



Kansikuva: Janne Virtanen

# Sisällysluettelo

.....	
<b>I YLEISPERUSTELUT</b> .....	4
1 Yleiskatsaus .....	4
1.1 Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys .....	5
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	6
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä .....	10
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	11
1.6 Henkilöstö.....	13
1.7 Talousarvion rakenne.....	16
1.8 Talousarvion sitovuus .....	17
1.9.Talousarvioavustukset .....	18
<b>II KÄYTTÖTALOUSOSA</b> .....	19
2 Perustelut .....	19
2.1 Hallinto (pl 1) .....	20
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2) .....	22
2.3 Hautaustoimi (pl 4) .....	31
2.4 Kiinteistötoimi (pl 5) .....	33
<b>III TULOSLASKELMAOSA</b> .....	35
3.1 Perustelut .....	35
3.2 Tuloslaskelmat.....	36
<b>IV INVESTOINTIOSA</b> .....	38
4.1 Perustelut .....	38
4.2 Investointiosa hankkeittain.....	39
<b>V RAHOITUSOSA</b> .....	40
<b>VI YHTEENVETOTAULUKKO</b> .....	41
<b>VII HAUTAINHOITORAHASTO</b> .....	42

## Kirkkoherran katsaus

Kahtena edellisenä vuotena tällä vastaavalla palstalla on ihmetelty levotonta menoa maailmalla Ukrainan sotaan liittyen. Viime syksynä viitattiin myös juuri alkaneeseen Lähi-Idän konfliktiin Gazassa. Valitettavasti on todettava, että molemmat selkkaukset jatkuvat edelleen ja uusia uhkiakin on jo näköpiirissä. Siitä huolimatta seurakunnassamme on suunnattava katsetta eteenpäin. Tästä käsillä olevasta teoksesta löytyy Sääksmäen seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027.

Tätä kirkkoherran katsausta kirjoitettaessa ovat viimeiset muuttolaatikat siirtymässä seurakuntatalolta Seurahuoneenkadun remontoituihin tiloihin eli Taateliin. Väistötiloihin ovat jo keväällä päässeet muuttamaan papit, kanttorit ja tiedottaja, jotka löytyvät osoitteesta Hakalantie 1. Tilasta, jonka nimeksi työntekijämme antoivat Oliivi. Myös seurakuntatoimiston väki on siirtänyt itsensä ja työvälineensä uuteen paikkaan, Viikunaan, jonka osoite on Valtakatu 23–25. Yksi lähitulevaisuuden tavoitteista liittyykin näihin uusiin toimitiloihin totumisessa ja sopeutumisessa niin seurakuntalaisten kuin työntekijöidenkin näkökulmasta.

Hankesuunnitelma liittyen Valkeakosken kirkon tulevaisuuteen on valmistunut. Yhteinen lähiajan tavoitteemme liittyy ratkaisun löytymiseen tässä pitkään askarruttaneessa kysymyksessä.

Viranhaltijoiden suhteen on tiedossa muutoksia suhteellisen paljon. Pappien kokoonpanoon on tulossa useita virantäyttöjä niin pysyvästi kuin väliaikaisestikin vuoden 2025 alkupuolella. Myös kasvatuksen ja diakonian väkeen on luvassa uusia, määräaikaista nimiä.

Sääksmäen seurakunnan strategia saatiin päivitettyä kuluneen vuoden keväällä. Sen mukaan seurakuntamme on merkityksellinen, rohkeasti uudistuva ja yhteisöllisyyttä rakentava. Näiden tavoitteiden ohjaamina rakennamme toiminta- ja taloussuunnitelmaamme maailman myrskyistä huolimatta luottaen kaikkivaltiaan Jumalan siunaukseen ja johdatukseen!

Ari Rantavaara

vt. kirkkoherra Sääksmäen seurakunta

# I YLEISPERUSTELUT

## 1 Yleiskatsaus

### 1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin arvion (13.8.2024) mukaan taantumien pohja on nyt käsillä ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta kuitenkin edelleen haurasta, mikä ennakoi vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä. Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiakin merkkejä.

Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakoitaan kuitenkin talouden elpyessä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta.

Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,6 % (tilastokeskus, 14.9.2024).

Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä.

Vuoden 2025 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 1,6 prosenttia (VM, 17.6.2024) ja Suomen pankki 2,0 % (11.6.2024). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 2,2 % (OP, 20.8.2024) ja 1,6 % (Säästöpankkiryhmä, 7.8.2024).

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä nousut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 %, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 8,3 %, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 54.000 enemmän kuin vuotta aiemmin (TEM, 20.8.2024).

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotaindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen (31.5.2024) mukaan vuoden 2024 tammi-maaliskuussa 3,9 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Vaikka nimellisansiot nousivat, reaaliensiot laskivat vuoden 2023 viimeiseen vuosineljänneksen verrattuna. Reaaliensioden laskuun alkuvuonna vaikutti se, ettei vuonna 2024 maksuun tulevat sopimuskorotukset olleet tuolloin tulleet vielä maksuun kovin monella sopimusallalla eivätkä siten estäneet alkuvuoden inflaation vaikutusta.

Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysaste kohenee 73,1 prosenttiin vuonna 2025 (VM, 17.6.2024).

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023–2040.

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaaliuottoa.

Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Valtionrahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien eli hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista.

Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtionrahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin.

Rahoituksen määrää tuli lain mukaan korottaa vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavaksi, mikä ei ole toteutunut suunnitellusti. Toistaiseksi viimeisin leikkaus rahoitukseen oli hallituksen sopeuttamistoimenpiteenä toteuttama yhden prosenttiyksikön indeksijäädytys vuosille 2024–2027.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelisluterilaiselle kirkolle rahoitusta hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin. Osa rahoituksesta jaetaan suoraan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -perusteella. Vuonna 2025 puolet jaettavasta summasta esitetään jaettavaksi vanhalla jakoperusteella (euroa/kunnan jäsen) ja puolet uudella jakoperusteella. Kirkolliskokous päättää jakoperusteen mahdollisesta muutoksesta marraskuussa kuten se päättää myös jaettavan summan suuruuden.

Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuvaa kirkollisverotuottojen kasvua.

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Sääksmäen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa ja seurakunta on pysynyt asetetussa talousarvioraamissa. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 181.030,42 euroa vuonna 2023. Tulokseen vaikutti verotulojen nousu.

Vuodelle 2025 Sääksmäen seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion 4.419,33 euroa. Käyttötalouden nousevia kustannuksia kompensoi seurakuntatalon kustannusten poistuminen.

Valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Sääksmäen seurakunta saa alustavan laskelman mukaan kuluvana vuonna 349.578 euroa, joka on 74.136 euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Raha ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Hautaustoimen kustannuksista yli 20 prosenttia katetaan maksutuotoilla. Suosituksen mukaan hautoja koskevilla maksuilla tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja vähintään puolet hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista.

Toimintatuottojen määrä nousee 11 prosenttia, johtuen hautaushinnaston noin 20 prosentin korotuksesta ja Pappilanniemen hinnaston noin viiden prosentin korotuksesta.

Toimintakulut kasvavat 2,9 prosenttia pois lukien vuoden 2024 kertaerät (Seurakuntatalon purkukulut). Henkilöstökulut nousevat viisi prosenttia. Palkkakuluihin vaikuttavat kuluvan vuoden yleiskorotus (2,5 %), järjestelyerä (0,5 %) ja palkkakilpailukykyratkaisu (3 %). Talousarviovuoden yleiskorotusarvio on kaksi prosenttia. Ennakkotiedon perusteella eläkemaksut pysyvät ennallaan. Työnantajan sairausvakuutusmaksu nousee 1,75 %:iin (1,16 %).

Vuosikatteen arvioidaan olevan noin 469.886,44 euroa, joka ei riitä poistoihin.

Rahavarojen muutos on negatiivinen 88.565 euroa. Tulorahoitus ei ihan riitä investointeihin.

Seurakunta on tehnyt päätöksen lähteä mukaan Pirkanmaan seurakuntien yhteiseen hankkeeseen krematoriokapasiteetin lisäämiseksi Pirkanmaalla, Pirkanmaan krematorio Oy:hyn. Vuonna 2025 seurakunta maksaa lainan perustettavalle yhtiölle. Laina on määrältään 52.451 euroa. Yhtiö maksaa summalle 2 % p.a. korkoa viimeistään vuoden 2028 alusta lukien.

## Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut mikään.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjauksiksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjauksiksi/arvio Talousarvio 2025
<p><b>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</b></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>Hautausmaakatselmuksen suorittaa kirkkoneuvoston nimeämä kiinteistö- ja hautausmaiden työryhmä hautausmaiden ohjesäännön mukaisesti, samassa yhteydessä tarkastetaan seurakunnan kiinteistöt. Työryhmä ei ole todennut puutteita hautausmaiden ja kiinteistöjen hoidossa.</p> <p>Kirkkohallituksen linjauksen mukaisesti kirkonkirjojen pito toteutetaan Tampereen aluekeskusrekisterissä.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksuja tarkkaillaan, onko käytössä suosituksen mukainen hinnoittelu.</p>	<p>Hautaukseen liittyvät maksuja korotetaan ja tarkkaillaan, onko käytössä suosituksen mukainen hinnoittelu. Riittääkö valtionkorvaus ja hautausmaiden maksut kattamaan hautausmaiden kustannukset.</p>
<p><b>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Hallinto ja viranomaistoiminnassa ei ole ollut puutteita tai ongelmia.</p>	<p>Pidetään yllä hyviä tapoja ja toisia arvostavaa keskustelua.</p>	<p>Pidetään yllä hyviä tapoja ja toisia arvostavaa keskustelua. Puututaan rohkeasti epäasialliseen ja uhkaavaan käyttäytymiseen.</p>
<p><b>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</b></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 arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyttöön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Seurakunnassa vallitsee uusiutumiskykyinen toimintakulttuuri.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 10 %.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärän vähenemiseen yrittään vaikuttaa siten, ettei jäsenmäärän väheneminen lisääny yli 10 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärän vähenemiseen yrittään vaikuttaa siten, ettei jäsenmäärän väheneminen lisääny yli 10 % viiden vuoden aikana.</p>



Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio  kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio  Talousarvio 2025
<p><b>4. Johtaminen seurakunnassa</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma 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>Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa laadittu uusi strategia ei valmistunut kertomusvuonna. Seurakunnassa on voimassa olevat valmiussuunnitelma, perheydyttämissuunnitelma ja kehittämissuunnitelmat.</p> <p>Työyhteisössä olevia ongelmia purettiin kaikissa tiimeissä työterveyden työpsykologin johdolla.</p> <p>Yhteistyö lähialueiden seurakuntien kanssa on mm. yhteinen kiinteistöpäällikkö sekä palkanlaskenta.</p>	<p>Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta ja keskinäistä suunnittelua lisätään ohjausryhmän muodossa.</p> <p>Käynnistetyn ohjausryhmätyöskentelyn huomio on yhteistyössä ja -vastuussa. Ohjausryhmässä jaetaan ajatuksia tulevaisuuden suuntaviivoista, jotta työyhteisöllä on mahdollisuus toteuttaa asetetut tavoitteet. Puututaan rohkeasti epäkohtiin.</p>	<p>Ohjausryhmän jäsenille järjestetään johtamistaitoja vahvistavaa koulutusta ja keskinäistä suunnittelua.</p> <p>Jatkossakin puututaan rohkeasti esille tulleisiin ongelmiin.</p> <p>Yhteistyötä lähialueiden seurakuntien kanssa edistetään, uusi hanke yhteinen krematorio Pirkantaan seurakuntien kanssa. Muita yhteistyökuvioita mm. yhteinen kiinteistöpäällikkö sekä palkanlaskenta.</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>Vakituisen henkilöstön määrä on 45 ja se on hyvin suhteessa seurakunnan kokoon nähden. Henkilöstön määrä on laskenut vuosittain. Luku ei sisällä määräaikaisia ja oppisopimuksia.</p>	<p>Henkilöstön määrä suunnitelman mukaan 53 (vakituiset palvelussuhteet 44).</p>	<p>Henkilöstön määrä suunnitelman mukaan 52 (vakituiset palvelussuhteet 44).</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena tai viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,60.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä tulee olemaan negatiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,6.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä tulee olemaan negatiivinen 4.419,33 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,6.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 4.279.109,82 euroa.	Taseessa oleva 3.965.933 euron ylijäämä riittää suunnitelmavuoden alijäämän kattamiseen.	Taseessa oleva reilu kolmen miljoonan euron ylijäämä riittää suunnitelmavuoden alijäämän kattamiseen. Tosin summa on pienentynyt viime vuosina.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Rahavarojen riittävyys on 450 päivää (2021 vuonna 527 pv 2022 vuonna 480 pv)	Pidetään rahavarojen riittävyys edellisten vuosien tasolla.	Pidetään rahavarojen riittävyys edellisten vuosien tasolla, jotta säilytetään taloudellinen vakaus.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on pysynyt lähes samana kolmena peräkkäisenä vuonna. (2023 57 %, 2022 59 %, 2021 61 %)	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 53 %. Ilman seurakuntatalon purkukustannuksia osuus on 58 %	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 58,8 %.

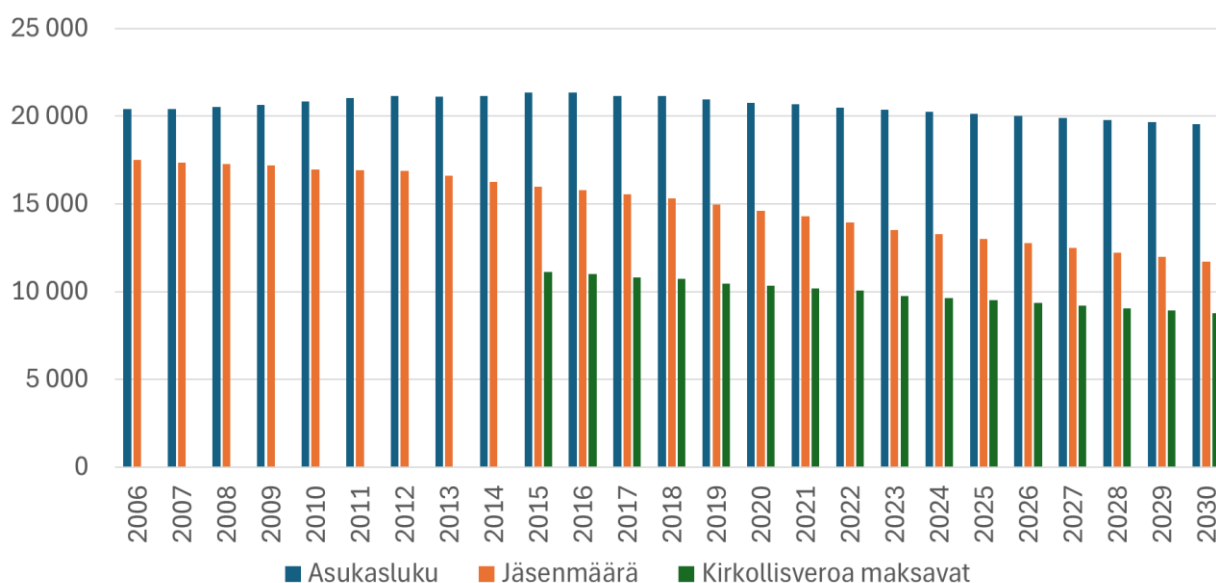
## 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

### Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Valkeakosken kaupungin asukasluvun ennustetaan pysyvän ennallaan. Kaupungin asukasluku oli 20.701 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle että kirkon toiminnalle.

Sääksmäen seurakunnan jäsenmäärä oli 13.519 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 11.700 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2–3 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen väestökehitys. Kirkkoon kuulumisaste Sääksmäen seurakunnassa on noin 65,3 % (31.12.2023).

### Jäsenkehitys 2006 - 2030



### Verotuloarvio

Hallituksen verotusmuutosten myötä seurakuntien verotulokertymän odotetaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025. Samanaikaisesti hallitus on leikkaamassa seurakuntien yhteiskunnallisiin, lakisääteisiin tehtäviin tarkoitettua valtion rahoitusta. Valtion rahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä, koska ne on tarkoitettu eri tarkoituksiin.

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

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,60. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät, kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Sääksmäen seurakunnan verotulot vuonna 2023 kasvoivat edellisvuoteen verrattuna jopa yli 8 prosenttia. Talousarviovuodelle 2025 arvioidaan kasvua noin 7 prosenttia.

Näyttää siltä, että verovähennysten harmonisoiminen johti teholtaan aiempaa parempaan verotuloon. Tämä vaikuttaa omalta osaltaan totuttua suurempiin veronousuihin – yhdessä inflaation ja palkkojen nousun kanssa.

## 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

### Sääksmäen seurakunnan missio, visio ja strategia

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

Missionamme on, että kutsumme kaikkia valkeakoskelaisia hengelliselle matkalle. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Elämme yhteisöllisesti luomakuntaa kunnioittaen.

Visionamme on olla merkityksellinen, rohkeasti uudistuva ja yhteisöllisyyttä rakentava seurakunta. Visionamme kannustaa meitä kohtaamaan, kuulemaan ja kuuntelemaan ihmisten toiveita sekä uudistumaan rohkeasti työssämme. Korostamme yhteisöllisyyden merkitystä ja pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, johon osallistumaan ja toimimaan on jokaisen helppo tulla. Kaikki saavat tulla!

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

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

### Sääksmäen seurakunnan painopisteet vuonna 2025

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat avoin ja hyväksyvä keskustelukulttuuri, vastuu luomakunnasta ja seurakunnan brändin tunnetuksi tekeminen. Yhteinen sitova tavoite, Pääsiäisen Ilokulkueen järjestäminen pääsiäisviikon perjantaina 25.4., kokoaa kulkueen muodossa seurakunnan eri työalat viemään pääsiäisen ilosanomaa kaikille kaupunkilaisille.

