleva, erilaisuutta salliva, kouluttava ja kehittävä organisaatio. Kannustamme avoimeen keskusteluyhteyteen, jossa on turvallista tuoda esille omat mielipiteet.
Siilinjärven seurakunta on vetovoimainen työpaikka.	Teemme työtä sen eteen, että työntekijät viihtyvät ja jaksavat työssään. Henkilöstölle tarjotaan koulutusta ja virkistystä, perehdytykseen ja johtamiseen panostetaan ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehditaan. Palkkauksen ja muiden työsuhte-etujen osalta seurakunta on kilpailukykyinen. Työntekijöiden määrä on riittävä tehtäviin nähden. Rekrytointitilanteissa tuodaan selkeästi esille, mitä seurakunta tarjoaa työntekijöilleen.
Huomioimme paikalliset erityispiirteet.	Seurakunnan toiminnassa otetaan huomioon Siilinjärven alueen monimuotoisuus, ikärakenne, luonne ja perinteet. Seurakunnassa kehitetään malleja, joiden avulla saadaan paikalliset toiveet ja seurakuntalaisten ääni paremmin kuuluviin (esim. ideointiryhmät, nuoret vaikuttajat, jp-foorumi ym.).
Kohtaamme ihmiset laadukkaasti.	Henkilökuntamme varaa riittävästi aikaa ihmisten kohtaamisiin, kuten esim. toimituskeskusteluihin. Siilinjärvelle muuttaneet uudet seurakuntalaiset saavat postissa seurakunnan tervehdyksen, jossa kerrotaan seurakuntamme toiminnasta ja kutsutaan siihen mukaan. Samalla uusi seurakuntalainen saa kutsun, jonka kautta hän voi tulla mukaan vapaaehtoistyöhömmö.
Tuemme seurakuntalaiseksi kasvamista lapsesta alkaen.	Kannustamme vanhempia tuomaan lapsensa kasteelle ja tuomaan lapsensa päivä- ja perhekerhoihimme. Teemme aktiivista yhteistyötä päiväkotien ja koulujen kanssa. Suunnittelemme ja toteutamme yhdessä heidän kanssaan päiväkotien ja koulujen jumalanpalveluselämää.
Autamme avun tarpeessa olevia.	Suuntaamme diakoniatyön ensisijaisesti sinne, mihin yhteiskunnan muu apu ei ulotu. Teemme yhteistyötä kunnan ja hyvinvointialueen kanssa ja toimimme siilinjärveläisten hyvinvointia edistävässä verkostoissa.

## Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Siilinjärven seurakunnalla ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä (tavoite 1), joista luopua. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikki-ruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivaras-toina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Siilinjärven seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalle on myönnetty ympäristödiplomi vuonna 2024. Diplomin tavoitteita toteutamme huolehtimalla kierrätyksestä ja tarvikkeiden ekologisesta ja taloudellisesta käytöstä.

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Toteutamme jumalanpalveluksia mahdollisuuksien mukaan luonnossa, esimerkiksi kesäiset luontokirkot. Jumalanpalveluselämässä suosimme mahdollisuutta kierrätykseen ja vältämme materiaalien turhaa käyttöä. Panostamme ympäristökasvatukseen lapsi- ja nuorisotoiminnassa yhtenä osana kaikkea toimintaa. Musiikkitoiminnassa olemme pääosin siirtyneet kuorolaisten kanssa monisteista nuottivihkoihin. Leirien sisällöt tukevat ympäristösuunnitelman tavoitteita. Rippileireillä aiheina opetuksessa on ollut luonto ja luomakunta. Näkyvimpiä onnistumisia rippikoululeireillä ovat kerätyt pullopantit, joista saatu tuotto ohjataan Yhteisvastuulle. Jokaisella rippileirillä on yhdestä kolmeen kasvisruokapäivää. Ruokahävikkiin kiinnitämme erityistä huomiota.

Varhaiskasvatuksessa opettelemme pienestä pitäen ympäristövastuullisuutta mm. huolehtimalla ympäristöstä, leikkikaluista ja kerhokavereista. Iltapäiväkerhotoiminnassa opettelemme toimimaan kestävästi mukaisesti mm. kiinnittämällä huomiota ruokahävikkiin sekä veden ja sähkön kulutukseen. Hyödynnämme luonnon monimuotoisuutta sekä talvi- että kesäajan toiminnassa järjestämällä toimintaa ulkona. Tarkkailemme luontoa ja luonnon ihmeitä eri vuodenaikoina ja käytämme kierrätys- ja luonnonmateriaaleja askarteluissa. Rippikoulussa teemme oman ryhmän ympäristöpelissäännöt. Tarjoamme myönteisiä luontokokemuksia niin metsä- kuin vesiluonnossa, oppien samalla arvostamaan yhteistä lähiympäristöä kuin myös heräämään globaaliajatteluun. Luonnossa liikkuminen ja hiljaisuus vahvistavat pyhän kokemusta. Lisäksi käsittelemme luonto- ja luomakunta-aiheita opetuksessa. Rippikoulussa on kolme kasvisateriaa. Suosimme kierrätysmateriaalin käyttöä ja vältämme haaskausta.

Joulukuussa 2022 hyväksytty seurakunnan **kiinteistöstrategia** on laadittu ajatellen ihmisiä – seurakuntalaisia, työntekijöitä, kaikkia tilojen käyttäjiä. Kiinteistöstrategia luo pohjan pitkän aikavälin suunnittelulle, maaomaisuuden kehittämiseksi, seurakunnan kiinteistöjen kunnossapidolle, kiinteistöjen perusparannus- ja uusille investoinneille, toiminnan kannalta tarpeettomista kiinteistöistä luopumiselle sekä kiinteistöille sijoitusomaisuutena. Siilinjärven seurakunnalla ei ole tällä hetkellä kiinteistöjä, joista tulisi luopua. Seurakunta omistaa asunto-osakkeita, joiden mahdollisista myynneistä saadut tulot tullaan käyttämään säilytettävien kiinteistöjen perusparannukseen ja mahdollisiin uusiin investointeihin. Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

## 1.6. Henkilöstö

Vuonna 2025 valmistui uusi henkilöstöstrategia. Se on kirkkovaltuuston hyväksyttävänä 11.12.2025. Strategian työryhmässä työskenteli henkilökuntaa ja luottamushenkilöitä ja lisäksi työryhmän apuna on toiminut Benefits Oy. Henkilöstöstrategiassa ei oteta kantaa henkilöstön määrään eri työaloilla.

Henkilöstösuunnittelu jatkaa kirkkovaltuuston 14.12.2017 hyväksymää Henkilöstöohjelmaa ja -suunnitelmaa vuosille 2018–2025. Henkilöstösuunnitelman tavoitteena on vähentää henkilöstöä pääsääntöisesti luonnollisen poistuman kautta. Uusia virkoja tai tehtäviä ei perusteta, ja toisaalta lomautuksia ja irtisanomisia vältetään. Kun virka tai tehtävä tulee avoimeksi, on siitä henkilöstösuunnitelman mukaisesti laadittava erillinen selvitys, jolla tutkitaan, onko virka tai tehtävä välttämätöntä täyttää vai voidaanko se jättää täyttämättä ja hoitaa muilla järjestelyillä. Tässä yhteydessä selvitetään tehtäväkiertomahdollisuudet ja muun henkilöstön mahdollisuudet hoitaa tehtävää. Selvityksen perusteella voidaan tarvittaessa tehdä virka- ja tehtäväjärjestelyjä laajemminkin, arvioida mahdolliset tehtävän vaativuuden muutokset ja tarve virka- tai tehtävänimikemuutoksiin. Virka tai tehtävä voidaan täyttää vakinaisesti kirkkoneuvoston luvalla, jos selvitys sitä puoltaa.

### Vakinainen henkilöstö

Nimike	Virka	Työsop.	10/2025	2026	2027	2028
Diakonianviranhaltija	x		4	4	4	4
Ruokapalveluvastaava		x	4	4	4	4
Johtava diakonianviranhaltija	x		1	1	1	1
Johtava kanttori	x		1	1	1	1
Johtava kasvatuksen viranhaltija	x		1	1	1	1
Kanttori	x		2	2	2	2
Kappalainen	x		2	2	2	2
Kasvatustyöntekijä		x	1	1	1	1
Kiinteistötoimen palvelupäällikkö	x		1	1	1	1
Kiinteistötyöntekijä		x	2	2	2	2
Kirkkoherra	x		1	1	1	1
Lastenhojaajat		x	5	5	5	5
Nuorisotyönohjaaja	x		4	4	4	4
Puutarhuri		x	1	0,8	0,8	0,8
Seurakuntamestari		x	1	1	1	1
Seurakuntapastori	x		3	3	3	3
Toimitilahuoltaja		x	2	2	2	2
Suntio	x		1	1	1	1
Talousjohtaja	x		1	1	1	1
Toimistosihtööri	x		1	1	1	1
Toimistosihtööri		x	2	2	2	2
Vastaava lastenhojaaja		x	1	1	1	1
Viestintäsuunnittelija		x	1	1	1	1
<b>Yhteensä (henkilötyövuotta)</b>			<b>43</b>	<b>42,8</b>	<b>42,8</b>	<b>42,8</b>

## Määräaikainen henkilöstö

Määräaikaista henkilöstöä tarvitaan ensisijaisesti kesäaikana nuoriso- ja rippikoulutyössä, hautausmaiden ja puistoalueiden hoidossa sekä Ruokoniemen leirikeskuksen ruokahuollossa ja kiinteistöjen siivoustyössä. Kesäteologit, -kanttori ja -nuorisotyöntekijä palkataan tilapäiseen virkasuhteeseen. Luettelo ei sisällä vakinaisen henkilökunnan virka- tai työvapaiden ajalle mahdollisesti palkattavaa henkilökuntaa.

Nimike	Tilap. virka	Työsop.	2025	2026	2027	2028
Kesäteologit (2 kpl)	x		0,4	0,4	0,4	0,4
Kesäkanttori	x		0,1	0,1	0,1	0,1
Nuorisotyöntekijä	x		0,3	0,3	0,3	0,3
Yövalvojat, rippikoulutyö		x	0,2	0,2	0,2	0,2
Ruokapalvelutyöntekijä, leirikeskus		x	0,2	0,2	0,2	0,2
Kiinteistötyöntekijä		x	0,5	0,5	0,5	0,5
Kausityöntekijät, hautausmaa		x	5,0	4,0	4,0	4,0
Nuoret kausityöntekijät, hautausmaa 1 kk/työntekijä			8	2	2	2
<b>Tiekirkko-opas 1 työntekijä koko aukioloajalle</b>				<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Yhteensä (henkilötyövuotta)</b>			<b>14,7</b>	<b>8,8</b>	<b>8,7</b>	<b>8,7</b>
<b>HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ (henkilötyövuotta)</b>			<b>57,5</b>	<b>51,5</b>	<b>51,5</b>	<b>51,5</b>

### Henkilöstön koulutussuunnitelma 2026

Siilinjärven seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (KirVesTes liite 12). Kunkin tehtäväalueen talousarvioon on varattu määrärahat koulutussuunnitelman toteuttamiseen.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa. Sopimus päättyi vuoden 2024 loppussa, mutta meillä oli mahdollisuus kahteen optiovuoteen. Optiovuosisopimus on hyväksytty vuodelle 2026.

## 1.7. Talousarvion rakenne

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

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

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

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

## 1.8. Talousarvion sitovuus

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuusto päättää talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuudesta. Talousarvio sitoo hallintoelimiä, toimintayksiköitä, tehtäväalueita ja henkilöstöä, ja se on samalla väline näiden toimijoiden valvontaan. Sitovuus tarkoittaa, että varoja ei saa käyttää muihin kuin talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu. Talousarvion sitovuus, koskee myös toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita. Määrärahojen käytössä noudatetaan kirkkoneuvoston antamia talousarvion täytäntöönpano- ja hankintaohjeita. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan toimintakertomuksessa. (KJ 6).

Talousarvion käyttötalousosassa määrärahat on esitetty tehtäväalueittain. Kirkkoneuvosto voi tarvittaessa oikeuttaa kustannuspaikan käyttämään toiselta tehtäväalueelta säästyviä varoja. Talousarvion yhteydessä laadittu tilikohtainen erittely on luonteeltaan ohjeellinen käyttösuunnitelma.

**Talousarvion sitovuus kirkkoneuvostoon nähden on kunkin tehtäväalueen toimintakate 1.** Yksittäisten tilien tai tiliryhmien välisiä määrärahojen ylityksiä ja alituksia ei käsitellä kirkkoneuvostossa, jos määrärahojen käyttö pysyy tehtäväalueen toimintakatteen sisällä.

**Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustoon nähden käyttötalousosan sitovuudesta toimintatuottojen ja -kulujen yhteenlasketun määrän eli toimintakatteen mukaisena.** Bruttomääräinen sitovuus on käytössä tuloslaskelman toimintakatteen jälkeisissä tuloarvioissa ja määrärahoissa.