### Ilmastostrategia Hiilineutraali kirkko 2030 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.

Sääksmäen seurakunnan ympäristödiplomin valmistelu on ollut käynnissä pitkään sekä työntekijävaihdoksista että diplomin valmisteluohjeistuksen muutosten takia. Nyt pyrkimys on uuden vastuuhenkilön johdolla saattaa ympäristökatselmus ja sen pohjalta nouseva ympäristöohjelma siihen pisteeseen, että Tampereen hiippakunnan toteuttama auditointi voidaan toteuttaa vuoden 2025 alkupuolella. Valmistelun ja auditoinnin jälkeen Kirkon ympäristödiplomin hakeutus etenee lopulta kirkkohallitukseen, joka myöntää diplomit.

Kirkon ilmastostrategia ”Hiilineutraali kirkko 2030” haastaa seurakunnat mukaan vaikuttamaan ilmastonmuutokseen käytännön teoin, valinnoin ja esimerkillä arvojohtuen. Sääksmäen seurakunta keskittyy toteuttamaan hakemaansa Kirkon ympäristödiplomia, joka läpäisee kaikki työalat ja toimintamuodot.

Ympäristöteot ja ilmastonmuutokseen vaikuttaminen ohjataan tarkemmin Sääksmäen seurakunnan ympäristöohjelmassa. Seurakuntalaisten luontosuhdetta ja ilmastotoivoa ylläpitää osaltaan seurakunnan Ympäristökasvatussuunnitelma 2023–2025.

Ympäristökoordinaattori yhdessä ympäristötyöryhmän kanssa seuraa ympäristöohjelman toteutumista ja raportoi vuosittain seurakunnan toimintakertomuksen ympäristökertomuksessa tavoitteiden täyttymistä.

### **Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti**

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistö-kantamme on ympäristöystävällistä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta ai- tona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Valkeakosken kirkon pitkittynyt kiista pitäisi pystyä ratkaisemaan siten, että se tyydyttää kaik- kia osapuolia ja on seurakunnan kantokyvyn mukainen.

Kappelikirkon toiminnallisuuden parantamiseksi esitetään investointiosaan 150.000 euroa. Tar- vitaan korjauksia alakerran tarpeellisiin varastotiloihin, jotka ovat nyt epäkäytännölliset. Tar- joilukeittien avaaminen sakastista aulaan toisi lisää toiminnallisuutta Kappelikirkkoon. Lisäksi kirkkosalin penkkien vaihto irtotuoleihin lisää toiminnallisuutta, hinta-arvio 80.000 euroa.

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

Seurakunnan väistötilat Valtakadulla ovat toimivat työtilat ja palvelevat kaupungin keskustassa asiakkaita erittäin hyvin. Hakalantien toimitiloille pitää hakea vaihtoehtoja.

Seurahuoneenkadun liiketilaan valmistui loppuvuodesta 2024 diakonian ja kasvatuksen työ- ja toimintatilat. Talousarviovuonna nähdään tilojen toiminnallisuus. Taloyhtiön saneeraus on suunniteltu alkavaksi kesällä 2025.

### **Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset**

Sääksmäen seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia, kuten seurakuntalii- toksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Merkittävä muutos on seurakuntatalosta luopuminen, josta on muodostunut yksi toiminnan keskus. Tavoitteena on uusien toimitilojen tunnetuksi tuominen seurakuntalaisille.

### **Riskien hallinta**

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

Seurakunnan keskeinen riski on se, että seurakunnan jäsenyyden varsinainen merkitys ohe- nee. Useimmiten riskeiksi käsitettyjä asioita ovat toiminnalliset ja taloudelliset vahingot ja vää- rinkäytökset. Riskien arvioinnissa arvioidaan muuttuvat olosuhteet ja niiden takia on ryhdyt- tävä tarvittaviin toimenpiteisiin. Seurakunnan johto pyrkii säilyttämään riskit hyväksyttävällä tasolla.

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

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

## 1.6 Henkilöstö

Henkilöstön määrässä ei ole tapahtumassa muutoksia vuonna 2025.

### VIRKA- JA TYÖSOPIMUSSUHTEET

<b>Työala / tehtävänimike</b>		<b>Vaativuus ryhmä</b>
<b>Hallinto</b>		
Talousjohtaja	virka	J30
Taloussihteeri	työsop.	503
Toimistosihteeri	työsop.	403
Toimistosihteeri	virka	403
Tiedottaja	virka	601
Kiinteistöpäällikkö	virka	603
<b>Papisto</b>		
Kirkkoherra	virka	K30
Kappalainen	virka	602
Seurakuntapastori	virka	601
Seurakuntapastori	virka	601
Seurakuntapastori	virka	601
Seurakuntapastori	virka	602
<b>Kanttorit</b>		
B-kanttori	virka	601
B-kanttori	virka	601
C-kanttori	virka	503
<b>Diakonia</b>		
Diakoni	virka	503
Diakoni	virka	503
Diakoni	virka	503
Diakoni	virka	503
<b>Kasvatus</b>		
Kasvatus- ja diakoniatyön johtaja	virka	603
Lastenohjaaja	työsop.	403
Lastenohjaaja	työsop.	402
Lastenohjaaja	työsop.	403
Vastaava lastenohjaaja	työsop.	501
Lastenohjaaja	työsop.	402
Lastenohjaaja	työsop.	402
Lastenohjaaja	työsop.	403
Lastenohjaaja	työsop.	403
Lastenohjaaja	työsop.	403
<b>Nuorisotyö</b>		
Nuorisotyönohjaaja	virka	503
Nuorisodiakoni	virka	503
Nuorisotyönohjaaja	virka	503
Nuorisotyönohjaaja	virka	503

<b>Työala / tehtävänimike</b>		<b>Vaativuus ryhmä</b>
<b>Hautaus- ja kiinteistötoimi</b>		
Hautustoimen johtaja	virka	602
Suntio	virka	402
Suntio	virka	402
Suntio	virka	403
Siivooja	työsop.	402
Erytisammattimies	työsop.	403
Erytisammattimies	työsop.	403
<b>Pappilanniemi</b>		
Siivooja-vahtimestari	työsop.	402
Emäntä	työsop.	503
Ravitsemustyöntekijä 50 %	työsop.	402
Ravitsemustyöntekijä 50 %	työsop.	402
Kokki	työsop.	403
<b>Määräaikaiset</b>		
Toimistosihteerin sijainen	työsop.	403
Seurakuntapastori määräaikainen 6kk	virka	601
Toivon talon työntekijä	työsop.	303
Kasvatuksen sijaismäärärahat 2 kk	työsop.	402
Nuorisotyö 2 kk x 2	virka	303
Nuorisotyö 3 kk	virka	303
Ravitsemustyöntekijä 7 kk Pappilanniemi	työsop.	401
Oppisopimus kiinteistöhuolto Pappilanniemi	työsop.	403
Kausityönjohtaja Valkeakoski 7kk	työsop.	403
Kausityönjohtaja Sääksmäki 7 kk	työsop.	403
Kausityöntekijä 4 hlö 6kk	työsop.	301
Kausityöntekijä 1 hlö 6kk Vlk	työsop.	301
Kausityöntekijä 2 hlö 6kk Ski	työsop.	301
Koululaiset Vlk (6) Ski (6)	työsop.	liite 5
Oppisopimus suntio	työsop.	402

Seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutus-suunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti.

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

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
<b>Palkat ja palkkiot</b>	2 279 722,01	2 177 623,04	2 016 052,61
<b>Eläkekulut</b>	478 191,87	456 559,60	414 991,33
<b>Muut henkilösivukulut</b>	84 577,13	67 942,00	51 683,00
<b>Saadut henkilöstökorvaukset</b>			-34 990,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2 842 491,01</b>	<b>2 702 124,64</b>	<b>2 447 736,94</b>
<b>Matka-,majoitus-,ravitsemiskulut</b>	65 050,00	53 531,00	54 754,97
<b>Henkilökunnalla perityt ruokamaksut</b>	-19 100,00	-19 575,00	-16 409,71
<b>Koulutuskulut (matka, majoitus)</b>	37 500,00	36 964,25	44 374,04
<b>Työterveyshuolto</b>	60 000,00	44 775,00	75 328,49
<b>Korvaus työterveyshuollosta</b>	-15 000,00	-15 000,00	-14 982,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>2 970 941,01</b>	<b>2 802 819,89</b>	<b>2 590 802,73</b>

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 25.000 euroa.

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 6.500 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää ja joulujuhlaa varten. Jokaisella tiimillä on käytettävissä 100 euro/tiimiläinen tiimityöskentelyyn.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin, työnjakoon ja selkeisiin työnkuviin.

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



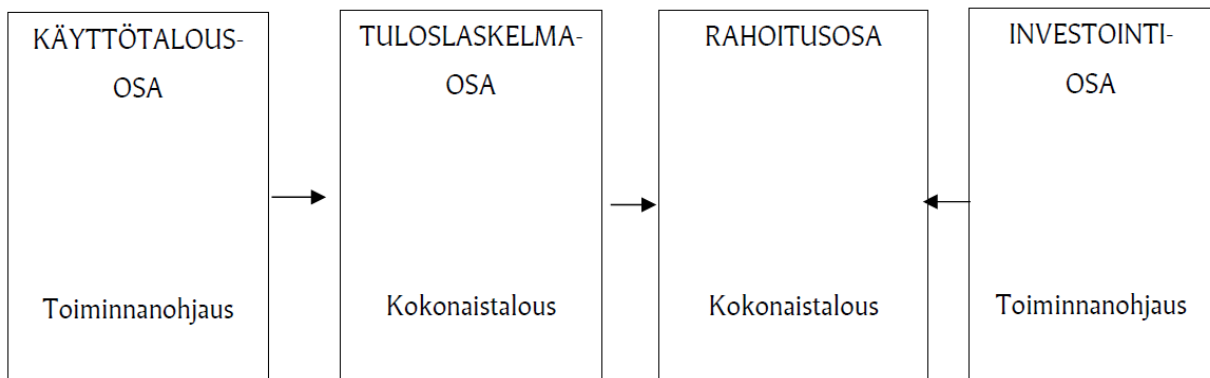
## 1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



*Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.*

## 1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

### Sääksmäen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Sääksmäen seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustasot kirkkovaltuustoon nähden ovat pääluokat 1, 4 ja 5 sekä seurakunnallisen toiminnan osalta tiimitasot pääluokassa 2. (ulkoinen toimintakate 1). Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

#### Sitovuustasot:

- Yleishallinto (PL 1)
- Hautaustoimi (PL 4)
- Kiinteistötoimi (PL 5)
- Julistuksen ja musiikin tiimi (PL 2:n alainen)  
*Jumalanpalveluselämä, Kirkolliset toimitukset, Seurakuntatyö, Tiedotus ja viestintä, Musiikki, Lähetys, Kansainvälinen diakonia.*
- Diakoniatiimi (PL 2:n alainen)  
*Diakonia, Yhteisvastuukeräys.*
- Kasvatuksen tiimi (PL 2:n alainen)  
*Varhaiskasvatus, Nuorisotyö, Rippikoulutyö, Iltapäiväkerhotyö.*
- Hankekohtainen investointi

## 1.9 Talousarvioavustukset

TALOUSARVIOAVUSTUKSET	ESITYS 2025	TA 2024	TP 2023
	€	€	€
<b>LÄHETYSTYÖ</b>	<b>71 500</b>	<b>75 500</b>	<b>75 000</b>
Suomen lut. evankeliumiyhdistys	0	7 000	8 000
Evank. lähetisyhdistys ELY ry	3 000	1 500	1 500
Yleisavustus	3 000	1 500	1 500
Lähetisyhdistys Kylväjä	4 500	3 000	3 000
Karri ja Tiina Koistinen (Kreikka, diasporatyö)	4 500	3 000	3 000
Suomen Lähetysseura (SLS)	56 000	49 000	47 500
Katariina Väisänen (Thaimaa, KIT-koordinointi)	-	-	10 000
Iiro Pankakoski, Lähi-idän ja Pakistanin asiantuntija	10 000	10 000	-
Heli Vuohelainen, viestinnän asiantuntija Lähi-Idän työalueella	10 000	10 000	-
Syrjäytymisvaarassa olevien lasten oikeus koulutukseen (Bolivia)	9 000	9 000	9 000
Nepalin luterilaisen kirkon työ oikeudenmukaisuuden puolesta	10 000	10 000	10 000
IBS kapasiteetin vahvistaminen (Etiopia)	-	-	9 000
Mekane Yesus -seminaarin tukeminen, Kai Ojala (Etiopia)	5 000	5 000	-
Etiopian maatoimiston päällikkö, Kristiina Ojala	5 000	5 000	(Senegal) 9500
Yleisavustus	7 000	-	-
Suomen Piipiaseura yhteensä	5 000	3 500	3 500
Tansanian raamattutyö	5 000	3 500	3 500
Suomen ev.lut.kansanlähetys	0	10 000	10 000
Veijo ja Anna-Maija Olli (Etu-Aasia, evankelioimistyö)	0	10 000	10 000
Sanansaattajat	3 000	1 500	1 500
Yleisavustus	3 000	1500	1 500
<b>KANSAINVÄLINEN DIAKONIA</b>	<b>22 000</b>	<b>18 000</b>	<b>19 000</b>
Kirkon Ulkomaanapu	14 500	12 500	12 500
Merimieskirkko	1 500	1 500	1 500
Ystävyysseurakunta Hageri	6 000	4 000	4 000
Inkerin Kirkon koulutuskeskus	0	-	1 000
<b>DIAKONIATYÖ</b>	<b>63 000</b>	<b>72 580</b>	<b>57 414</b>
Diakonia-avustukset (sis. Avustusrahaston 2.500 e)	63 000	72 580	57 414
<b>MUUT AVUSTUKSET</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>5 325</b>
Suomen gideonit Valkeakosken veljespiiri			1 000
Valkeakosken kristillinen työväenyhdistys			1 000
Lähetysseuran tulosityksikön nettotilitys SLS			1 325
Hengen Uudistus			2 000
Kohdistamaton	10 000	10 000	-
<b>TA-AVUSTUKSET YHTEENSÄ</b>	<b>166 500</b>	<b>176 080</b>	<b>156 739</b>

## II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa on esitetty Sääksmäen seurakunnan tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sitovuustasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla Yleishallinnon, Hautaus-toimen ja Kiinteistötoimen osalta ja tiimitasolla Seurakunnallisen toiminnan osalta (Ulkoisen toimintakate). Sitova taso/rivi on taulukoissa lihavoituna.

Käyttötaloulosassa esitetään tehtävälueiden tulot ja menot. Tuloihin ja menoihin sisältyvät sekä ulkoiset tulot ja menot että sisäisen laskutuksen tulot ja menot. Sisäisiä kustannusten vyörytyksiä toiminnalle ei esitetä talousarviossa.

### 2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT	533 732	547 576	549 528	560 519	571 729
TOIMINTAKULUT	-4 283 486	-5 192 403	-4 832 061	-4 924 724	-5 023 218
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-3 749 754</b>	<b>-4 644 827</b>	<b>-4 282 533</b>	<b>-4 365 205</b>	<b>-4 451 489</b>
Sisäiset tuotot	793 801	678 735	744 863	759 760	774 955
Palvelun ostot - sisäiset	-157 146	-159 566	-157 874	-161 031	-164 252
Vuokratulut - sisäiset	-636 655	-519 169	-586 989	-598 728	-610 703
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 749 754	-4 644 827	-4 282 533	-4 437 645	-4 451 489
Poistot ja arvonalentumiset	-559 049	-884 051	-497 884	-507 842	-517 999
TYÖALAKATE (ulk/sis)	157 452	-1 028 287	-27 998	-198 347	-185 689

## 2.1 Hallinto (PL 1)

Hallinto yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Yleishallinto PL1</b>					
TOIMINTATUOTOT	34 114	33 675	32 900	33 558	34 229
TOIMINTAKULUT	-735 596	-740 396	-784 210	-798 365	-814 332
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-701 482</b>	<b>-706 721</b>	<b>-751 310</b>	<b>-764 807</b>	<b>-780 103</b>
Palvelun ostot - sisäiset	-1 770	0	-12 800	-13 056	-13 317
Vuokrakulut - sisäiset	-30 302	-22 466	-45 364	-46 272	-47 197
TOIMINTAKATE SISÄISET	-32 072	-22 466	-58 164	-59 328	-60 514
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-733 554	-729 186	-809 475	-824 134	-840 617
Sisäiset vyörytyserät	704 033	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-29 533	-729 186	-809 475	-824 134	-840 617

### Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Strategian toteuttaminen ja jalkauttaminen. Toimintaa ja taloutta ohjaavan talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen. Löytää yhteinen näky tulevaisuuteen, toiminnan määrän ja laadun muutoksiin, aikaisemmin tehtyihin linjauksiin sekä toiminnallisiin tavoitteisiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Talouden ja toiminnan tasapainon sovittaminen.  
Mittari: Seurakunnan talous ja toiminta ovat tasapainossa ja seurakunta palvelee jäseniään.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Seurakunnan strategian toteuttaminen.  
Mittari: Luottamushenkilöt yhdessä työntekijöiden ja seurakuntalaisten kanssa osallistuvat strategian toteuttamiseen ja ovat osaltaan luomassa myönteistä ilmapiiriä.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

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

## **Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)**

*Taloushallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

*Henkilöstöhallinnon tehtävänä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut. Yhteistoimikunta kehittää TYKY- ja TYHY-toimintaa sekä päättää virkistystoiminnasta.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Henkilöstö toimii suunnittelukaudella kolmessa eri toimipisteessä, erillään olevista toimipisteistä huolimatta yhteys työyhteisön välillä pitää säilyä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Talousarvioprosessin kehittäminen työyhteisössä  
Mittari: Talousarvioprosessi on kuvattu, aikataulutettu ja informoitu koko työyhteisölle. Henkilöstö on opastettu laatimaan Talousarvio ja toimintasuunnitelma Kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Ilokulkue  
Mittari: Ollaan mukana rakentamassa ja toteuttamassa seurakunnan yhteistä Ilokulkuetta.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Sähköisen Asiahallintajärjestelmän käyttöönotto  
Mittari: Kaikki käsiteltävät asiakirjat ovat sähköisessä asiahallintajärjestelmässä.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Epävarmuustekijä on kaikkien sitoutuminen hankalaksi todettuun Domus-järjestelmään. Talousarvioprosessin aikaisempi käynnistäminen vaatii toimintatapojen muuttamista.*

## **Kirkonkirjojenpito (107)**

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

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (PL 2)