## II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

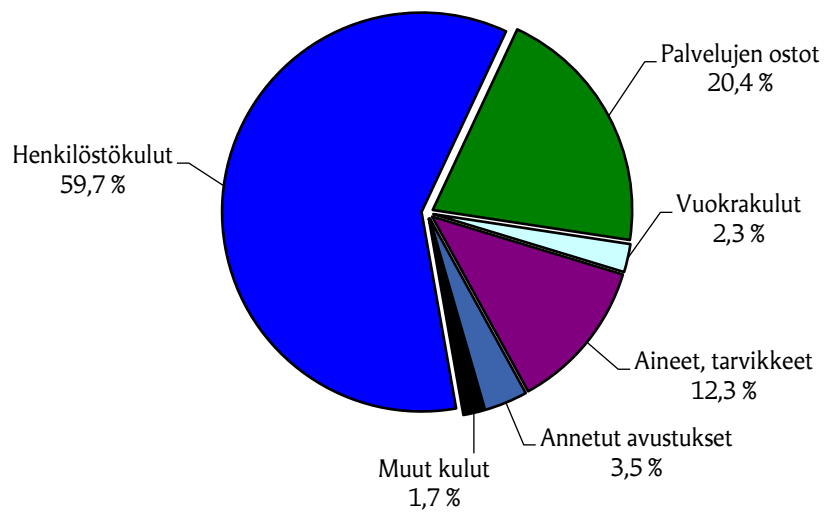
Käyttötaloulososassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

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

### 2 Perustelut

Kaikki yhteensä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	735 603	743 880	586 620	-26,8	587 620	588 620
Toimintakulut (ulkoiset)	3 908 172	-4 430 210	-4 499 260	1,5	-4 447 830	-4 483 830
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>3 712 568</b>	<b>3 686 330</b>	<b>3 912 640</b>	<b>5,8</b>	<b>-3 860 210</b>	<b>-3 895 210</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	1 563 569	1 341 250	1 342 550	0,1	1 342 550	1 342 550
Toimintakulut (sisäiset)	-1 563 569	-1 341 250	-1 402 500	4,2	-1 402 500	-1 402 500
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	3 172 568	3 688 730	3 972 590	7,1	-3 920 160	-3 955 160
Poistot ja arvonalentumiset	-592 041	-500 700	-562 800	11,0	-526 600	-550 800
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-3 917 592	-4 338 830	-4 528 540	4,2	-4 440 910	-4 501 110

## Toimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin

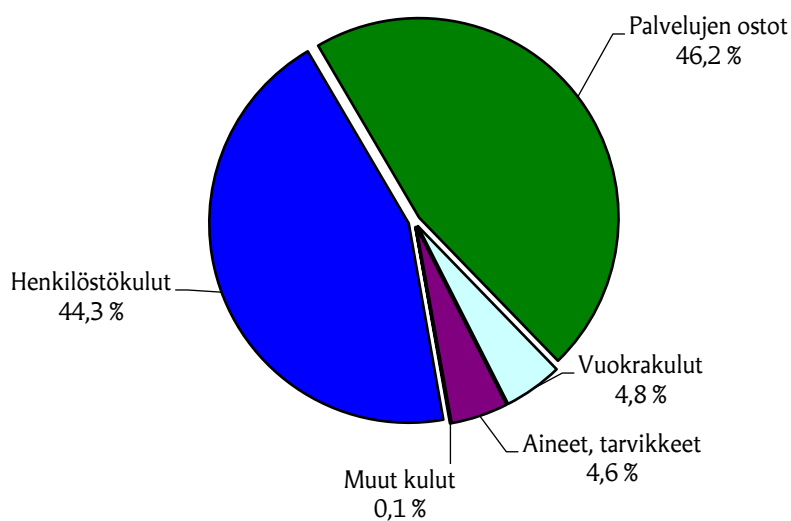


## 2.1. Hallinto PL 1

Yleishallinnon ulkoiset toimintakulut arvioidaan olevan 676 380 euroa, jossa on lisäystä edellisvuodesta noin 3 prosenttia. Ulkoiset toimintatuotot ovat 14 500 euroa, eli pysyy edellisvuoden tasolla. Yleishallinnon toimintakatteeksi muodostuu noin 661 880 euroa, jossa on kasvua edelliseen vuoteen noin 3 %.

HALLINTO PL 1	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 209	14 500	14 500	0,0	14 500	14 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-554 935	-655 680	-676 380	3,1	-662 780	-666 780
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>-539 726</b>	<b>-641 180</b>	<b>-661 880</b>	<b>3,1</b>	<b>-648 280</b>	<b>-652 280</b>
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-632 890	-698 180	-731 080	4,5	-717 480	-721 480
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-37 902	-91 630	-81 880	11,9	-68 280	-72 280

### Hallinnon ulkoisten toimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin



## Hallintoelimet

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

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Seurakuntavaalien onnistuminen. Runsaasti uusia ehdokkaita, innokkaita äänestäjiä ja hyvä vaalitulokset.

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

Domus-asiakirjahallintajärjestelmä on ollut käytössä vuoden 2024 alusta, myös viranhaltijapäätökset tehdään Domuksen Valmu-järjestelmän kautta. Asiakirjojen laadinta, käsittely, seuranta ja raportointi tehdään sähköisesti. Järjestelmä on mahdollistanut siirtymisen sähköiseen päätöksentekoon ja kokoustamiseen sekä pöytäkirjojen sähköiseen arkistointiin.

Sähköinen arkistointi vähentää merkittävästi manuaalista arkistointityötä ja siten myös paperin tulostamista. Ympäristöasioista huolehtiminen kuuluu myös seurakunnan uuteen onnistumissuunnitelmaan 2026–2031.

### Talousarvio 2026–2028

HALLINTOELIMET	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-76 460	-114 100	-120 100	5,0	-108 000	-109 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-72 400	-114 100	-120 100	5,0	-108 000	-109 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-82 838	-121 600	-131 100	7,2	-119 000	-120 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	45 600	-49 900	8,6	-37 800	-38 800

## Seurakuntatoimisto; talous-, yleis- ja henkilöstöhallinto

Seurakuntatoimiston henkilökunta tuottaa seurakunnan asiakas- ja toimistopalveluita. Toimiston henkilökunta hoitaa seurakunnan toimintaan ja tilaisuuksiin liittyviä tehtäviä, kuten toimitus-, henkilö- ja tilavarauksia, ja tekee yhteistyötä jäsenrekisteriasioissa ja arkiston hoitoon liittyvissä asioissa aluekeskusrekisterin kanssa. Seurakuntatoimisto huolehtii lisäksi seurakunnan kirjanpidon, palkkahallinnon ja maksuliikenteen tehtävistä yhteistyössä Kirjon palvelukeskuksen kanssa. Seurakuntatoimistossa työskentelee kolme palvelusihteeriä sekä talousjohtaja.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Katrina-järjestelmän sähköinen asiointi otettiin käyttöön vuonna 2025 diakoniatyön vastaanottojen nettiajanvarauksessa sekä toimitusvarausten osalta kotikasteissa. Tulemme ottamaan käyttöön talven aikana uurnan laskuajanvarausten nettiajanvaraukset. Sähköistä asiointia on tarkoitus laajentaa myös vihkimistöimituksiin sekä mahdollisesti erilaisiin tila- ja kokouspakettivarauksissa. Näin mahdollistamme palvelujemme paremman saatavuuden. Myös vahva tunnistautumisen (mobiilivarmenne tai pankkitunnukset) otettiin käyttöön leiri-ilmoittautumisissa. Sen käyttöä laajennetaan ja vahvistetaan.

Otamme käyttöön Katrina-vapaaehtoistyöpankin ja luovumme vapaaehtoistyö.fi-sivuston käytöstä.

Luomme terveellistä ja turvallista työympäristöä sekä tuemme työssä jaksamista ja työkykyä. Varmistamme töiden tasaisen kuormittavuuden myös äkillisissä poissaoloissa ja loma-aikoina.

Jatkamme yhteistyötä Kuopion aluekeskusrekisterin kanssa.

## Talous-, yleis- ja henkilöstöhallinto talousarvio 2026–2028

TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	327	500	500	0,0	-500	-500
Toimintakulut (ulkoiset)	-371 830	-408 150	-425 950	4,2	-429 450	-432 450
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-371 503	-407 650	-425 450	4,2	-428 950	-431 950
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-433 585	-443 650	-465 650	4,7	-469 150	-472 150
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	-54 650	-29 650	-84,3	-33 150	-36 150

HENKILÖSTÖHALLINTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 823	14 000	14 000	0,0	14 000	14 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-87 103	-102 430	-105 330	2,8	-100 330	-100 330
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-76 280	-88 430	-91 330	3,2	-86 330	-86 330
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-85 892	-92 930	-99 330	6,4	-94 330	-94 330
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	53 620	39 670	-35,2	44 670	44 670

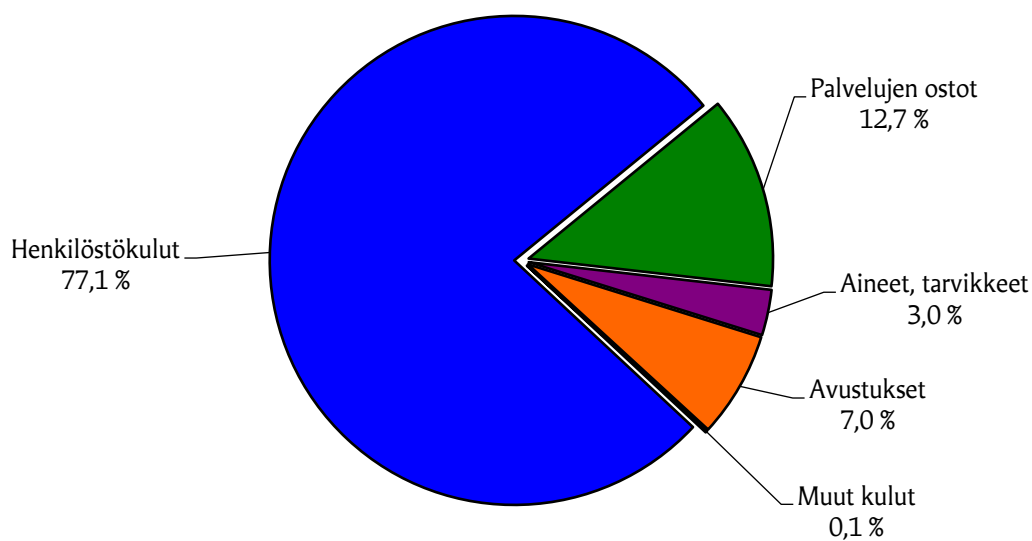
KIRKONKIRJOJENPITO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 542	-31 000	-25 000	-24,0	-25 000	-25 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-19 542	-31 000	-25 000	-24,0	-25 000	-25 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-30 576	-40 000	-35 000	-14,3	-35 000	-35 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-37 902	-45 000	-42 000	-7,1	--42 000	-42 000

## 2.2. Seurakunnallinen toiminta PL 2

Seurakunnallisen toiminnan toimintakulut ovat 2 268 600 euroa, jossa on kasvua edellisvuodesta 3 %. Toimintatuottojen arvioidaan vähenevän noin 16 prosenttia vuodesta 2025, ollen 143 700 euroa. Seurakunnallisen toiminnan ulkoinen toimintakate arvioidaan olevan 2 124 900 euroa eli 4,5 prosenttia edellisvuotta parempi.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA PL 2	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	95 337	166 660	143 700	-16,0	143 700	143 700
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 947 673	-2 195 480	-2 268 600	3,2	-2 272 050	-2 289 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 852 336	-2 028 820	-2 124 900	4,5	-2 128 350	-2 145 950
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 322 067	-3 316 320	-3 456 250	4,0	-3 459 700	-3 477 300
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 185 669	-4 087 720	-4 205 750	2,8	-4 209 200	-4 226 800

### Seurakunnallisen toiminnan toimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin



## Viestintä

Viestintä pohjautuu kirkon ydinsanomaan ja on rohkeasti kristillistä. Seurakunnan viestintä luo moni-ilmeisen kuvan seurakunnasta välittämällä monipuolisesti avointa, oikeaa ja ajankohtaista tietoa niin seurakunnan sanomasta ja toiminnasta kuin hallinnosta ja taloudesta. Työyhteisöviestinnällä vahvistetaan seurakunnan johtoa, työkuultuuria ja työhyvinvointia ja luodaan verkostoja.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Seurakunnan uuden Onnistumissuunnitelman visualisointi ja käyttöönotto. Viestintästrategia ei ole mikään erillinen liite, vaan kiinteä osa niin seurakunnan kuin koko kirkonkin strategiaa.

Seurakuntavaalien vaaliviestintä aikataulujen mukaisesti: ehdokasasettelu päättyy tiistaina 15.9., ennakko- ja kotiaänestys ti–la 3.–7.11. ja vaalipäivä su 15.11. Vaalityö on alkanut jo syksyllä 2025.

*Lukkarin* verkkosivu-uudistus syksyllä. Sivuston järjestelmäpohja muuttuu kokonaan (*Liferaysta WordPressiin*), sivujen rakenne sekä ulkonäkö muuttuu myös. Henkilöstön kouluttaminen erittäin tärkeää.

Ilmeuudistukseen liittyvä työ jatkuu vielä joiltakin osin. Uuden *Canva*-suunnitteluohjelman käyttöönotto ja henkilökunnan käyttökoulutus on vielä edessä.

### Projektit

Työssääppijät ja harjoittelijat strategisena osana työnantajabrändin muodostamisessa

- Tavoitteena tavoittaa ikäryhmiä (nuoret ja opiskelijat), joita muutoin on hankala saavuttaa. Auttaa alan opiskelijoita harjoittelupaikojen saamisessa.

Tekoälyn käyttöönotto jatkuu

- Tekoälykoulutukseen osallistuminen edelleen vuonna 2026

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Henkilökunnan koulutuksen muuttaminen henkilöittäin ja tiimeittäin tapahtuvaksi tuottaa nyt tuloksia varsinkin sometyössä.

Isojen muutoksien (kuten ilmeuudistus ja verkkosivu-uudistus) aikataulujen muuttuminen ja tarkentuminen on venyttänyt lopullisia tuloksia niiden suhteen.

### Talousarvio 2026–2028

VIESTINTÄ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-147 360	-146 850	-168 650	12,9	-160 650	-161 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-147 360	-146 850	-168 650	12,9	-160 650	-161 650
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-158 346	-156 050	-178 650	12,7	-170 650	-171 650
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-202 891	-190 550	-214 650	11,2	-206 650	-207 650

## Yleinen seurakuntatyö

Yleisen seurakuntatyön kokonaisuuteen kuuluvat jumalanpalveluselämän, hautaan siunaamisen ja muiden kirkollisten toimitusten sekä muiden seurakuntatilaisuuksien ja aikuistyön tehtäväalueet. Yleisen seurakuntatyön tehtävänä on vahvistaa seurakunnan jäsenten identiteettiä kristittyinä. Tehtävät toteutuvat jumalanpalveluselämässä, kirkollisissa toimituksissa ja kristillisessä kasvatuksessa sekä seurakunnan elämän haasteissa ja mahdollisuuksissa todistaa, palvella ja luoda yhteyttä ihmisten välille. Aikuistyön toiminta-ajatuksena on vahvistaa työikäisiä siilinjärveläisiä uskossa Jumalaan ja rakkaudessa lähimmäiseen sekä auttaa heitä löytämään paikkansa ja tehtävänsä seurakunnassa.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

*Vahvistetaan saavutettavuutta:*

- 1) Jumalanpalvelusten kuva- ja äänistriimit ovat tärkeä osa osallistua seurakunnan jumalanpalveluksia. Jokainen messu striimataan sekä Nettiradiossa että YouTube-kanavalla.
- 2) Tarjotaan erilaisia jumalanpalveluksia monipuolisesti, jotta jokaisella seurakuntalaisella olisi mahdollisuus omaan hartauselämään ja hiljentymiseen. Luovutaan sellaisesta, mikä ei enää vastaa nykyhetken tarpeita. Ekumeeninen yhteistyö eri kirkkokuntien kesken Siilinjärvellä jatkuu.

- 3) Kehitetään nuorten mahdollisuutta osallistua jumalanpalveluksiin ja olla mukana toteuttamassa niitä

*Vahvistetaan osallisuutta:*

- 1) Vapaaehtoisilla on monipuoliset mahdollisuudet osallistua seurakunnan jumalanpalvelus- ja hartauselämään toivomallaan tavalla.
- 2) Järjestetään jumalanpalvelusfoorumeita kaksi kertaa vuodessa (kevä- ja syyskauden alkaessa), jolloin keskustellaan jumalanpalveluksista Siilinjärvellä ja sovitaan jumalanpalvelusryhmien ja vapaaehtoisten vuoroista. Samalla kysytään palautetta ja kehittämissideoita, jotta toimintaa voidaan mukauttaa kysyntää vastaavaksi.
- 3) Toteutetaan aikuistyötä yhdessä aikuistyön ideointiryhmän kanssa, jotta seurakunnan aikuistyö vastaisi seurakuntalaisten toivomuksia. Ideointiryhmään pyritään saamaan myös miehiä. Aikuistyön ideoimana toteutetaan laadukkaita tapahtumia, jotka rakentavat seurakuntalaisten hengellisyyttä ja joiden kautta voitaisiin aktivoida toimintaan myös uusia seurakuntalaisia.

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Kaikki jumalanpalvelukset/ osallistuneet paikan päällä	kpl/hlö	171/ 16 512	170/ 18 000	170/ 19 000	170/ 19 000	170/ 19 000
Kaikkiin jumalanpalveluksiin verkon kautta osallistuneet	kpl/ hlö	45/ 16 000	17 000	18 000	18 000	18 000
Hartauksia	kpl	102	110	110	110	110
Hartauksiin osallistuneita	hlö	18 666	18 700	18 700	18 700	18 700
Kastetoimituksia/ osallistuneita	kpl/hlö	134/ 2 948	140/ 3 200	140/ 3 200	140/ 3 200	140/ 3 200
Kirkollisia vihkimisiä ja avioliittoon siunaamisia/ osallistuneet	kpl/ hlö	35/ 1 890	35/ 1 900	35/ 1 900	35/ 1 900	35/ 1 900
Hautaamisia, maahan kätkemisiä/ osallistuneet	kpl/ hlö	136/ 4 080	170/ 5 000	170/ 5 000	170/ 5 000	170/ 5 000
Juhlat kaikki työmuodot	kpl	188	165	170	170	170
Muihin tilaisuuksiin osallistuneita	hlö	8 460	9 000	8 500	8 500	8 500
Koulutus-, keskustelu- ja luentotilaisuudet	kpl	106	106	100	100	100
Koulutus-, keskustelu-, ja luentotilaisuuksiin osallistuneet	hlö	1 848	3 740	3 200	3 500	3 500

## Talousarvio 2026–2028

JUMALANPALVELUSELÄMÄ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-149 725	-162 970	-184 100	11,5	-177 100	-178 100
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-149 725	-162 970	-184 100	11,5	-177 100	-178 100
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-247 595	-244 970	-270 100	9,3	-263 100	-264 100
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-317 209	-267 970	-295 100	9,2	-288 100	-289 100

HAUTAANSIUNAAMINEN	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-82 756	-92 950	-89 300	-4,1	-92 300	-93 300
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-82 756	-92 950	-89 300	-4,1	-92 300	-93 300
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-127 911	-132 950	-129 300	-2,8	-132 300	-133 300
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-165 732	166 950	-163 300	-2,2	-166 300	-167 300

KIRKOLLISET TOIMITUKSET	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-91 824	-92 400	-99 000	6,7	-100 000	-101 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-91 824	-92 400	-99 000	6,7	-100 000	-101 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-156 431	-142 400	-154 000	7,5	-155 000	-156 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-201 781	-178 900	-190 500	6,1	-191 500	-192 500

AIKUISTYÖ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 011	13 500	4 100	-229,3	4 100	4 100
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 652	-55 150	-57 750	4,5	-59 750	-60 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-50 641	-41 650	-53 650	22,4	-55 650	-56 150
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-105 003	-87 650	-100 150	12,5	-102 150	-102 650
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-134 980	-113 150	-125 650	9,9	-127 650	-128 150

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	210	200	200	0,0	200	200
Toimintakulut (ulkoiset)	-62 134	-72 450	-67 950	-6,6	-69 950	-71 950
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-61 924	-72 250	-67 750	-6,6	-69 750	-71 750
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-109 826	-108 250	-110 750	2,3	-112 750	-114 750
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-140 443	-136 250	-140 750	3,2	-142 750	-144 750

## Musiikkityö

Siilinjärven seurakunnassa musiikin avulla pyritään välittämään Jumalan sanaa, ja tämän keskeisen tehtävän toteuttamisesta vastaavat kanttorit. Kanttorit vastaavat musiikista seurakunnan jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa. Kanttorit tekevät musiikkikasvatustyötä ja edistävät musiikin käyttöä seurakunnan eri toimintamuodoissa. Musiikkityön puitteissa järjestetään säännöllisesti konsertteja, niin oman seurakunnan voimin kuin myös vierailevien artistien kanssa. Luonteeltaan musiikkityö on seurakunnan muut työalat läpäisevää toimintaa ja edistää musiikin monipuolista käyttöä seurakunnan eri toiminnoissa.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Työ painottuu jumalanpalveluksiin, toimituksiin ja monipuoliseen musiikkikasvatukseen, joka huomioi kattavasti eri ikäryhmät. Järjestetään monipuolisia musiikkitapahtumia Siilinjärven seurakunnassa. Erityinen painopiste on saavuttaa nuoria ja työikäisiä toimintaan mukaan.

Jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset ovat musiikillisesti monipuolisia ja laadukkaita.

- Panostamme erityisesti juhlapyhien jumalanpalveluksiin sekä striimijumalanpalveluksiin.
- Pyydämme erilaisia kuoro- ja soitinkokoonpanoja sekä esiintyjä jumalanpalveluksiin avustamaan. Kehitämme seurakunnan musiikkiryhmiä.
- Perhemuskarit ovat uudessa nosteessa. Meillä toimii tällä hetkellä neljä perhemuskaria, joissa on runsaasti osallistujia. Tavoitamme yli 100 seurakuntalaista muskareiden kautta.
- Kehitämme nuorten bänditoimintaa. Nuorten bändi perustettiin syksyllä Vuorelaan mutta tämä ei lähtenyt toimimaan. Päätettiin että Ella Savolainen menee mukaan Iske toimintaan ja pitää musiikkihetkiä nuorille. Tätä kautta saada nuoret mukaan musiikkitoimintaan. Lisäksi kehitetään seurakunnan muita musiikkiryhmiä: lapsikuoro, nuorten kuoro, gospelkuoro Lähde, Sola Gratia-kuoro, valokuoro sekä viime keväänä perustettu projektikuoro.

Järjestämme monipuolisia musiikkitilaisuuksia

- Järjestämme laadukkaita konsertteja eri ikäryhmät huomioon ottaen.
- Syksyllä tulossa nuorten veisu-ilta

### Olellisimmat muutokset vuoteen 2025

Perhemuskarit on saanut uuden nosteen Siilinjärven seurakunnassa. Seurakunnassa toimii 4 perhemuskaria: 2 ryhmää Vuorelassa ja 2 ryhmää Siilinjärvellä. Tällä saavutetaan työikäisiä ihmisiä seurakunnan toiminnassa. Koska bänditoiminta ei Vuorelan seurakuntakeskuksella lähtenyt toimimaan, päätimme että Ella Savolainen menee mukaan Iske koulutuksiin ja tätä kautta saadaan nuoria mukaan musiikkitoimintaan.

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Musiikkitilaisuudet	kpl	49	50	50	50	50
Musiikkitilaisuuksiin osallistujat	hlö	5 145	5 100	5 100	5 100	5 100
Musiikkiryhmät/ jäseniä (sis. muskarit)	kpl/hlö	10/ 150	12/ 190	11/ 160	11/ 160	11/ 160
Musiikkitilaisuuksia YouTubessa/ katselukerrat	kpl	5/ 3 100	5/ 3 100	5/ 3 100	5/ 3 100	5/ 3 100
Musiikkivideot somessa/ katselukerrat	kpl	4/ 1117 500	4/ 117 500	4/ 100 000	4/ 100 000	4/ 100 000

### Talousarvio 2026–2028

MUSIIKKI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 909	500	3 000	16,7	3 000	3 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-87 008	-90 150	-98 550	8,5	-100 600	-102 600
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-84 098	-87 650	-95 550	8,3	-97 600	-99 600
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-193 715	-179 350	-187 450	4,3	-189 500	-191 500
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-246 707	-220 350	-232 450	5,2	-234 500	-236 500

## Kasvatustyö

### Varhaiskasvatus

Peruslähtökohtana on kasteopetus ja siitä nousevat arvot sekä lapsen ja perheen hyvä elämä. Työalan tehtävän on tukea kotien kristillistä kasvatusta.

#### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Kotien ja vanhemmuuden tukeminen.

Yhteistyön kehittäminen eri toimijoiden ja etenkin Siilinjärven kunnan varhaiskasvatuksen kanssa.

Hyvän työn näkyvyyden vahvistaminen.

Vanhemmuuden tukeminen ja vertaistuen tarjoaminen

- Vahvistamme vanhemmuuden tukemista hyödyntäen olemassa olevia 1-6-vuotiaiden juhla-, muskari-, lapsiparkki- ja Arjen apu -toimintoja
- Kehitämme perhemessuja yhteistyössä pappien ja kanttoreiden kanssa.

Yhteistyön ylläpitäminen eri paikallisten toimijoiden kanssa

- Kehitämme yhteistyötapahtumia tavoittavuuden, yhteistyön ja näkyvyyden näkökulmista.
- Jatkamme yhteisen kokous- ja koulutustoiminnan kehittämistä muiden toimijoiden kanssa vahvistaen verkostoitumista.

Yhteistyösopimuksen rakentaminen Siilinjärven kunnan varhaiskasvatuksen kanssa

- Käytännön yhteistyön vuosikellon vahvistaminen varhaiskasvatuksen kanssa.
- Yhteisten koulutusten säännöllinen toteuttaminen.

#### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Kysymyksiä herättää saadaanko päiväkerholaisia riittävästi mukaan. Yhä useampi suuntautuu jo pienenä kunnan varhaiskasvatuksen piiriin.

#### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Päiväkerhoryhmiä	kpl	3	2	2	2	2
Päiväkerholaisia	hlö	32	20	20	20	20
Perhekerhojen (sis. myös kahvilan ja puisto-kerhot) käyntikerrat	kp/ hlö	91/ 1 183	90/ 1 300	90/ 1 200	90/1 100	90/1 100
Ilonkukkereihin osallistujia	hlö	341	370	300	250	250

#### Talousarvio 2026–2028

VARHAISKASVATUS	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	231					
Toimintakulut (ulkoiset)	-199 972	-249 350	-248 450	-0,4	--249 350	-250 350
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-199 741	-249 350	-248 450	-0,4	249 350	-250 350
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-333 961	-364 850	-373 950	2,4	-374 850	-375 850
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-346 736	-429 850	-403 950	-6,4	-404 850	-405 850

## Iltapäiväkerho

Peruslähtökohtana on lapsen ja perheen hyvä elämä, kasvatuskumppanuus perheen kanssa sekä kristillinen ihmiskäsitys ja arvomaailma.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Tukea kodin ja koulun kasvatustyötä, edistää lasten hyvinvointia, tarjota lapsille mahdollisuus osallistua ohjattuun ja virkistävään toimintaan.