### Julistuksen ja musiikin tiimi

Julistuksen ja musiikin tiimi yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Julistuksen ja musiikin tiimi PL24</b>					
TOIMINTATUOTOT	3 691	11 230	2 400	2 448	2 497
TOIMINTAKULUT	-815 070	-941 153	-941 583	-960 415	-979 623
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-811 379</b>	<b>-929 923</b>	<b>-939 183</b>	<b>-957 967</b>	<b>-977 126</b>
Palvelun ostot - sisäiset	-12 650	-7 720	-3 350	-3 417	-3 485
Vuokrakulut - sisäiset	-351 086	-326 785	-331 571	-338 202	-344 966
TOIMINTAKATE SISÄISET	-363 737	-334 505	-334 921	-341 619	-348 452
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 175 115	-1 264 428	-1 274 104	-1 299 586	-1 325 578
Sisäiset vyörytyserät	-372 151	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-1 547 266	-1 264 428	-1 274 104	-1 299 586	-1 325 578

### Jumalanpalveluselämä (201) ja kirkolliset toimitukset (202)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalvelukset toimitetaan laadukkaasti ja niiden toteuttamiseen kutsutaan mukaan seurakuntalaisia. Kirkolliset toimitukset toteutetaan laadukkaasti ja niistä jokaista edeltää toimituskeskustelu. Luomakunta ja sen suojelemisen näkökulmat huomioidaan jumalanpalveluselämässä lisäämällä luomakunnan sunnuntai pysyväksi osaksi jumalanpalveluskalenteria.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Toteutetaan arkimessuja yhdessä muiden työmuotojen kanssa kerran kuukaudessa syksystä alkaen.  
Mittari: Syys-joulukuun välillä on kerran kuukaudessa järjestetty messu arkipäivänä kirkossa tai muussa seurakunnan toimitilassa.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Luomakunnan sunnuntai, jota voidaan viettää touko-lokakuun aikana, otetaan pysyväksi osaksi jumalanpalvelussuunnitelmaa.  
Mittari: Luomakunnan sunnuntain messu on toteutunut. Lisäksi luomakunnan sunnuntain messulle on määritelty vuosittain toistuva ajankohta jumalanpalveluskalenterista.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Luodaan Sassin kerhotilaan hiljentymisen tila, jossa on mm. ikoneita itsenäistä hiljentymistä ajatellen. Tilan avoinna pitämiseen etsitään vapaaehtoisia.  
Mittari: Tila on luotu ja sen avoinna pitämiseen on löydetty vapaaehtoisia.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Tavoitteen yksi epävarmuustekijä on kanttoriresurssin riittäminen.*

*Tavoitteen kolme epävarmuustekijä on vapaaehtoisten löytäminen hiljaisuuden tilaan.*

### **Seurakuntatyö (205)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Paikkakuntalaisia kohdataan kutsumalla heitä seurakunnan toimintaan. Suunnittelukaudella pidetään näkyvästi esillä luomakunnan kunnioittamisen ja suojelemisen näkökulmia. Kirkkovuoden tärkeiden juhlien yhteydessä tuodaan seurakuntaa näkyväksi siellä, missä ihmiset ovat jo valmiiksi. Esimerkiksi pääsiäisen iloa juhlitaan järjestämällä koko seurakunnan yhteinen Ilokukue. Kulkueen tarkoitus on viedä pääsiäisen iloa näyttävästi kaupungin kaduille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Kevään aikana järjestetään ympäristön siivouspäivä, johon haastetaan paikkakunnan toimijoita mukaan. Tarkoituksena on kerätä roskia luonnosta ja pitää esillä luomakunnan suojelemisen näkökulmaa.  
Mittari: Tapahtuma on toteutunut ja siihen on osallistunut muitakin toimijoita kuin seurakunta.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Pääsiäisen Ilokukueen järjestäminen yhdessä muiden työmuotojen kanssa.  
Mittari: Kulkue on toteutettu.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Pyhäinpäivänä kohdataan ihmisiä hautausmailla.  
Mittari: Kaikilla kolmella hautausmaalla on pyhäinpäivänä ollut seurakunnan työntekijöitä kohtaamassa seurakuntalaisia.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Epävarmuustekijä ensimmäiseen tavoitteeseen on saada muita toimijoita vastaanottamaan haaste. Jos muut toimijat eivät haasteeseen lähde, on seurakunta yksin toteuttamassa päivää ja näkyvyys luomakunnan suojelemiselle jää vain seurakunnan varaan.*

*Tavoitteen kolme epävarmuustekijä on, miten saadaan riittävästi henkilökuntaa kaikille kolmelle hautausmaalle.*



## Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävänä on vahvistaa seurakuntayhteyttä ja kutsua kaikkia valkeakoskelaisia hengelliselle matkalle. Viestintä luo avointa ja helposti lähestyttävää kuvaa Sääksmäen seurakunnasta keskeisinä arvoina avoimuus, luotettavuus ja vastuullisuus. Viestinnän keinoin rohkaistaan niin työntekijöitä kuin seurakuntalaisiakin toimimaan ihmisläheisesti uskon, toivon ja rakkauden sekä yhteisöllisyyttä rakentavan, tasa-arvoisen seurakunnan puolesta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Viestintä sitoutuu tukemaan seurakunnan toiminnan painopisteitä ja toimii työyhteisön viestinnän asiantuntijana. Henkilöstön viestintätaitoja kehitetään valmentamalla heitä suunnittelemaan oman toiminnan viestintää.

Vahvistetaan viestinnän asiantuntija- sekä muiden verkostojen potentiaalia. Etsitään työyhteisön eri työaloilta ihmisiä mukaan viestinnän kehittämiseen, suunnittelemiseen ja toteuttamiseen, jotta viestintä olisi vaikuttavampaa ja ymmärrys viestinnän merkityksestä yhteisenä työalana tavoitaisi jokaisen työntekijän. Verkkosivu-uudistuksen toteuttaminen. Työntekijöiden laaja osallistaminen someviestinnän toteuttamiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Brändin vahvistaminen  
Mittarit: brändituotteet, brändin tunnettavuus, graafinen ilme näkyy kaikkialla seurakunnan tiloissa, painotuotteissa, somessa, palautteen kerääminen.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Julistuksen ja musiikin viestinnän kehittäminen -> Resursoidaan Jumusta.  
Mittari: Systeemi, jolla tehdään, koulutuspäivien määrä, Jumun sisältöjen määrä medioissa, palautteen kerääminen  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Kehitämme someviestintää seurakunnan päätileillä osallistamalla jokaisen (toiminnan) työntekijän tuottamaan sisältöä.  
Mittari: vuoroviikot jaettu, postausten määrä, palaute henkilökunnalta  
Toteutuminen: Kyllä/ei
4. Tavoite: Työyhteisöviestinnän ja ulkoisen viestinnän kehittämistä tukemaan tehdään viestintäopas.  
Mittari: Oppaan valmistuminen, palaute käyttäjiltä, palautteen perusteella oppaan jatkokokehitys.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
5. Tavoite: Kehitämme prosessia, jolla seurakuntien palvelut saadaan Suomi.fi -portaalissa olevaan Palvelutietovarantoon (PTV). (Joku projektihenkilö ottaa tämän vastattavakseen, koulutuksien määrä.)  
Mittari: Palvelutietovarannon edellytykset on selvitetty, projektihenkilö koulutettu ja palvelu otettu käyttöön vuoden 2025 loppuun mennessä.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

*Viestinnän haasteena on jatkuvan uudistumisen ja kehittämisen paineet sekä viestinnän aliresursointi, epävarmuustekijöinä kriisiviestintätilanteet ja muutosviestintä sekä toiminta väistötiloissa. Vuoden 2025 aikana on tulossa koko kirkon verkkosivu-uudistus. Viestinnässä on yksi työntekijä.*

## Musiikki (220)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Yhteisöllisyyden ja hengellisen elämän vahvistaminen musiikin avulla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Yhteisöllisyyden vahvistaminen yhdessä laulamisen kautta.  
Mittari: Järjestetään 3–5 yhteislaulutilaisuutta toimintavuoden aikana  
Toteutuminen: Kyllä/ei
  
2. Tavoite: Osallistutaan Ilokulkueen musiikin toteuttamiseen  
Mittari: Ilokulkueen musiikin toteutuminen  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

*Tavoitteiden haasteena ovat ihmisten mukaan saaminen ja tavoittaminen. Riskinä on henkilöstön resurssipula.*

## Lähetys (260) ja kansainvälinen vastuu (270)

Seurakunnan Kansainvälinen työ ja lähetys osallistuu kirkon lähetystehtävän toteuttamiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Nimikkoyhteyksien ylläpitäminen ja lähetysrakkauden vahvistaminen seurakunnan alueella – erityisesti nuorisotyön toiminnassa. Kansainvälisen vastuun huomioiminen koko seurakunnan toiminnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Järjestetään toimintakauden aikana 8–12 laadukkaasti toteutettua ja markkinoitua lähetystilaisuutta  
Mittari: Lähetystilaisuudet on toteutuneet suunnitelman mukaisesti  
Toteutuminen: Kyllä/ei
  