Työntekijöiden jaksamisen tukeminen.

Työalan viestintä ja tiedotus.

Iltapäiväkerhojen laadukas järjestäminen

- Kehitämme ip-kerhojen retkitoimintaa.
- Vahvistamme ja kehitämme ip-kerhojen toiminnallista yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa.

Kesis-kerhojen laadukas järjestäminen

- Tuemme perheiden jaksamista ja kesän sujuvuutta tarjoamalla monipuolista kerhotoimintaa.
- Vahvistamme retkikohteiden monipuolista hyödyntämistä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Viestinnän kehittäminen

- Jatkamme viestintäkanavien ja viestinnän selkeyttämistä.
- Vahvistamme yhteyttä kotien kanssa.

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Iltapäiväkerhoryhmiä/ osallistuneita	kpl/ hlö	2/ 50	2/ 43	1-2/ 35	1-2/ 35	1-2/ 35
Kesiskerhoja/ kerholaisia	kpl/ hlö	2/ 54	2/ 60	2/ 50	2/ 45	2/ 45

### Talousarvio 2026–2028

ILTAPÄIVÄKERHO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	42 249	80 200	65 400	-22,6	65 400	65 400
Toimintakulut (ulkoiset)	-154 002	-205 600	-204 150	-0,7	-202 150	-202 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-111 753	-125 400	-138 750	9,6	-136 750	-136 750
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-226 579	-227 800	-240 750	5,4	-238 750	-238 750
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-302 439	-301 800	-314 750	4,1	-312 750	-312 750

## Nuorisotyö

Vahvistaa 7–14-vuotiaiden lasten, nuorten ja perheiden osallisuutta seurakunnassa yhteistyössä kaikkien niiden aikuisten kanssa, jotka haluavat tukea lasten kasvua. Nuorisotyö pohjautuu kristilliseen ihmiskäsitykseen, johon kuuluu suhde itseen, suhde Jumalaan, suhde lähimmäiseen ja suhde muuhun luomakuntaan. Nuorisotyössä toteutetaan itse ja tuetaan kotien kristillistä kasvatusta ottaen huomioon eri-ikäisten lasten ja nuorten elämän kysymykset ja hengelliset tarpeet.

Toiminnallista tekemistä toteutetaan mm. retkien, leirien, kerhojen, ohjaajakoulutuksen, nuorteniltojen, tapahtumien, kouluyhteistyön, partiotoiminnan tukemisen ja henkilökohtaisten keskustelujen kautta. Nuorisotyössä painotetaan tasa-arvoa, osallisuutta, syrjäytymisen ehkäisyä ja yhteisöllisyyttä. Rohkaisemme lapsia ja nuoria olemaan oma itsensä turvallisesti ja tuemme kristillisen identiteetin vahvistamista. Lapsia ja nuoria kannustetaan vastuulliseen elämään.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

- Kouluyhteistyön kehittäminen huomioiden muun muassa uudet koulunuorisotyön tilat
- Uuden viranhaltijan perehdytys osaksi tiimiä
- Lasten ja nuorten seurakuntalaisuuden vahvistaminen

### Alakouluikäisten tavoittaminen

- Alakouluikäisten perheiden retkipäivä
- Monipuolisen tiedotuksen lisääminen

### Ensimmäisen Iske-koulutusvuoden jälkeisen toiminnan kehittäminen

- Koulutuksen jatkon kehittäminen
- Vaikuttajaryhmän toiminnan kehittäminen

### Kouluyhteistyön vahvistaminen

- Uusien tilojen käytön kehittäminen
- Koulutusyhteistyön ja tuen kehittäminen yhdessä opetushenkilökunnan kanssa erityisesti katsomuskasvatuksen ja uskonnollisten tilaisuuksien osalta.

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Syksyllä 2025 on aloittanut suuri joukko iske-koulutettavia ja siksi nuorten leirit painottuvat koulutusleireihin, mikäli koulutettavien määrä pysyy suurena. Ahmon koulun ja Lukion koulunuorisotilat avautuvat vuoden 2026 alkuun mennessä. Siilinlahden koulun uusi koulu valmistuu myös. Yhden nuorisotyönohjaajan viran täyttö.

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Kouluikäisten (7-14 v) tapahtumat/ osallistujat	kpl/ hlö	26/	20/ 470	21/ 470	20/ 470	20/ 470
Harrastuskerhoja (luvussa mukana yhteistyökerhot) / osallistujat	kpl/ hlö	20/	19/ 140	19/ 100	19/ 100	19/ 100
Isosina lasten-, nuorten ja perheleireillä, Kesis-kerhoissa/kerhonohtajina ja tapahtuma avustajina toimineita	hlö	85	90	85	85	85
Ohjaajakoulutukseen osallistuneet ja vapaaehtoiset pienryhmäohjaajat	hlö	105	120	120	120	120
Nuorteniltoihin ja Perkkisiin osallistuneita	hlö	692	980	800	800	800
Koulun Pärkki- ja päivystystoimintaan osallistuneet	hlö	1 500	1800	1 800	1 800	1 600
Nuorten leirit ja tapahtumat/ osallistuneet	kpl/ hlö	2/ 30	1/ 15	2/ 30	2/ 40	2/ 40
Partio-ohjaajia	hlö	21	21			

Partiolaisten määrä	hlö	131	130			
Partioryhmiä	kpl	18	18			
Partion retkille ja leireille osallistuneita	hlö	384	380			
Vuosiaavustus Kuilun Kulkijat ry:lle	€	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000

### Talousarvio 2026–2028

NUORISO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 704	5 750	6 550	12,2	6 550	6 550
Toimintakulut (ulkoiset)	-268 098	-244 500	-248 150	1,5	-250 150	-252 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-263 394	-238 750	-241 600	1,2	-243 600	-245 600
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-573 104	-518 750	-521 600	0,5	-523 600	-525 600
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-731 385	-648 750	-651 600	0,4	-653 600	-655 600

## Rippikoulutyö

Rippikoulun on noin puolen vuoden, sisällöltään 80 tunnin mittainen prosessi, joka koostuu seurakuntayhteysjaksosta, intensiivijaksosta ja konfirmaatiosta. Rippikoulu vahvistaa nuoren uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa häntä elämään kristittyinä. Rippikoulussa pohditaan yhdessä elämää, suhdetta Jumalaan ja muihin ihmisiin sekä ympäristöön. Rippikoulussa nuori saa varusteita hengellisen elämän hoitamiseen, tutustuu omaan seurakuntaan sekä oppii kristillisen opin keskeisiä asioita (Suuri Ihme, rippikoulusuunnitelma 2017).

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Nuoret ovat osallisia, tulevat kuulluiksi ja saavat vaikuttaa.

Opetuksen kehittäminen toiminnalliseen ja osallistavaan suuntaan sekä ydinasioiden vahvistaminen opetuksessa.

Rippikoulun konfirmaation kehittäminen enemmän nuoria osallistavaksi.

Nuoret ovat osallisia, tulevat kuulluiksi ja saavat vaikuttaa.

- Nuori on mukana suunnittelemassa, toteuttamassa ja arvioimassa rippikouluaan. Ohjaajat, rippikoululaiset ja isokset pyrkivät rakentamaan yhdessä rippikoulusta kokonaisuuden, jossa nuorten tarpeet tulevat kuulluiksi ja huomioituiksi. Rippikoululaiset pääsevät vaikuttamaan rippikoulun sisältöön jo suunnitteluvaiheessa. Leiriorientaatiopäivässä voidaan myös kerätä kirjallisesti toiveita intensiivijakson suhteen. Toiveet huomioidaan intensiivijaksoa rakentaessa. Rippikoululaiset asettavat myös ryhmän yhteisiä tavoitteita, joita tarkastellaan intensiivijakson aikana.

- Rippikoulupalaute käydään työntekijöiden kesken läpi ja huomioidaan toimintaa suunniteltaessa.

Opetuksen kehittäminen toiminnalliseen ja osallistavaan suuntaan sekä ydinasioiden vahvistaminen opetuksessa.

- Kehittämistyöryhmä kirjaa Siilinjärven rippikoulujen keskeiset asiat, jotka tulee käsitellä jokaisessa rippikoulussa.
- Järjestetään rippikoulun opettajille kokoontuminen, jossa jaetaan toiminnallisia ja osallistavia ideoita.

Rippikoulun konfirmaation kehittäminen enemmän nuoria osallistavaksi.

- Konfirmaatioon valmistautuminen aloitetaan intensiivijakson alussa. Tavoitteena tehdä messusta ryhmän näköinen.
- Konfirmaatioon pyritään löytämään nuorille mahdollisimman monta tehtävää.

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Tarjolla on yksi rippikoulu enemmän. Vaellusrippikoulua tarjotaan Hossan kansallispuistoon.

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
15-vuotta täyttäviä seurakunnan jäseniä	hlö	257	257	276	270	260
Omiin rippikouluihin osallistuvia	hlö	258	220	250	250	250
Keskeyttäneitä	hlö	9	5			
Muulla rippikoulun käyvät	hlö	36	30	25	25	25
Rippikoulussa kastettuja	hlö	6	6	6	6	6
Isosia rippikouluissa	hlö	67	65	67	67	67

## Talousarvio 2026–2028

RIPPIKOULUTYÖ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	22 650	24 300	24 300	0,0	24 300	24 300
Toimintakulut (ulkoiset)	-185 803	-259 600	-268 350	3,3	-270 350	-272 350
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-163 153	-235 300	-244 050	3,6	-246 050	-248 050
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-399 075	-460 300	-469 050	1,9	-471 050	-473 050
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-513 204	-565 300	-576 050	1,9	-578 050	-580 050

## A. Venäläisen rahasto

Siilinjärven seurakunnalla on Aaro Venäläisen 12.2.1957 tekemän testamentin toteuttamista varten Aaro Venäläisen rahasto. Rahaston 11.5.2016 vahvistettujen sääntöjen mukaan sen tarkoituksena on jakaa kurssi- ja koulutusstipendejä siilinjärveläisille opiskelijoille sellaisiin opintoihin, jotka antavat pätevyyden kirkon lapsi- ja nuorisotyön tehtäviin, sekä Siilinjärven seurakunnan vapaaehtoistyössä toimivien kerhönohjaajien ja pyhäkoulunopettajien koulutukseen.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Rahaston käytön tehostaminen.

Kurssi- ja koulutusstipendit julistetaan haettavaksi vuosittain 31.10. mennessä.

- Stipendien hakumahdollisuudesta tiedotetaan seurakunnan kotisivuilla ja alan oppilaitoksiin.

Aaro Venäläisen rahaston kirjanpito hoidetaan seurakunnan kirjanpidossa erityiskatteisena rahastona tehtävällä alueella Muu lapsi- ja nuorisotyö.

Rahaston tuottojen ja kulujen erotus on aina nolla. Jos tilikauden aikana tuotot ovat kuluja suuremmat, nettotuottoa vastaava määrä siirretään tuloslaskelmasta taseeseen toimeksiantojen pääoman lisäykseksi. Jos puolestaan kulut ovat tuottoja suuremmat, nettokulua vastaava määrä siirretään toimeksiantojen pääomasta tuottona tuloslaskelmaan.

## Talousarvio 2026–2028

A. VENÄLÄISEN RAHASTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)		2 500	2 500	0,0	2 500	2 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 502	-2 700	-2 700	0,0	-2 700	-2 700
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 502	-5 200	-5 200	0,0	-5 200	-5 200
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 502	-5 200	-5 200	0,0	-5 200	-5 200
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 502	-5 200	-5 200	0,0	-5 200	-5 200

## Diakoniatyö

Diakoniatyön tavoitteena on, että seurakunta on toinen toisiaan tukeva, välittävä ja kohtaava yhteisö, joka rohkeasti toteuttaa lähimmäisenrakkautta ja hyvää elämää. Tavoitteemme on oikeudenmukainen yhteiskunta, jonka jäsenet elävät kohtuullisesti. Seurakuntaan tullaan löytämään vastauksia elämän kysymyksiin ja seurakunnasta lähdetään palvelemaan Jumalan maailmaa.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Taloudellisen huono-osaisuuden huomioiminen eri ikäryhmissä

Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa

Yksilökohtainen työ

- Ihmisten elämäntilanteen kartoittaminen, elämäntilanteen tukeminen, keskusteluapu, palveluohjaus ja neuvonta.  
Henkinen, hengellinen ja tarvittaessa myös aineellinen tuki.
- Kohtaamiset vastaanotolla, kodeissa ja laitoksissa  
Asiakkaat varaavat itse ajan vastaanotolle ja kotikäynneille.  
Yhteydenotto omaisilta ja yhteistyötahoilta  
Sovitut käynnit laitoksissa.

Yhteisöllinen työ

- Erilaisia matalankynnyksen tapaamispaikkoja.
- Arjen ateriat (olohuonetoiminta ja muut ryhmät)

Yhteistyö

- Yhteistyö, yhteis- ja verkostotyö  
Seurakunnan muut työalat, hiippakunta, Kirkkohallitus, sote-, hyte- ja kunnan toimijat, Kela, Velkaneuvonta, eri järjestöt  
Yhteiset tapahtumat, omat ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa  
Diakoniatyöntekijät verkostoissa oman tehtävänsä mukaisesti.
- Vapaaehtoistoiminta  
Vapaaehtoispalvelin, tapaamiset, koulutukset, tuki

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Uuden vapaaehtoistyön palvelimen käyttöönotto.

### Projektit

Diakoniaa 100 v Siilinjärvellä

”Diakonia ennen, tänään ja tulevaisuudessa” näyttely, diakoniajuhla, viestintää kuvin ja sanoin

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Asiakasmäärä/ myönnetyt avustukset	kpl	1 842	1 900	1 900	1 900	1 900
Arjen aterioiden kävijämäärä	hlö	10/50/100	40/50/100	50/50/110	50/50/110	50/50/110

## Perheneuvonta

Perheneuvonta käsittää Kuopion perheasiain neuvottelukeskuksesta yhteistyösopimuksen perusteella ositetut palvelut siilinjärveläisille asiakkaille.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Maksuttomien perheneuvontapalvelujen tarjoaminen siilinjärveläisille

Seurakunta tarjoaa siilinjärveläisille mahdollisuuden käyttää maksuttomasti Kuopion seurakuntayhtymän ylläpitämän perheasiain neuvottelukeskuksen palveluja. Siilinjärven seurakunnan ja Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän välinen sopimus perheneuvontapalvelujen järjestämisestä on päivitetty vuonna 2022. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

## Kansainvälinen diakonia

Kirkon ja järjestöjen kehitysyhteistyö, humanitaarinen avustustoiminta, vaikuttamistyö, lähimmäisrakkauten toteutuminen. Konkreettisia toimia tukea ihmisarvoista ja oikeudenmukaista elämää koulutuksen, toimeentulon turvaamisen ja rauhantunnetun kautta. Kohdistetaan työtä kaikista heikommassa asemassa oleviin ihmisiin.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Yhteisvastuukeräys, teeman esillä pitäminen ja toteutus koko vuoden ajan

Yhteisvastuukeräys

Keräyksen toteutus, tapahtumat, tempaukset, viestintä

Kirkon ulkomaanapu

Yhteistyö kirkon ulkomaanavun kanssa

KUA:n ajankohtaispäivä ja vastuuviikko

Ystävyyss seurakuntatyö

Ystävyyss seurakuntatyön ylläpitäminen, tiedottaminen ja viestintä

## Talousarvio 2026–2028

DIAKONIA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 615	7 310	6 750	-8,3	750	6 750
Toimintakulut (ulkoiset)	-275 489	-299 150	-307 100	2,6	-310 100	-312 100
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-263 873	-291 840	-300 350	2,8	-303 350	-305 350
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-433 880	-439 890	-460 300	4,4	-463 300	-465 300
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-561 536	-553 890	-574 300	3,6	-577 300	-579 300

PERHENEUVONTATYÖ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 887	-25 000	-26 250	4,8	-26 250	-26 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-24 887	-25 000	-26 250	4,8	-26 250	-26 250
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-24 887	-25 000	-26 250	4,8	-26 250	-26 250
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-30 850	-31 800	-32 450	2,0	-32 450	-32 450

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 846	-16 630	-15 980	-4,1	-16 480	-16 480
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-15 846	-16 630	-15 980	-4,1	-16 480	-16 480
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	--15 846	-16 780	-15 980	-5,0	-16 480	-16 480
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	19 936	-21 280	-20 080	-6,0	-20 580	-20 580

DIAKONIA RAHASTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 933	23 900	23 900	0,0	23 900	23 900
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 351	-31 600	-31 050	-1,8	-31 050	-31 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	--3 418	-7 700	-7 150	-7,7	-7 150	-7 150
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-3 418	-8 200	-7 650	-7,2	-7 650	-7 650
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	3 418	-8 200	-7 650	-7,2	-7 650	-7 650

## Lähetystyo

Lähetystyo on kirkon lakisääteinen perustehtävä, evankeliumin julistamista ja lähimmäisen rakkauden osoittamista kaikille ja kaikkialle maailmaan. Seurakuntamme toiminnan tarkoitus on mahdollistaa kansainvälisesti tehtävä lähetystyo sekä taloudellisesti että tukemalla seurakuntalaisten osallistumista.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Teemme yhteistyötä paikallisten ja valtakunnallisten toimijoiden kanssa. Lähetystyon ja kansainvälisen vastuun integroiminen osaksi jokaista työmuotoa ja seurakuntalaisten elämää sekä teemme vapaaehtoistyötä.

#### Yksilökohtainen ja vapaaehtoistyö

- Yhteydenpito nimikkolähetteihin
- Vapaaehtoisten tukeminen, kannustaa mukaan uusia vapaaehtoisia

#### Yhteisöllinen työ

- Lähetyskellarilla tapahtuva toiminta
- Lähetyspiirit ja tilaisuudet
- Kauneimmat joululaulut
- Yhteistyö eri työalojen kanssa, tapahtumat
- Kirkonmäki-kuhisee tapahtumassa mukana

#### Yhteistyö eri lähetysjärjestöjen kanssa

- Yhteistyö, yhteisö- ja verkostotyö
- Yhteydenpito lähetysjärjestöihin

### Tunnusluvut

	Yks.	Tp 2024	Ta 2025	Ta 2026	Ts 2027	Ts 2028
Lähetystyon tilaisuudet/ osallistujat	kpl	8/ 215	6/ 200	6/ 200	6/ 200	6/ 200
Lähetyspiirejä kpl/ kävijöitä	kpl	3/200	3/200	3/200	3/200	3/200
Lähetyskellarin paja kokoontumiskertoja/ kävijöitä ka	kpl	30/6	30/6	30/6	30/6	30/6
Vuorelan Näpertäjät kokoontumiskertoja/ kävijöitä ka	kpl	14/10	14/10	14/10	14/10	14/10
Suomen Lähetysseura	€	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Suomen Ev.lut. Kansanlähetys	€	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Suomen Pipliaseura	€	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Medialähetys Sanansaattajat	€	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Ev.lut. Lähetysyhdistys Kylväjä	€	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Suomen Lut. Evankeliumiyhdistys	€	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000

### Talousarvio 2026–2028

LÄHETYSTYO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	513					
Toimintakulut (ulkoiset)	-108 263	-107 630	-108 420	0,7	-109 420	-110 420
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-107 750	-107 630	-108 420	0,7	-109 420	-110 420
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-182 296	-168 630	-174 420	3,3	-175 420	-176 420
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-227 641	-210 630	-218 420	3,6	-219 420	-220 420

\* 1.1.2020 lukien tulleet keräys- ja lahjoitusvarat ja niiden tilitykset on kirjattu tasetilien kautta, ei tuloslaskelmaan lähetystyon tuotoksi tai kuluksi.

## Sairaalasielunhoito

Sairaalasielunhoito on pääasiassa potilaiden parissa tapahtuvia henkilökohtaisia keskusteluja, yksityisiä ja yleisiä ehtoollisenviettoja ja hartaushetkiä. Sairaalasielunhoitotyö tarjoaa kristillisen kirkon palveluja potilaiden, heidän omaistensa, läheistensä ja henkilökunnan ulottuville.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Ihmisten hengellisten tarpeiden kohtaaminen kunkin vakaumusta kunnioittaen ja evankeliumin parantavan ja sovittavan voiman esillä pitäminen.

Ihmisten hengellisten tarpeiden kohtaaminen kunkin vakaumusta kunnioittaen

- Varataan riittävästi aikaa sielunhoidollisiin keskusteluihin potilaiden ja omaisten kanssa.

Evankeliumin parantavan ja sovittavan voiman esillä pitäminen

- Toimitetaan ehtoollistilaisuuksia ja hartaushetkiä terveyskeskuksen vuodeosastolla ja laitoksissa.

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Koska Etelä-Savon hyvinvointialue ei ylläpidä Vaalijalan toisen kehitysvammaisten papin virkaa 1.1.2024 lähtien, yksi pappi hoitaa v. 2026 sekä Etelä-Savon että Pohjois-Savon kehitysvammaistyötä.

### Tunnusluvut

	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vaalijalan kehitysvammaisten papin kustannusosuus	€	3 935	4 000	4 000	4 000	4 000
KYSin sairaalasielunhoidon kustannusosuus	€	13 153	13 000	13 000	13 000	13 000

### Talousarvio 2026–2028

SAIRAALASIELUNHOITO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 089	-16 500	-17 500	5,7	-17 500	-17 500
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-17 089	--16 500	-17 500	5,7	-17 500	-17 500
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	--17 089	16 500	-17 500	5,7	-17 500	-17 500
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	21 183	-20 300	-21 300	4,7	-21 300	-21 300

## Sielunhoito

Sielunhoito perustuu kristilliseen ihmiskäsitykseen ja lähimmäisenrakkauteen. Sielunhoidon avulla tuetaan ihmistä kokonaisvaltaisesti elämän eri käänteissä ilon, vastoinkäymisten, surun, pahan mielen ja syyllisyyden hetkinä. Yksityinen sielunhoito on erityisesti papin tehtävä. Työntekijää sitoo vaitiolovelvollisuus.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Sielunhoitoa toteutetaan kahdenkeskisissä keskusteluissa, ryhmissä, ripissä ja ehtoollisessa.

Kokonaisvaltaisen ihmisyden puolustaminen ja tukeminen.

- Sielunhoidollisiin keskusteluihin varataan riittävästi aikaa.
- Tarjoamme tilaisuuksia yksityiseen rikkiin.

Yksilön uskonnollisen ja muun vakaumuksen kunnioittaminen

- Sielunhoitotilanteisiin luodaan luottamuksellinen ilmapiiri.

### Olennaiset muutokset vuoteen 2025

Hyvinvointialueen tulo myötä Siilinjärven hoivakodeissa on paljon muista kunnista kuin Siilinjärveltä tulleita asukkaita, joilla on yksityisen sielunhoidon tarvetta.

### Tunnusluvut

	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yksityiset ehtoollisenvietot	kpl	10	20	20	20	20
Yksityisen ehtoollisenvieton osallistujat	hlö	53	70	70	70	70

### Talousarvio 2026–2028

SIELUNHOITO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 913	-15 000	-14 900	-0,7	-15 900	-17 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 913	-15 000	-14 900	-0,7	-15 900	-17 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 913	--15 000	-14 900	-0,7	-15 900	-17 000
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-18 405	18 800	-19 300	2,6	-20 300	-21 400

## 2.3. Hautaustoimi PL 4

Hautausmaakiinteistöjen tehtäväalueen tarkoituksena on seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien kiinteistöjen hoidosta ja ylläpidosta huolehtiminen kunnioittaen hautausmaiden kulttuuriperintöä ja vaalien hautausmaita puistomaisina rauhan tyyssijoina. Varsinaisen hautaustoimen tehtävänä huolehtia hautaus toimintaan liittyvien palvelujen tarjoamisesta kirkkolain ja -järjestyksen, hautaus toimilain, hautaus toimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten perusteella.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Valtionrahoitusosuuden pienenemisen vuoksi joudumme tekemään sopeuttamistoimia, mm. puutarhurin tehtävä muutetaan kausiluonteiseksi.

Hoidamme ja huolehdimme hautausmaistamme. Huollamme niiden kiinteistöjä suunnitelmallisesti ja laadukkaasti sekä niiden arvon, että käyttökokemuksen vuoksi.

### Tunnusluvut

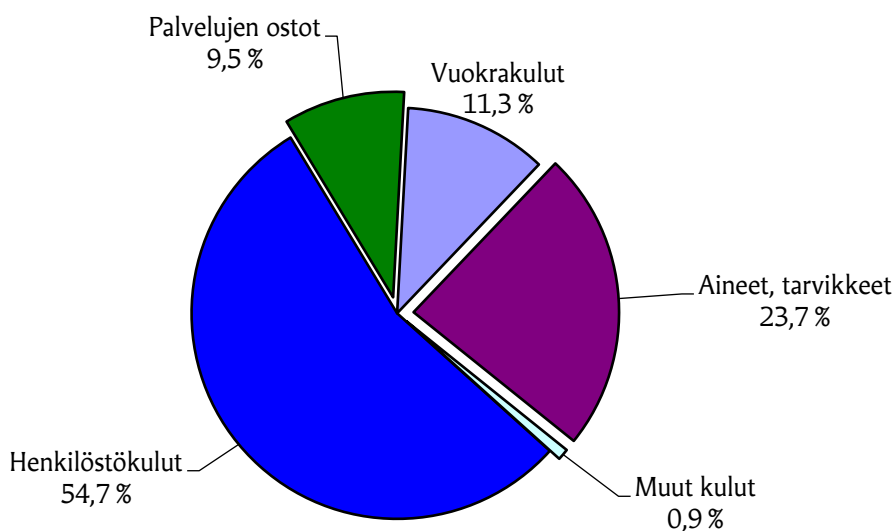
	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Hautausmaakiinteistöt</b>						
Toimitilat yhteensä	m <sup>3</sup>	1 588	1 588	1 588	1 588	1 588
Sähkönkulutus Viinämäki	kWh/m <sup>2</sup>	18 891*	32 000	32 000	32 000	32 000
Sähkönkulutus Rauhanpuisto	kWh/m <sup>2</sup>	8 228*	46 500	46 500	46 500	46 500
Veden kulutus Viinämäki	m <sup>3</sup>	6,9*	55	55	55	55
Veden kulutus Rauhanpuisto	m <sup>3</sup>	-.*	400	400	400	400
Toimintatuotot kaikista kuluista	%	18,9	13	13	13	13
<b>Varsinainen hautaus toimi</b>						
Hautausten lukumäärä	kpl	128	135	140	140	145
Hautauksista uurnahautauksia	kpl	54 (42 %)	50	52	52	54
Luovutetut uudet hautapaikat	kpl	26	45	48	48	50
Haudatuista oman srk:n jäseniä	hlö	86	93	95	95	97
Haudatuista muun srk:n jäseniä	hlö	23	20	20	20	20
Haudatuista väestörek. kuuluvia	hlö	19	22	25	25	28
Kulut / hautaus	€	587	550	545	545	545
Tuotot / hautaus	€	245	165	165	165	165
Nettokulut / hautaus	€	342	330	330	330	330
Toimintatuotot kaikista kuluista	%	41,7	50	50	50	50

\*) Kulutuksia ei ole kirjattu tai ne ovat puutteellisia 2024

HAUTAUSTOIMI PL 4	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	60 183	60 000	68 500	12,4	69 500	70 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-228 048	-322 500	-312 580	-3,2	-303 400	-307 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-167 865	-262 500	-244 080	-7,5	-233 900	-236 500
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-168 490	-262 800	-244 380	-7,5	-234 200	-236 800
Poistot ja arvonalentumiset	-18 772	-16 000	-53 300	70,0	-48 200	-43 100
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-265 945	-382 900	-383 580	0,2	-368 300	-365 800

Hautaus-toimen toimintakulut ovat 312 580 euroa, jossa on noin 3 % laskua edellisvuodesta. Ulkoiset toimintatuotot ovat 68 500 euroa, jossa kasvua arvioidaan olevan melkein 12,4 %. Tuottoennusteessa on huomioitu hautapaikkojen ja hautauspalvelumaksujen hintojen nosto valtionrahoituksen pienenemisen vuoksi. Hautaus-toimen ulkoiseksi toimintakatteeksi muodostuu 244 080 euroa, ja kate on 7,5 % prosenttia edellisvuotta huonompi.