2. Tavoite: Nimikkosopimusten päivittäminen ja selkeytyvä yhteistyö kirkon lähetysjärjestöjen kanssa  
Mittari: Nimikkosopimukset on käyty läpi ja yhteistyöjärjestelyt ovat selkeytyneet  
Toteutuminen: Kyllä/ei
  
3. Tavoite: Ystävyysseurakuntayhteyden ylläpitäminen järjestämällä seurakuntamatka Viiron Hagerin ystävyysseurakuntaan nuorille ja aikuisille.  
Mittari: Ystävyysmatka toteutuu  
Toteutuminen: Kyllä/ei

4. Tavoite: Lähetystä pidetään esillä toimintakauden aikana neljässä nuorisotyön tilaisuudessa  
Mittari: Nuorisotyön tilaisuuksissa on ollut lähetysosaston edustaja pitämässä esillä lähetystyötä  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Vastuunkantajajoukon ikääntyminen.*

## Kasvatuksen tiimi

Kasvatuksen tiimi yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Kasvatus PL22</b>					
TOIMINTATUOTOT	168 831	191 375	185 125	188 827	192 604
TOIMINTAKULUT	-831 093	-957 594	-991 099	-1 008 473	-1 028 643
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-662 261</b>	<b>-766 219</b>	<b>-805 974</b>	<b>-819 646</b>	<b>-836 038</b>
Palvelun ostot - sisäiset	-138 758	-148 084	-136 400	-139 128	-141 911
Vuokrakulut - sisäiset	-161 676	-119 788	-154 146	-157 229	-160 373
TOIMINTAKATE SISÄISET	-300 434	-267 872	-290 546	-296 357	-302 284
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-962 695	-1 034 092	-1 096 520	-1 116 002	-1 138 322
Sisäiset vyörytyserät	-374 121	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-1 336 816	-1 034 092	-1 096 520	-1 116 002	-1 138 322

### Varhaiskasvatus (231) ja iltapäivätoiminta (239)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on seurakuntalaisten osallisuuden ja toimimisen vahvistaminen erityisesti kasvatuksen ja diakonian talon Taatelin toiminnassa. Lapsiperheiden arjen rikastuttaminen erilaisten toimintojen avulla. Osallistuminen ympäristödiplomien ja strategian mukaiseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

4. Tavoite: Kotikirkko tutuksi lapsiperheille  
Mittari: Toteutetaan perheille eri kirkoissa taidepolkuja ja kirkkoseikkailuja.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
5. Tavoite: Taatelin toiminnan kehittäminen  
Mittari: Toimintojen alkaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen talossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen tilaisuuksiin.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
6. Tavoite: Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen  
Mittari: Työntekijät, lapset, nuoret ja perheet osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

7. Tavoite: Vahvistetaan toiminnassa mukana olevien tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.  
Mittari: Luomakunnan varjeleminen on aiheena lasten ja perheiden toiminnassa.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Kasvatuksen toimintaan vaikuttavat toimitilojen muutos seurakuntatalolta Taateliin vuonna 2025.*

### **Rippikoulutyö (235)**

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

Tavoitteena on rippikoulunuorten osallisuuden ja toimimisen vahvistaminen erityisesti kasvatuksen ja diakonian talon Taatelin toiminnassa. Osallistuminen ympäristödiplomin ja strategian mukaiseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Vahvistetaan rippikoululaisten tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.  
Mittari: Otetaan isoset mukaan suunnittelemaan sisältöä siitä, miten luomakunta voisi olla vahvemmin esillä rippikouluissa.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Rippikoulutyöryhmän tavoite ja rooli selkeytyy  
Mittari: Rippikoulutyöryhmän työnjako ja rooli sekä kokoontumiskäytännöt vakiintuvat.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Osallistuminen Ilokulkueeseen  
Mittari: Rippikoululaisia kutsutaan seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueeseen mukaan.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

## Nuorisotyö (236)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on nuorten osallisuuden ja toimimisen vahvistaminen erityisesti kasvatuksen ja diakonian talon Taatelin toiminnassa. Osallistuminen ympäristödiplomien ja strategian mukaiseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Taatelin toiminnan kehittäminen  
Mittari: Toimintojen alkaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen taalossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen tilaisuuksiin.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen  
Mittari: Työntekijät, lapset, nuoret ja perheet osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Vahvistetaan toiminnassa mukanaolevien tietoisuutta luomakunnan varjelemisesta.  
Mittari: Luomakunnan varjeleminen on aiheena vähintään yhdellä lasten- ja nuorten leirillä sekä kerhotoiminnassa.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
4. Tavoite: Nuorten jumalapaalveluselämän vahvistaminen  
Mittari: Syyskaudella aloitetaan kerran kuukaudessa järjestettävät iltamessut yhdessä nuorten kanssa.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

## Diakoniatiimi

Diakoniatiimi yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Diakonia PL21</b>					
TOIMINTATUOTOT	34 430	32 460	19 855	20 252	20 657
TOIMINTAKULUT	-323 173	-364 459	-379 782	-387 377	-395 125
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-288 743</b>	<b>-331 999</b>	<b>-359 927</b>	<b>-367 125</b>	<b>-374 468</b>
Palvelun ostot - sisäiset	-3 914	-3 762	-5 324	-5 430	-5 539
Vuokrakulut - sisäiset	-56 345	-23 500	-45 358	-46 265	-47 190
TOIMINTAKATE SISÄISET	-60 258	-27 262	-50 682	-51 695	-52 729
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-349 001	-359 261	-410 608	-418 820	-427 197
Sisäiset vyörytyserät	-124 843	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-473 244	-359 261	-410 608	-418 820	-427 197

### Diakonia (241)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tiedon lisääminen työyhteisössä ja seurakuntalaisten keskuudessa diakonian merkityksestä ihmisten elämässä ja osana seurakunnan toimintaa. Seurakuntalaisten osallisuuden ja toimimisen vahvistaminen erityisesti kasvatuksen ja diakonian talon Taatelin toiminnassa. Osallistuminen ympäristödiplomien ja seurakunnan uuden strategian mukaiseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Taatelin toiminnan kehittäminen  
Mittari: Toiminnan aloittaminen ja kehittäminen uudessa diakonian ja kasvatuksen talossa Taatelissa ja valkeakoskelaisten osallistuminen toimintaan ja sen suunnitteluun.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Osallistuminen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen  
Mittari: Työntekijät, diakonian asiakkaat ja vapaaehtoiset osallistuvat koko seurakunnan yhteisen pääsiäisen Ilokulkueen toteuttamiseen.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

*Diakoniatyön toimintaan vuonna 2025 vaikuttavat toimitilojen muutos seurakuntatalolta Taateleeseen, Toivon talon toiminnan haasteet, työntekijävaihdokset sekä mahdollinen pakolaisten ja avustettavien määrän lisääntyminen.*

## 2.3 Hautaustoimi (PL 4)

Hautaustoimi yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Hautaustoimi PL4</b>					
TOIMINTATUOTOT	130 617	93 800	135 100	137 802	140 558
TOIMINTAKULUT	-367 219	-397 828	-447 570	-456 522	-465 652
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-236 602</b>	<b>-304 028</b>	<b>-312 470</b>	<b>-318 720</b>	<b>-325 094</b>
Vuokratulut - sisäiset	-37 247	-26 630	-10 550	-10 761	-10 976
TOIMINTAKATE SISÄISET	-37 247	-26 630	-10 550	-10 761	-10 976
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-273 849	-330 657	-323 020	-329 480	-336 070
Poistot ja arvonalentumiset	-128 470	-98 476	-81 668	-83 302	-84 968
Sisäiset vyörytyserät	-165 860	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-580 844	-438 285	-413 620	-421 892	-430 330

### Hautausmaahallinto (401)

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

### Hautausmaiden ylläpito (403):

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

### Hautaaminen (404)

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

### Vainajasäilytys (406)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteenä on luomakunnasta huolehtiminen hautaustoimen käytännön työtehtävissä sekä osallistuminen ympäristödiplomin ja seurakunnan uuden strategian mukaiseen toimintaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Hautaoikeuden määräaikojen seurannan kehittäminen.  
 Mittari: Luotu järjestelmä ja toimintatavat hautaoikeuksien säännölliseen seurantaan.  
 Toteutuminen: Kyllä/ei



2. Tavoite: Seurakunnan yhteisen Pääsiäistapahtuman valmisteluun osallistuminen.  
Mittari: On osallistuttu tapahtuman valmisteluun.  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

*Hautaustoimen maksujen kohdalla omaisten tasapuolista kohtelua edistää se, että hautauskeuksien määräaikoja seurataan aktiivisesti. Toiminnalla voidaan myös lisätä hautaus-toimen maksutuottoja. Yhdessä seurakuntatoimiston kanssa olisi tarpeen luoda toimintatavat hautauskeuden määräaikojen seurannan kehittämiseksi.*