#### Hautaus-toimen ulkoisten toimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin



## Talousarvio 2026–2028

HAUTAUSMAAN YLLÄPITO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	28 868	15 000	18 000	16,7	18 000	18 000
Toimintakulut (ulkoiset)	-152 940	--226 300	206 730	-9,5	-195 650	-197 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-124 072	-211 300	-188 730	-12,0	-177 650	-179 250
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-124 698	-211 600	-189 030	-11,9	-177 950	-179 550
Poistot ja arvonalentumiset	-15 882	-13 000	-50 000	74,0	-45 000	-40 000
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-193 728	-292 600	-298 030	1,8	-281 950	-278 550

HAUTAAMINEN	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 315	30 000	34 500	13,0	34 500	34 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-75 108	-88 500	-96 150	8,0	-98 050	-100 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-43 793	-58 500	-61 650	5,1	-63 550	-65 550
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-43 793	-58 500	-61 650	5,1	-63 550	-65 550
Poistot ja arvonalentumiset	-2 890	-1 000	-2 300	56,5	-2 200	-2 100
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)	-72 217	-95 600	-90 850	-5,2	-92 650	-94 550

VAINAJASÄILYTYS*	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)		15 000	16 000	6,3	17 000	18 000
Toimintakulut (ulkoiset)		-7 700	-9 700	20,6	-9 700	-9 700
Toimintakate 1 (ulkoinen)		7 300	6 300	-15,9	7 300	8 300
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		7 300	6 300	-15,9	7 300	8 300
Poistot ja arvonalentumiset		-2 000	-1 000	-100,0	-1 000	-1 000
Työalagate (ulkoiset ja sisäiset)		5 300	5 300	0,0	6 300	7 300

\*Uusi kustannuspaikka Vainajasäilytys 1014060000 käytössä vuoden 2025 alusta lukien.

## 2.4. Kiinteistötoimi PL 5

Kiinteistötoimi ylläpitää seurakunnan omistuksessa olevia kiinteistöjä sekä maa- ja metsäalueita. Kiinteistöjen korjaus- ja huoltotyöt toteutetaan ammattimaisesti toiminnan tarpeet huomioiden. Kiinteistöjen kustannus-, käyttöaste-, tuotto- ja kunnostuskehitystä seurataan.

### Vuodelle 2026 suunnitellut kiinteistöjen investoinnit ja hankinnat

- Kirkon muutostyöt jatkuvat invaluisikan rakentamisella pääovelle, penkkien kunnostusta jatketaan ja hankitaan tuoleja lisää.
- Seurakuntatalon 1989 valmistuneen rakennuksen osan remonttihanke elokuu 2025 – helmi-maaliskuu 2026, jossa uusitaan ko. alueen ilmanvaihto, käyttövesiputkisto, Kaste-salin keittiö, ns. viraston aula ja wc-tilat sekä päivitetään nuoriso- ja varhaiskasvatuksen tilojen sisustus.
- Kunnostamme yhden osakehuoneiston keittiö- ja kylpyhuonetilat.
- Varaudumme kirkon paloilmajärjestelmän uusimiseen.

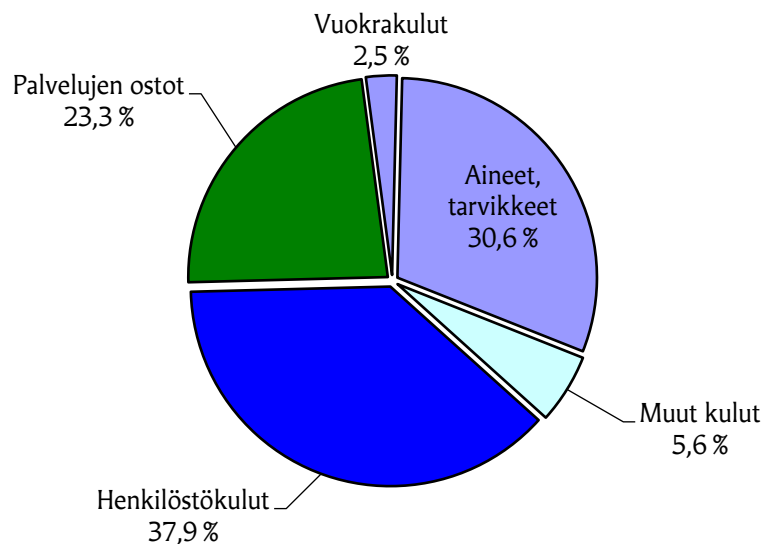
Hoidamme kiinteistöjä suunnitelmallisesti ja toteutamme ympäristöohjelmaa kiinteistötoimen osalta.

Toteutamme kirkkovaltuuston joulukuussa 2022 hyväksymää kiinteistöstrategiaa 2023–2032, johon on kirjattu seurakunnan omistamien kiinteistöjen 10–15 vuoden ajalle tulevia tarpeita ja toimintoja. Kunnostamme kiinteistöjä ja uusimme koneita ja kalustoa. Pidämme yllä käyttöönotettua rakennusten kunnossapitosuunnitelmaa, pienennämme energiakulutusta ja parannamme energiatehokkuutta. Kiinteistöjen korjaustarpeen kasvaessa kaikessa suunnittelussa tavoittelemme tehokkaita ja kustannuksia säästäviä ratkaisuja.

	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Kirkko</b>						
Tilat yhteensä	m <sup>3</sup>	2 350	2 350	2 350	2 350	2 350
Käyttöaste	%	22,9	25	25	25	25
Sähkönkulutus	kWh	30 032	20 000	20 000	20 000	20 000
Ulkoiset toimintakulut €/pv	€	301	245	245	245	245
<b>Seurakuntatalo</b>						
Tilat yhteensä	m <sup>3</sup>	10 145	10 145	10 145	10 145	10 145
Käyttöaste	%	26,4	30	30	30	30
Lämmönkulutus (sis. kirkko)	MWh	868,4	860	860	860	860
Sähkönkulutus	kWh	216 504	194 000	194 000	194 000	194 000
Vedenkulutus (sis. kirkko)	m <sup>3</sup>	661,9	830	830	830	830
Ulkoiset toimintakulut €/pv	€	975	850	850	850	850
<b>Vuorelan srk-keskus</b>						
Tilat yhteensä	m <sup>3</sup>	4 776	4 776	4 776	4 776	4 776
Käyttöaste	%	21,2	25	25	25	25
Lämmönkulutus	MWh	258,4	230	230	230	230
Sähkönkulutus	kWh	88 128	87 000	87 000	87 000	87 000
Vedenkulutus	m <sup>3</sup>	134,9	160	160	160	160
Ulkoiset toimintakulut €/pv	€	463	350	340	340	340

	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Ruokoniemen leirikeskus</b>						
Tilat yhteensä	m <sup>3</sup>	2 940	2 940	2 940	2 940	2 940
Käyttöaste	%	43,0	50	50	55	60
Sähkönkulutus (sis. lämpö)	kWh	186 281	190 000	185 000	185 000	185 000
Vedenkulutus	m <sup>3</sup>	267	150	150	150	150
Ulkoiset toimintakulut €/pv	€	382	430	430	420	419
<b>Osakehuoneistot</b>						
Kerrostalo- huoneistoja	kpl	9	9	9	9	9
Vuosikate	€	17 978	20 575	10 000	33 800	33 800
<b>Metsätalous</b>						
Metsämaan pinta-ala	ha	733	733	733	733	733
Hakkuumäärä	m <sup>3</sup>	6 207	4 100	4 100	4 100	4 100
Hoitotoimenpiteitä	ha	45	50	50	50	50
Vuokrattuja tontteja	kpl	91	91	82	82	82
Vuosikate	€	379 757	279 900	-204 900	-204 900	-197 900
<b>Keittiötoimi</b>						
Srk-talon keittiön osuus keittiötoimen toimintakuluista	%	54,3	49	49	49	49
Vuorelan kirkon keittiön osuus keittiötoimen toimintakuluista	%	17,9	13	13	13	13
Ruokoniemen keittiön osuus keittiötoimen toimintakuluista	%	27,8	38	38	38	38
Toimintakulut €/pv	€	779	257	257	257	257

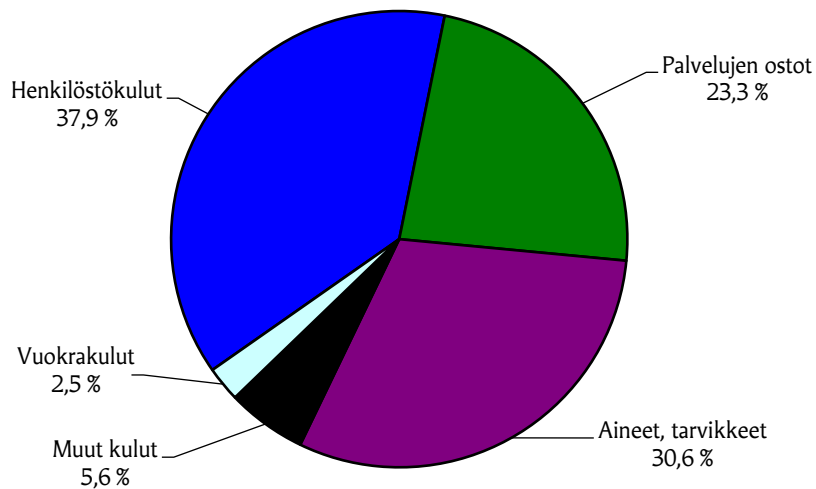
### Kiinteistötoimen ulkoisten toimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin



KIINTEISTÖTOIMI PL 5	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	564 874	502 720	359 920	-39,7	359 920	359 920
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 177 501	-1 256 550	-1 241 700	-1,2	-1 209 600	-1 220 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-612 627	-753 830	-881 780	14,5	-849 680	-860 480
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	950 894	588 570	459 120	-28,2	491 220	480 420
Poistot ja arvonalentumiset	-573 268	-484 700	-509 500	4,9	-478 400	-507 700
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	169 962	-166 580	-257 330	35,3	-195 130	-236 230

Kiinteistötoimen ulkoiset toimintakulut ovat 1 241 700 €, jossa on pientä vähennystä edellisvuodesta noin 1 %. Ulkoisten toimintatuottojen arvellaan putoavan edellisestä vuodesta liki 40 % ollen 359 920 euroa. Toimintatuotoissa on ollut reilua kasvua aiemmista vuosista seurakuntatalon sekä Ruokoniemen leirikeskuksen tilojen myynnin lisääntymisellä. Kiinteistötoimen ulkoiseksi toimintakatteeksi muodostuu 881 780 euroa.