## 2.4 Kiinteistötoimi (PL 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Kiinteistötoimi PL5</b>					
TOIMINTATUOTOT	157 278	175 550	168 350	171 717	175 151
TOIMINTAKULUT	-1 205 965	-1 781 487	-1 282 018	-1 307 659	-1 333 812
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-1 048 687</b>	<b>-1 605 937</b>	<b>-1 113 668</b>	<b>-1 135 942</b>	<b>-1 158 660</b>
Sisäiset tuotot	793 801	678 735	744 863	759 760	774 955
Palvelun ostot - sisäiset	-54	0	0	0	0
TOIMINTAKATE SISÄISET	793 747	678 735	744 863	759 760	774 955
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-254 939	-927 202	-368 805	-376 182	-383 705
Poistot ja arvonalentumiset	-430 579	-785 575	-416 216	-424 540	-433 031
Sisäiset vyörytyserät	-78 794	0	0	0	0
TYÖALAKATE (ulk/sis)	-899 846	-1 807 039	-891 263	-909 088	-927 270

### Kiinteistöhallinto (501)

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

### Hoidettavat kiinteistöt (502–511)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteenä on ympäristö ja kestävä kehitys ja väistöiloihin siirtymisen onnistuminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Sähköautojen latauspisteiden hankinta ja käyttöönotto  
Mittari: Latauspisteet on asennettu ja käyttö aloitettu  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Väistötilojen käyttöönotto ja tilojen toimivuuden parantaminen  
Mittari: Väistötiloista on saatu viihtyisät ja työnteko tiloissa on mahdollista  
Toteutuminen: Kyllä/ei
3. Tavoite: Ilokulkue  
Mittari: Ollaan mukana rakentamassa ja toteuttamassa yhteistä Ilokulkuetta.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
4. Tavoite: Kiinteistöstrategian valmistuminen  
Mittari: Kiinteistöstrategia on valmis ja hyväksytty vuoden 2025 aikana  
Toteutuminen: Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

*Kiinteistötoimi jatkaa samalla resurssilla kuin vuonna 2024. Seurakuntatalon purkamisen jälkeä väistötiloihin sopeutuminen vie aikaa ja tiloja "sisään ajetaan" ainakin kevät 2025. Haasteita varmasti tuo eri kiinteistöissä työskentely, joten yhtenäisyyttä tulisi ylläpitää esim. yhteisillä kahvitauoilla ja tilaisuuksilla.*

### **Pappilanniemen kurssikeskus (508)**

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Painopisteenä on ympäristödiplomin velvoitteiden huomiointi kurssikeskuksen toiminnassa. Luontoarvojen nostaminen kurssikeskuksen markkinointi- ja myyntivaltiksi omassa ja ulkoisessa toiminnassa hyödyntämällä upea miljöö palvelutarjonnassa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

1. Tavoite: Katrina-ohjelmiston käyttöönotto  
Mittari: Varausjärjestelmä toimii. Laskutus onnistuu Katrinan kautta. Henkilökunta osaa käyttää tarjoiluvarauksia.  
Toteutuminen: Kyllä/ei
2. Tavoite: Esite ja logo Pappilanniemestä valmistuu 2025 aikana  
Mittari: Esite ja logo on suunniteltu ja valmis.

## III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

### 3.1 Perustelut

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

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

Talousarvio on suunniteltu 4.419,33 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 1.004.708,78 euroa, joka näyttäisi toteutuvan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 4.282.532,56 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 532.778,52 euroa (14 %). Nettomenojen kasvun selittää henkilöstömenojen kasvu, aronlisäveron nousu ja inflaation korottamat hinnat.

## 3.2. Tuloslaskelmat

### Virallinen tuloslaskelma (Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
Korvaukset	74 145,39	68 000,00	69 600,00	70 992	72 412
Myyntituotot	88 558,31	123 650,00	117 400,00	119 748	122 143
Maksutuotot	219 974,21	246 890,00	273 245,00	278 710	284 284
Vuokratuotot	40 536,66	25 550,00	24 350,00	24 837	25 334
Metsätalouden tuotot	24 734,85	25 000,00	25 000,00	25 500	26 010
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 287,27	24 086,00	13 798,00	14 074	14 355
Tuet ja avustukset	31 265,57	34 100,00	25 835,00	26 352	26 879
Muut toimintatuotot	33 229,38	300,00	300,00	306	312
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>533 731,64</b>	<b>547 576,00</b>	<b>549 528,00</b>	<b>560 519</b>	<b>571 729</b>
Palkat ja palkkiot	-2 016 052,61	-2 177 623,04	-2 279 722,01	-2 325 316	-2 371 823
Henkilösivukulut	-466 674,31	-524 501,44	-562 769,55	-574 025	-585 505
Henkilöstökulujen oikaisuerät	34 990,11	0,00	0,00	0	0
Henkilöstökulut	-2 447 736,81	-2 702 124,48	-2 842 491,56	-2 899 341	-2 957 328
Palvelujen ostot	-952 943,64	-1 524 749,20	-1 006 335,00	-1 022 484	-1 042 933
Vuokratulut	-100 138,70	-156 734,00	-164 100,00	-167 382	-170 730
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-520 307,77	-543 210,30	-560 263,00	-571 468	-582 898
Annetut avustukset	-159 049,04	-180 380,00	-166 500,00	-169 830	-173 227
Muut toimintakulut	-103 309,71	-85 205,00	-92 371,00	-94 218	-96 103
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 283 485,67</b>	<b>-5 192 402,98</b>	<b>-4 832 060,56</b>	<b>-4 924 724</b>	<b>-5 023 219</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 749 754,03</b>	<b>-4 644 826,98</b>	<b>-4 282 532,56</b>	<b>-4 364 205</b>	<b>-4 451 489</b>
Kirkollisverotulot	4 379 182,74	4 405 000,00	4 700 000,00	4 750 000	4 790 000
Valtionrahoitus	419 562,00	418 000,00	349 578,00	355 000	355 000
<b>Verotulot</b>	<b>4 798 744,74</b>	<b>4 823 000,00</b>	<b>5 049 578,00</b>	<b>5 105 000</b>	<b>5 145 000</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-52 335,84</b>	<b>-54 800,00</b>	<b>-57 400,00</b>	<b>-59 000</b>	<b>-59 719</b>
<b>Keskusrahastomaksut</b>	<b>-359 400,00</b>	<b>-367 675,00</b>	<b>-396 759,00</b>	<b>-408 000</b>	<b>-412 805</b>
Toiminta-avustukset	1 200,00	0,00	0,00	0	0
Korkotuotot	20 674,87	35 000,00	35 000,00	35 700	36 414
Muut rahoitustuotot	61 792,09	70 000,00	130 000,00	81 600	83 232
Arvon muutokset sijoituksista	1 739,51	0,00	0,00	0	0
Korkokulut	-2 876,59	-934,47	0,00	0	0
Muut rahoituskulut	-3 283,51	-4 000,00	-8 000,00	-8 160	-8 323
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>78 046,37</b>	<b>100 065,53</b>	<b>157 000,00</b>	<b>109 140</b>	<b>111 323</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>716 501,24</b>	<b>-144 236,45</b>	<b>469 886,44</b>	<b>382 934</b>	<b>332 310</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-559 049,34	-884 050,85	-497 884,29	-507 842	-517 999
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>157 451,90</b>	<b>-1 028 287,30</b>	<b>-27 997,85</b>	<b>-124 907</b>	<b>-185 689</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	23 578,52	23 578,52	23 578,52	23 579	23 579
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>181 030,42</b>	<b>-1 004 708,78</b>	<b>-4 419,33</b>	<b>-101 329</b>	<b>-162 111</b>

**Tuloslaskelma** (sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	<b>Edellinen TP</b>	<b>TA kuluva</b>	<b>Talousarvio</b>
Korvaukset	74 145,00	68 000,00	69 600,00
Myyntituotot	88 558,00	123 650,00	117 400,00
Maksutuotot	219 974,00	246 890,00	273 245,00
Vuokratuotot	40 537,00	25 550,00	24 350,00
Metsätalouden tuotot	24 735,00	25 000,00	25 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 287,00	24 086,00	13 798,00
Tuet ja avustukset	31 266,00	34 100,00	25 835,00
Muut toimintatuotot	33 229,00	300,00	300,00
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>533 732,00</b>	<b>547 576,00</b>	<b>549 528,00</b>
Henkilöstökulut	-2 447 737,00	-2 702 124,00	-2 842 492,00
Palvelujen ostot	-952 944,00	-1 524 749,00	-1 006 335,00
Vuokratulot	-100 139,00	-156 734,00	-164 100,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-520 308,00	-543 210,00	-560 263,00
Annetut avustukset	-159 049,00	-180 380,00	-166 500,00
Muut toimintakulut	-103 310,00	-85 205,00	-92 371,00
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 283 486,00</b>	<b>-5 192 403,00</b>	<b>-4 832 061,00</b>
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-3 749 754,00</b>	<b>-4 644 827,00</b>	<b>-4 282 533,00</b>
Sisäiset tuotot	793 801,00	678 735,00	744 863,00
Palvelun ostot - sisäiset	-157 146,00	-159 566,00	-157 874,00
Vuokratulot - sisäiset	-636 655,00	-519 169,00	-586 989,00
<b>TOIMINTAKATE SISÄISET</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3 749 754,00</b>	<b>-4 644 827,00</b>	<b>-4 282 533,00</b>
Kirkollisverotulot	4 379 183,00	4 405 000,00	4 700 000,00
Valtionrahoitus	419 562,00	418 000,00	349 578,00
<b>Verotulot</b>	<b>4 798 745,00</b>	<b>4 823 000,00</b>	<b>5 049 578,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-52 336,00</b>	<b>-54 800,00</b>	<b>-57 400,00</b>
<b>Keskusrahastomaksut</b>	<b>-359 400,00</b>	<b>-367 675,00</b>	<b>-396 759,00</b>
Toiminta-avustukset	1 200,00	0,00	0,00
Korkotuotot	20 675,00	35 000,00	35 000,00
Muut rahoitustuotot	61 792,00	70 000,00	130 000,00
Sisäiset korkotuotot	148 198,00	103 414,00	115 173,00
Arvon muutokset sijoituksista	1 740,00	0,00	0,00
Korkokulut	-2 877,00	-934,00	0,00
Muut rahoituskulut	-3 284,00	-4 000,00	-8 000,00
Sisäiset korkokulut	-148 198,00	-103 414,00	-115 173,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>78 046,00</b>	<b>100 065,00</b>	<b>157 000,00</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>716 501,00</b>	<b>-144 237,00</b>	<b>469 886,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-559 049,00	-884 051,00	-497 884,00
Tuotot	115 566,00	0,00	0,00
Kulut	-145 707,00	0,00	0,00
Siirto rahastosta/rahastoon	30 141,00	0,00	0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>157 452,00</b>	<b>-1 028 287,00</b>	<b>-27 998,00</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	23 579,00	23 579,00	23 579,00
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>181 030,00</b>	<b>-1 004 709,00</b>	<b>-4 419,00</b>