### Kiinteistötoimen ulkoistentoimintakulujen jakaantuminen tiliryhmittäin



## Talousarvio 2026–2028

KIRKKO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 437	3 500	4 500	22,2	4 500	4 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-113 439	-110 450	-122 500	9,8	-114 800	-117 100
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-109 002	-106 950	-118 000	9,4	-110 300	-112 600
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	32 335	-6 950	22 000	131,6	29 700	27 400
Poistot ja arvonalentumiset	-29 725	-34 900	-27 000	-29,3	-28 600	-26 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-4 386	-51 600	-12 550	-311,2	-6 450	-6 150

SEURAKUNTATALO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	22 482	15 400	20 400	24,5	20 400	20 400
Toimintakulut (ulkoiset)	-356 903	-398 400	-410 100	2,9	-409 200	-406 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-334 421	-383 000	-389 700	1,7	-388 800	-386 400
	278 498	116 600	110 200	-5,8	111 100	113 500
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-306 186	-221 500	-255 000	13,1	-240 000	-285 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-123 291	-247 150	-241 650	-2,3	-226 750	-270 350

VUORELAN SRK-KESKUS	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 543	4 170	4 270	2,3	4 270	4 270
Toimintakulut (ulkoiset)	-169 470	-199 050	-180 100	-10,5	-180 100	-182 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-165 927	-194 880	-175 830	-10,8	-175 830	-178 130
	151 339	85 120	124 170	31,4	124 170	121 870
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-148 250	-144 600	-140 000	-3,3	-124 500	-114 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-38 435	-113 530	-57 480	-97,5	-41 980	-33 780

RUOKONIEMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 694	13 300	21 300	37,6	21 300	21 300
Toimintakulut (ulkoiset)	-144 305	-161 250	-147 150	-9,6	-144 150	-146 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-132 611	-147 950	-125 850	-17,6	-122 850	-124 850
	90 987	52 050	74 150	29,8	77 150	75 150
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-88 402	-83 000	-87 000	4,6	-85 000	-82 500
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-15 146	-51 350	-33 350	-54,0	-28 350	-27 850

<b>OSAKEHUONEISTOT</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>Muutos-% 2025-2026</b>	<b>TS2 2027</b>	<b>TS3 2028</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	60 915	61 250	70 250	12,8	70 250	70 250
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 937	-46 200	-56 650	18,4	-29 450	-29 450
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 978	15 050	13 600	-10,7	40 800	40 800
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	17 978	15 050	13 600	-10,7	40 800	40 800
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 690	050	-6 600	23,5	33 800	33 800

<b>MAA- JA METSÄTALOUS</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>Muutos-% 2025-2026</b>	<b>TS2 2027</b>	<b>TS3 2028</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	444 965	388 400	218 400	-77,8	218 400	218 400
Toimintakulut (ulkoiset)	-65 209	-108 150	-84 400	-28,1	-84 400	-84 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	379 757	280 250	134 000	-109,1	134 000	134 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	379 757	280 250	134 000	-109,1	134 000	134 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	358 083	258 350	114 900	-124,8	115 100	115 200

<b>KEITTIÖTOIMI</b>	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>Muutos-% 2025-2026</b>	<b>TS2 2027</b>	<b>TS3 2028</b>
Toimintatuotot (ulkoiset)	16 837	16 700	20 800	19,7	20 800	20 800
Toimintakulut (ulkoiset)	-285 238	-233 050	-240 800	3,2	-247 500	-254 100
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-268 401	-216 350	-220 000	1,7	-226 700	-233 300
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	46 450	-19 000	344,5	-25 700	-32 300
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 554	33 650	-33 800	199,6	-40 500	-47 100

## MAANKÄYTTÖSUUNNITELMA

Seurakunnalla on voimassa oleva metsäsuunnitelma 2021–2030, ja siihen perustuvat puutavaran myynti ja metsien hoitotoimenpiteet. Hankimme metsäasiantuntijan palvelut yksityiseltä yrittäjältä, jonka tehtävänä on metsien hoidon suunnittelupalvelut sekä työnjohdolliset palvelut. Metsien hoitopalvelut ostamme pääosin yksityisiltä palvelujen tarjoajilta. Teemme yhteistyötä myös Savon Ammatti- ja aikuisopiston luonnonvara- ja ympäristöalan metsäopetusyksikön kanssa. Metsäalueilla on useita luonnonsuojelualueita, jotka on huomioitu metsäalueiden maankäytössä.

Pohjois-Kallavedellä sijaitseva Ilvesveden vesialue on ollut vuokrattuna 30.4.2031 saakka Saari-Julkulan osakaskunnalle. Vuokrasopimus on uusittu 2021. Siilinjärveläisillä on ollut mahdollisuus saada osakaskunnan kautta alueelle kalastuslupia. Osakaskunta valvoo samalla saarialueiden virkistyskäyttöä.

### Maankäytön tavoitteet 2026–2028

#### Tonttialueet:

Saari-Julkulan tilalta vuokrattujen huvilatonttien sekä Hietaranta-tilalta omakotitalotonttien vuokra-aikojen päättyessä tonttien vuokralaisille tarjotaan ainoastaan vuokrasuhteen jatkoa. Kiinteistöjen tonttien lunastus ei ole mahdollista. Huvilatonttien vuokrasopimusten uusimisen pohjana käytetään vuonna 2019 tehtyä arviointilausuntoa ja tarkastellaan hintoja vuoden 2025 yleiseen hintatasoon Pohjois-Kallavedellä huomioiden arviointiajankohdan ja päätöksenteon välinen elinkustannusindeksi. Hietaranta-tilan tonteille on teetetty arviolausunto vuonna 2023.

Saari-Julkulan tilalta on vuokrattu 51 tonttia. Hietarannan tilalta on vuokrattu 28 omakotitalotonttia, kaksi rivitalotonttia ja yksi julkisen rakennuksen tontti. Peltokulman tilalta on vuokrattu yksi rivitalotontti, Kilperitilalta yksi omakotitalotontti ja Räihäntupa-tilalta yksi kerrostalotontti. Tonttien vuokra-ajat ovat 20–60 vuotta. Vuonna 2026 Saari-Julkula tilalta on päättymässä vuokrasopimuksia yhdeksän kappaletta.

Siilinjärven kunnan 11.12.2017 vahvistamaan Viinämäen asemakaavan muutoksen kaava-alueeseen kuuluu entisen Pappilan itä- ja pohjoispuolelta alueita tiloista Louhela 5:344, Mäntylä 5:345 ja Peltomäki 5:343. Alueella on yksi asuinpienalojen korttelialue, jolla rakennusoikeutta on 450 krs-m<sup>2</sup> ja yksi asuinkerrostalojen korttelialue, jolla rakennusoikeutta on 4 500 krs-m<sup>2</sup>. Lisäksi alueella on erillinen autopaikkojen korttelialue, puistoa ja suojaviheraluetta. Asemakaavan toteuttamisesta laaditussa maankäyttösopimuksessa ei ole rakentamiselle asetettu aikataulutettua toteuttamisvelvoitetta. Kesällä 2023 teetettiin alueesta hinta-arvio Savon Kiinteistö LKV:ltä. Alueen tonttien yhteishinnaksi määriteltiin tuolloin 525 000 €.

Rakennuskaava-alueella olevista tonttialueista noin seitsemän hehtaaria on seurakunnan omistamien rakennuskiinteistöjen tonttialueita.

## Nykytilanne

	Kunta	Kylä	Pinta-ala (ha)	Vuokrattu (ha)
<b>Metsä- ja puistoalueet</b>				
Repomäki 5:22	Siilinjärvi	Pöljä	83,48	
Suontaus 4:39	Siilinjärvi	Pöljä	29,48	
Välimaa 9:27	Siilinjärvi	Pöljä	6,62	
Särkiniemensuo 6:28	Siilinjärvi	Pöljä	112,89	
Palopaikka 14:15	Siilinjärvi	Pöljä	23,56	
Kurkisuo 7:11	Siilinjärvi	Hamula	30,72	
Ruokokallio 7:54	Siilinjärvi	Väänälänranta	16,09	
Ryhjänpuro 2:10	Siilinjärvi	Kehvo	76,0	
Kilpiniitty 6:125	Siilinjärvi	Kehvo	52,59	
Soramäki 14:65	Siilinjärvi	Hakkarala	2,27	
Kirkkopuisto 14:54	Siilinjärvi	Hakkarala	0,46	
Hietaranta 1:113	Siilinjärvi	Kasurila	3,81	
Hämeensuo 3:80	Kuopio	Tavinsalmi	79,74	
Narnia 3:79	Kuopio	Tavinsalmi	1,14	
Saari-Julkula 1:40	Kuopio	Julkula	68,58	
Lehtoniitty 1:49	Kuopio	Julkula	0,56	
Palosaari 19:0	Tervo	Talluskylä	67,14	
Savonneva 27:30	Lapinlahti	Nerkoo	58,23	
<b>Yhteensä</b>			<b>644,78</b>	
<b>Vesialueet</b>				
Ilvesvesi 1:37	Kuopio	Julkula	<b>120,13</b>	<b>120,13</b>
<b>Tonttialueet</b>				
Hietaranta 1:113	Siilinjärvi	Kasurila	3,26	3,7
Kirkkotontti 18:378	Siilinjärvi	Kasurila	3,73	
Lepomäki 5:178	Siilinjärvi	Kasurila	0,24	
Louhela 5:344	Siilinjärvi	Kasurila	1,18	
Mäntylä 5:345	Siilinjärvi	Kasurila	0,17	
Peltomäki 5:343	Siilinjärvi	Kasurila	0,01	
Räihäntupa 5:354	Siilinjärvi	Kasurila	0,09	0,09
Peltokulma 9:121	Siilinjärvi	Toivala	0,22	0,2
Seurakuntakeskus 9:120	Siilinjärvi	Toivala	1,53	
Kilperi 9:357	Siilinjärvi	Toivala	0,08	0,08
Saari-Julkula 1:40	Kuopio	Julkula	17,14	17,14
<b>Yhteensä</b>			<b>27,7</b>	<b>20,8</b>
<b>Hautausmaat</b>				
Viinamäki 49:0	Siilinjärvi	Kasurila	4,06	
Rauhanpuisto 14:33	Siilinjärvi	Hakkarala	4,82	
<b>Yhteensä</b>			<b>8,86</b>	
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>			<b>801,5</b>	<b>141,0</b>

### III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Käyttötalousosan kustannuspaikkojen/tulosityksiköiden tuotot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan toimintatuottoihin ja kulut toimintakuluihin. Erotus esitetään toimintakatteenä. Toimintakateen jälkeen esitetään verotulot, verotuskulut, kirkon keskusrahastomaksut, rahoitustuotot ja -kulut, suunnitelman mukaiset poistot, satunnaiset erät sekä varausten ja rahastojen muutokset. Tuloslaskelmasta on esitetty kaksi eri versiota: Virallisessa tuloslaskelmassa on tuotto- ja kulueristä poistettu käyttötalousosaan sisältyvät toiminnan sisäiset tuotto- ja kuluerät. Toinen versio sisältää myös ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut tili-ryhmittäin sekä laskennalliset erät.

Tuloslaskelmaosassa esitetään seurakunnan toiminnan taloudellisen tuloksen muodostuminen tilikauden ajalta.

#### Tuloslaskelma

(sis. vain ulkoiset erät)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot	735 603	743 880	586 620	-26,8	587 620	588 620
Toimintakulut	-3 908 172	-4 430 210	-4 499 260	1,5	-4 447 830	-4 483 830
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 172 568</b>	<b>-3 686 330</b>	<b>-3 912 640</b>	<b>5,8</b>	<b>-3 860 210</b>	<b>-3 895 210</b>
Kirkollisverotulot	3 846 950	3 700 000	4 060 000	8,9	4 100 000	4 200 000
Valtionrahoitus	434 389	380 000	304 000	-25,0	304 000	304 000
Verotuskulut	-62 695	-63 000	63 000	0,0	-63 000	-63 000
Keskusrahastomaksut	-339 282	-346 500	-344 000	-0,7	-344 000	-344 000
Rahoitustuotot ja -kulut	98 400	149 650	151 350	1,1	151 350	151 350
<b>VUOSIKATE</b>	<b>805 193</b>	<b>133 820</b>	<b>195 710</b>	<b>31,6</b>	<b>288 140</b>	<b>353 140</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-592 041	-500 700	-562 800	11,0	-526 600	-550 800
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>213 153</b>	<b>-366 880</b>	<b>-367 090</b>	<b>0,1</b>	<b>-238 460</b>	<b>-197 660</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	36 150	36 150	36 150	0,0	36 150	36 150
<b>Tilikauden ylijäämä (-) / alijäämä (+)</b>	<b>249 303</b>	<b>-330 730</b>	<b>-330 940</b>	<b>0,1</b>	<b>-202 310</b>	<b>-161 510</b>

#### Tuloslaskelman tunnusluvut

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	18,8	16,7	13,0	13,2	13,1
Vuosikatteen osuus poistoista, %	136,0	73,3	34,7	54,7	64,1
Vuosikate, euroa/seurakunnan jäsen	53	9,0	163,4	20,2	25,2
Henkilöstökulut verotuloista, %	62,3	72,1	66,2	66,5	65,8

**Varsinaisen toiminnan tuottoarvio** vuonna 2026 on 586 620 euroa, jossa on pudotusta vuoden 2025 talousarvion tasoon 26,8 %.

**Varsinaisen toiminnan kulut** ovat 4 490 260 euroa, jossa on kasvua edellisvuodesta 1,5 prosenttia. Henkilöstökulut ovat 2 688 060 euroa, joka on 59,7 prosenttia toimintakuluista.

Palvelujen ostojen yhteismäärä on 919 670 euroa, jossa on kasvua edellisvuodesta 7,4 prosenttia. Vuokrakulut ovat 102 850 euroa, jossa on vähennystä 23,6 prosenttia. Aine-, tarvike- ja tavarahankintojen yhteismäärä on 553 930 euroa, jossa on kasvua edellisvuodesta 4,9 prosenttia. Annettavien avustusten määrä on 158 250 euroa, joka pysyy vuoden 2025 tasolla. Muut toimintakulut ovat 76 500 euroa, vähennystä noin 30 %.

Tuloslaskelman mukainen **toimintakate** on 3 912 640 euroa, jossa kasvua 5,8 %. Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden nettokuluista jää katettavaksi verotuloilla, keskusrahaston toiminta-avustuksilla ja mahdollisilla rahoitustuotoilla.

**Verotulojen** arvioinnin perustana on vahvistettu tuloveroprosentti 1,25. Kirkollisverotuloja on arvioitu kertyvän 4 060 000 euroa. Vuoden 2025 toteutuma-arvioon verrattuna kirkollisverotulojen on arvioitu kasvavan 1,5 prosenttia. **Valtionrahoituksen** kertymä on arvion mukaan 304 000 euroa. Valtionrahoituksen lasku johtuu valtionvarainministeriön päätöksestä leikata kirkon valtionrahoituksen osuutta.