## IV INVESTOINTIOSA

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

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 506.000 euron määrärahat vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 992.000 euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousoosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävimmät investoinnit ovat Kappelikirkon tilojen monipuolistaminen sekä Valkeakosken kirkon suunnittelu ja tutkimukset.

Valkeakosken kirkon suunnittelulle ja tutkimuksille on varattu 250.000 euron määräraha. Kappelikirkon tarjoilutilojen, varastotilojen ja huoltotilojen muutosremontin kustannusarvio on 150.000 euroa. Kappelikirkon kirkkosalin kalusteiden uusinta nykyistä monipuolisemman käytön mahdollistamiseksi on arvioitu 80.000 euron hintaiseksi.

Sääksmäen hautausmaalla investoidaan ajoleikkurin vaihtoon 26.000 euroa.

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

## 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Investoinnit	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Pappilanniemen kurssikeskus</b>					
Rantarakentaminen	102 114				
Maalämpöpumppujen uusiminen	5 487	100 000			
Aurinkopaneelien asennus	92 518				
Ympäristön toiminnallisuus	37 107				
Piha-alueen kunnostus kenttä, ympäristö					200 000
Rantasaunan remontti				70 000	
<b>Metsäkansan kirkko</b>					
Kellotomin korjaus					100 000
<b>Sääksmäen hautausmaa</b>					
Sääksmäen ajoleikkurin vaihto			26 000		
<b>Kappelikirkko</b>					
Tarjoilu-, varasto- ja huoltotilojen monipuolistaminen			150 000		
Salin kalusteet			80 000		
Hautausmaan kasteluvesiputken muutostyö ja asfaltointi alapihalle	27 825				
Kirkon ja hautausmaan jätelajittelualue		16 000			
<b>Valkeakosken kirkko</b>					
Suunnittelu ja tutkimukset			250 000		
<b>Kiinteistöhallinto</b>					
Toimitilojen kalustus	3 565				
<b>Seurahuoneenkatu</b>					
Toimitilaremontti	60 140	250 000			
<b>Seurakuntatalo</b>					
Tontin kehitys/kaavoitus	15 903				
<b>Hautausmaahallinto</b>					
Mobiilireittikartta		15 000			
<b>Hautausmaan koneet</b>					
Hautausmaaston pienkuormaaja	77 290				
Hautausmaaston ison kuormaajan ja alueauran sekä kauhan vaihto				116 000	
Lava-auto Pick-Up (vaihtoauton arvoa ei ole arvioitu)		65 000			
	<b>421 949</b>	<b>446 000</b>	<b>506 000</b>	<b>186 000</b>	<b>300 000</b>



## V RAHOITUSOSA

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

	<b>Edellinen TP</b>	<b>TA kuluva</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>TS 2026</b>	<b>TS 2027</b>
Tulorahoitus	683 701,24	-144 236	469 886	382 935	332 310
Vuosikate	716 501,24	-144 236	469 886	382 935	332 310
Tulorahoituksen korjauserät	-32 800,00	0	0	0	0
Investoinnit	-380 537,71	-446 000	-506 000	-186 000	-300 000
Investointimenot	-421 948,71	-446 000	-506 000	-186 000	-300 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	32 800,00	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 611,00	0	0	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN NETTORAHA-VIRTA	303 163,53	-590 236	-36 114	196 935	32 310
Antolainauksen muutokset	0,00	0	-52 451	0	0
Antolainauksen lisäys	0,00	0	-52 451	0	0
Antolainauksen vähennys	0,00	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-200 000,00	-100 000	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000,00	-100 000	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-100 000,00	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 884,17				
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-221 884,17				
Rahavarojen muutos	81 279,36	-690 236	-88 565	196 935	32 310

# VI YHTEENVETOTAULUKKO

## Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

KÄYTTÖTALOUSOSA	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Sitovuustaso on ulkoinen toimintakate</b>					
Yleishallinto PL1	-701 482	-706 721	-751 310	-764 807	-780 103
Julistuksen ja musiikin tiimi	-811 379	-929 923	-939 183	-957 967	-977 126
Kasvatuksen tiimi	-662 261	-766 219	-805 974	-819 646	-836 038
Diakonian tiimi	-288 743	-331 999	-359 927	-367 125	-374 468
Hautaus toimi PL4	-236 602	-304 028	-312 470	-318 720	-325 094
Kiinteistötoimi PL5	-1 048 687	-1 605 937	-1 113 668	-1 209 382	-1 233 569

TULOSLASKELMAOSA	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Sitovuustaso on verotulot ja valtionrahoitus yhdessä. Jos arvio ei ole toteutumassa (+/-100.000e), asia vietävä Valtuustoon</b>					
Kirkollisverotulot	4 379 182,74	4 405 000	4 700 000	4 750 000	4 790 000
Valtionrahoitus	419 562,00	418 000	349 578	355 000	355 000
Keskusrahastomaksut	-359 400,00	-367 675	396 759	408 000	412 805

INVESTOINTIOSA	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Sitovuustaso on hankekohtainen</b>					
Pappilanniemen ulkoalueet					200 000
Pappilanniemen saunaremontti				70 000	
Metsäkansan kellotapulin korjaus					100 000
Sääksmäen hautausmaan ajoleikkurin vaihto			26 000		
Kappelikirkon tarjoilu-, varasto- ja huoltotilojen monipuolistaminen			150 000		
Kappelikirkon salin kalusteet			80 000		
Valkeakosken kirkon suunnittelu ja tutkimukset			250 000		
Hautaus toimen ison kuormaajan ja alueauran sekä kauhan vaihto				116 000	

RAHOITUSOSA	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio	TS 2026	TS 2027
<b>Jos arvio ei ole toteutumassa (+/-50.000e), asia on vietävä Kirkkovaltuustoon.</b>					
Tulorahoitus	683 701,24	-144 236	469 886	382 934	332 309
Toiminnan ja invest. nettorahavirta	303 163,53	-590 236	213 886	196 935	32 310

## VII HAUTAINHOITORAHASTO

### Tuloslaskelma

	Edellinen TP	TA kuluva	Talousarvio
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
323200 Kesähoitomaksut	105 033,00	105 000,00	115 000,00
323800 Jak.haud.hoit.sop.	1 133,00	253,00	1 133,00
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>106 166,00</b>	<b>105 253,00</b>	<b>116 133,00</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Palkat ja palkkiot	-99 095,00	-88 141,00	-90 956,00
Henkilösivukulut	-23 386,00	-21 436,00	-22 657,00
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-122 481,00</b>	<b>-109 576,00</b>	<b>-113 613,00</b>
Palvelujen ostot	-4 988,00	-6 600,00	-6 300,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 239,00	-24 200,00	-24 500,00
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-145 707,00</b>	<b>-140 376,00</b>	<b>-144 413,00</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-39 541,00</b>	<b>-35 123,00</b>	<b>-28 280,00</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	9 400,00	0,00	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-30 141,00</b>	<b>-35 123,00</b>	<b>-28 280,00</b>
TILIKAUDEN TULOS	-30 141,00	-35 123,00	-28 280,00
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-30 141,00	-35 123,00	-28 280,00

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luomakunnan huomioiminen hoitosopimushautojen hoidossa kehittämällä ympäristöä säästäviä ja luonnon monimuotoisuutta parantavia toimenpiteitä ja toimintatapoja.

Sitova toiminnallinen tavoite:

1. Tavoite: Hoitotapoja muokataan kestävästä kehitystä tukevaksi luopumalla kertakäyttökasveista. Valmistellaan kanervaistutuksista luopumista hoitosopimushautoilla vuodesta 2026 alkaen mm. tiedottamalla.  
Mittarit: Kanervahoitojen päättymisestä tiedotettu hoidon tilaajia ja uusista v. 2026 tarjouksista poistettu kanervat.  
Toteutuminen: Kyllä/ei