**Verotuskustannukset** vuonna 2026 ovat verohallinnon ennakkotiedon mukaan 63 000 euroa. **Kirkon keskusrahastomaksun** osuus laskennallisista kirkollisverotuloista säilynee edellisvuoden tasolla 6,5 prosentissa. Maksun arvioitu määrä on 176 500 euroa. Myös **Kirkon eläkerahastomaksun** suuruus säilynee ennallaan. Eläkerahastomaksun suuruus on 170 000 euroa.

**Rahoitustuottoja** kassavarojen sijoittamisesta ja sijoitusrahastojen myyntivoitoista on arvioitu kertyvän yhteensä 150 000 euroa. Rahoituskulut sijoitusvarallisuuden hoitamisesta ovat 5 000 euroa.

Tuloslaskelman mukainen **vuosikatearvio** on 195 710 euroa ja poistojen yhteismäärä 562 800 euroa. Vuosikate paranee edellisvuoden talousarvion tasosta liki 32 %.

**Tilikauden tulos** on tilikaudelle jaksotettujen tuottojen ja kulujen erotus eli tulos ennen tuloksen järjestelyeriä. Tilikauden arvioitu tulos muodostuu 367 090 euroa alijäämäiseksi. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään tuloksen järjestelyerät eli vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset sekä poistoeron muutokset.

**Tilikauden yli- tai alijäämä** osoittaa, mitä jää jäljelle tilikauden tuloksesta järjestelyerien jälkeen. Se osoittaa, kuinka paljon tilikaudelta on siirrettävissä taseen yli- tai alijäämätilille. Seurakuntatalon muutostyöhön kohdistuneiden investointivarausten purkuun liittyvän poistoerokirjauksen jälkeen talousarviovuoden 2026 arvioiduksi alijäämäksi muodostuu 330 940 euroa.

**Taloussuunnitelman 2027–2028** perusteena on, että tuloveroprosentti säilyy ennallaan. Toiminnan vuosikate ei riitä kattamaan suunnittelukauden investointitarpeita, eikä käyttöomaisuuden poistoja. Tämän vuoksi alijäämä kasvaa vuosittain ja sen kattamiseksi on käytettävä aiempien vuosien ylijäämiä. Talouden tasapainottamiseksi on veroprosentin korotusta esitetty jo vuodelle 2026.

## Tuloslaskelma tiliryhmittäin

(sis. ulkoiset ja sisäiset erät)	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025-2026	TS2 2027	TS3 2028
Korvaukset	24 223	47 060	32 100	-46,6	32 100	32 100
Myyntituotot	24 935	22 800	28 900	21,1	28 900	28 900
Maksutuotot	114 345	146 670	145 870	-0,5	146 870	147 870
Vuokratuotot	166 141	159 950	181 850	12,0	181 850	181 850
Metsätalouden tuotot	256 868	220 000	150 000	-46,7	150 000	150 000
Kolehdit ja lahjoitukset	16 435	32 900	33 400	1,5	33 400	33 400
Tuet ja avustukset	12 373	14 000	14 000	0,0	14 000	14 000
Muut toimintatuotot	120 282	100 500	500	-20 000,0	500	500
Sisäiset tuotot	1 563 569	1 341 250	1 342 550	0,1	1 342 550	1 342 550
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 299 172</b>	<b>2 085 130</b>	<b>1 929 170</b>	<b>-8,1</b>	<b>1 930 170</b>	<b>1 931 170</b>
Henkilöstökulut	-2 398 632	-2 667 670	-2 688 060	0,8	-2 725 110	-2 762 810
Palkat ja palkkiot	-1 977 321	-2 159 750	-2 177 550	0,8	-2 213 850	-2 251 350
Henkilösivukulut	-447 490	-509 920	-511 010	0,2	-511 760	-511 960
Henk.kulujen oik.erät	26 178	2 000	500	-300,0	500	500
Palvelujen ostot	-795 106	-851 190	-919 670	7,4	-861 520	-863 070
Palvelun ostot - sisäiset	-103 276	-99 450	-106 000	6,2	-106 000	-106 000
Vuokrakulut	-71 503	-127 100	-102 850	-23,6	-102 850	-102 850
Sisäiset vuokrakulut	-1 460 293	-1 244 200	-1 296 500	4,0	-1 296 500	-1 296 500
Aineet ja tarvikkeet	-439 025	-526 700	-553 930	4,9	-523 600	-520 350
Ostot tilikauden aikana	-439 025	-526 700	-553 930	4,9	-523 600	-520 350
Annetut avustukset	-129 761	-158 250	-158 250	0,0	-158 250	--158 250
Muut toimintakulut	-74 144	-99 300	-76 500	-29,8	-76 500	76 500
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 471 740</b>	<b>-5 773 860</b>	<b>-5 901 760</b>	<b>2,2</b>	<b>-5 850 330</b>	<b>-5 886 330</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 172 568</b>	<b>-3 688 730</b>	<b>-3 972 590</b>	<b>7,1</b>	<b>-3 920 160</b>	<b>-3 955 160</b>
Kirkollisverotulot	3 846 950	3 700 000	4 060 000	8,9	4 100 000	4 200 000
Valtionrahoitus	434 389	380 000	304 000	-25,0	304 000	304 000
Verotuskulut	-62 695	-63 000	-63 000	0,0	-63 000	-63 000
Kirkon rahastomaksut	-339 282	-346 500	-344 000	-0,7	-344 000	-344 000
Rahoitustuotot- ja kulut	98 400	-72 100	-8 500	-748,2	-9 500	-10 500
Korkotuotot	28 854	500	1 700	70,6	1 700	1 700
Muut rahoitustuotot	203 819	155 200	155 200	0,0	155 200	155 200
Korkokulut	-18	-1 050	-1 050	0,0	-1 050	-1 050
Muut rahoituskulut	-5 836	-5 000	-4 500	-11,1	-4 500	-4 500
<b>VUOSIKATE</b>	<b>805 193</b>	<b>-90 330</b>	<b>-24 090</b>	<b>-275,0</b>	<b>67 340</b>	<b>131 340</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-592 041	-500 700	-562 800	11,0	-526 600	-550 800
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>213 153</b>	<b>-591 030</b>	<b>-586 890</b>	<b>-0,7</b>	<b>-459 260</b>	<b>-419 460</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	36 150	36 150	36 150	0,0	36 150	36 150
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>249 303</b>	<b>-554 880</b>	<b>-550 740</b>	<b>-0,8</b>	<b>-423 110</b>	<b>-383 310</b>

## IV INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää seurakunnan investointisuunnitelman talousarviovuodelle ja kahdelle seuraavalle taloussuunnitelmavuodelle. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille. Investointeihin sisältyvät sellaiset uudisrakentamisesta ja peruskorjauksesta sekä suurimmista kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menoerät, joiden suuruus ylittää kirkkovaltuuston määrittelemän 10 000 euron rajan. Investointiosassa käsiteltävät aktivoitavat hankintamenot ovat poistolaskennan piirissä. Kiinteistöjen normaalit vuosihuollot ja korjauskustannukset on sijoitettu käyttötalousmenoihin.

**Vuonna 2026** ehdotetaan suoritettavaksi seuraavat investointihankkeet:

1. Kirkon muutostyöt jatkuvat invaluisikan rakentamisella pääovelle, penkkien kunnostusta jatketaan ja hankitaan tuoleja lisää.
2. Seurakuntatalon 1989 valmistuneen rakennuksen osan remonttihanke elokuu 2026 – helmi-maaliskuu 2027, jossa uusitaan ko. alueen ilmanvaihto, käyttövesiputkisto, Kaste-salin keittiö, ns. viraston aula ja wc-tilat sekä päivitetään nuoris- ja varhaiskasvatuksen tilojen sisustus.
3. Varaudumme kirkon paloilmajärjestelmän uusimiseen.
4. Hankimme hautausmaalle käyttöön hautakarttaratkaisun Hautapaikka.fi

Vuoden 2026 investointikulut ovat yhteensä noin 1 605 000 euroa.

Kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat investointihankkeille investoinnin kokonaiskustannusarvion perusteella. Talousarviovuonna 2026 määrärahavaraukset ovat juridisesti sitovia, taloussuunnitelmavuosien 2027–2028 määrärahavaraukset hyväksytään ohjeellisina.

### INVESTOINTISUUNNITELMA 2026–2028

	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Viinamäen hautausmaan aluevalaistus ja kastelujärjestelmä	430 000	363 739	400 000			
Ruokoniemi, keittopata	16 000		16 000			
Lasten paikka ja invaluisika	150 000	64 114	70 000	70 000		
Srk-talo, 1989 alueen perusparannus	2 000 000	7 293	15 000	1 500 000	485 000	
Kirkon paloilmajärjestelmä, vuosittainen varautuminen	15 000			15 000		
Hautakarttaratkaisu	20 000			20 000		
<b>Yhteensä</b>	<b>2 631 000</b>	<b>435 146</b>	<b>501 000</b>	<b>1 605 000</b>	<b>485 000</b>	<b>0</b>

## RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelman avulla tarkastellaan, mihin seurakunnan tulot riittävät ja kuinka paljon tarvitaan ulkopuolista rahoitusta. Sen tavoitteena on tehdä yhteenveto seurakunnan todellisesta kassaan perustuvasta rahaliikenteestä ja rahavarojen muutoksesta tilivuoden aikana. Siinä osoitetaan, kuinka paljon seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettorahavirta on rahoituskellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty seurakunnan rahoitusaseman vahvistamisessa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Tulorahoitus	689 071	-190 330	-24 090	690,1	67 340	131 340
Vuosikate	805 193	-90 330	-24 090	275,0	67 340	131 340
Satunnaiset erät						
Tulorah. korjaukset	-116 122	-100 000				
Investoinnit	-112 554	-666 000	-1 605 000	-58,5	-485 000	
Investointimenot	-232 854	-666 000	-1 605 000	-58,5	-485 000	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	120 300					
Sijoitukset						
Rahoitusosuudet investointimenoihin						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	576 518	-856 330	-1 629 090	-47,4	-417 660	131 340
Antolainauksen muutokset						
Lainakannan muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-35 346					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-35 346					
Rahavarojen muutos	541 172	-856 330	-1 629 090	-47,4	-417 660	31 340

**Rahoituslaskelma-arvio vuosille 2026–2028** osoittaa, että seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta tulee suunnittelukaudella olemaan alijäämäinen, eikä vuosikate (sis. ulkoiset ja sisäiset erät) riitä kattamaan suunnittelukauden investointikulua.

Rahoitustoiminnan rahavirtalaskelmassa ei esitetä arvioita suunnittelukauden aikana tapahtuvista toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoksista, vaihto-omaisuuden ja saamisten muutoksista eikä korottomien velkojen muutoksista, vaan ne esitetään vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

# V HAUTAINHOITORAHASTO

## Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahasto hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon annetut haudat rahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti. Rahaston tuotot ja kulut eivät sisälly seurakunnan varsinaisiin toimintakuluihin ja -tuottoihin. Hautainhoitorahaston vastuuhenkilönä toimii talousjohtaja.

## Tavoitteet talousarviovuodelle ja keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Tarjoamme hyvää asiakaspalvelua hautojen hoidossa ja hoitosopimusten markkinoinnissa. Kukkahankinnoissa huomioimme kestävä kehityksen. Hoitokausi alkaa juhannuksesta ja päättyy syyskuun puolivälissä. Kukkien istutus alkaa kesäkuun alusta olosuhteiden salliessa.

Tarjoamme päättyvien pitkäaikaisten sopimusten tilalle automaattisesti uusi sopimuksia niin kesähoitojen kuin pitkäaikaistenkin hoitosopimusten osalta. Suosimme perennaistutuksia niin haudanhoitossa kuin seurakunnan omilla istutuksissakin. Kukkahankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajan ympäristö- ja tuullisuuteen.

Vuonna 2026 tulemme seuraamaan hautainhoidon henkilöstökustannuksia tuntiseurannan avulla, jonka perusteella työntekijöiden palkkauskustannuksia pystytään kohdentamaan tarkemmin hautainhoitorahaston osuudelle.

## Tunnusluvut

	Yks.	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kesähoitosopimuksia	kpl	160	155	170	170	170
5 vuoden sopimuksia	kpl	114	105	120	120	120
10 vuoden sopimuksia	kpl	174	160	180	180	180
Hoidettavia hautapaikkoja	kpl	635	650	650	650	650
Hoitokustannus / hautapaikka	€	85,44	80	80	80	80

## Talousarvio 2026–2028

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-% 2025–2026	TS2 2027	TS3 2028
Maksutuotot	46 125	44 500	47 000	-5,3	47 000	47 000
Toimintatuotot	46 125	44 500	47 000	-5,3	47 000	47 000
Henkilöstökulut	-31 394	-44 700	-46 100	-3,0	-46 100	-46 100
Palvelujen ostot	-640	-700	-700	0,0	-700	-700
Aineet ja tarvikkeet	-6 241	-7 950	-8 050	-1,2	-8 050	-8 050
Toimintakulut	-38 275	-53 350	-54 850	-2,7	-54 850	-54 850
TOIMINTAKATE	7 850	-8 850	-7 850	12,7	-7 850	-7 850
Rahoitustuotot ja -kulut	1 709	500	1 000	-50,0	1 000	1 000
VUOSIKATE	9 559	-8 350	6 850	21,9	-6 850	-6 850
TILIKAUDEN TULOS	9 559	-8 350	-6 850	21,9	-6 850	-6 850