

**KAJAANIN
SEURAKUNTA**



**Kajaanin seurakunnan talousarvio 2024 ja
toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2026**

Sisällys

Johdanto.....	4
Talousarvion valmistelun perusteet 2024	5
1 Käyttötalousosa	10
Hallinto (pääluokka 1)	10
Hallinto 1011010010–1011080050	10
Kirkkovaltuusto ja -neuvosto 1011010010 ja 1011010020.....	10
Tilintarkastus ja valvonta 1011030000	11
Seurakuntatoimisto, taloushallinto 1011050000 ja ATK 1011050010	11
Työpaikkaruokailu 1011050020.....	12
Muu Yleishallinto 1011080010.....	12
Virkistystoiminta 1011080030.....	13
Työsuojelu ja Työyhteisön Kehittäminen 1011080040–1011080050	13
Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2).....	14
Jumalanpalveluselämä 1012010000.....	14
Hautaansiunaaminen 1012020000.....	14
Muut kirkolliset toimitukset 1012030000	15
Aikuistyö 1012040000	15
Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000	16
Tiedotukset ja viestintä 1012100000.....	16
Musiikki 1012220000.....	17
Varhaiskasvatus 1012310020	18
Pyhäkoulutyö 1012320000	18
Varhaisnuorisotyö 1012330000	19
Harrastustoiminta 1012330010	20
Partio 1012340000	20
Rippikoulu 1012350000	21
Nuorisotyö 1012360000.....	22
Näytelmätoiminta 1012360010	22
Lähetys ja kansainvälinen työ 1012360020	23
Erityisnuorisotyö 1012370000.....	24
Iltapäivätoiminta 1012390000	25
Koulu- ja oppilaitostyö 1012392000.....	26
Diakonia 1012410000.....	27
YV-keräys 1012410020.....	28
Yhteinen keittiö 1012410070	29
Perheneuvonta 1012420000	29

Sairaalasielunhoito 1012430000.....	30
Vammaistyö 1012450000.....	31
Yhteiskunnallinen työ 1012500000	32
Sielunhoito 1012550000	33
Ystävyyssseurakuntatoiminta 1012700010	33
Muu seurakuntatyö 1012900000	34
Rovastikunnallinen yhteistyö 1012900010	34
Vapaaehtoistoiminta 1012900020.....	35
Hautaustoimi (pääluokka 4)	36
Hautaustoimi.....	36
Hautausmaahallinto 1014010000	38
Haudanhoitosopimukset 1994050000	38
Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	39
2 Henkilöstö	42
Talousarvio- ja %-muutos vs. edellinen vuosi	46
3 Tuloslaskelmaosa.....	48
Ulkoinen tuloslaskelma.....	51
Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät)	58
4 Investointiosa	65
Investointisuunnitelma vuosille 2024–2030.....	66
5 Rahoitusosa	68

Kansikuva: Kajaanin kirkon urut, kuvaaja Heimo Haverinen lokakuu 2023

Johdanto

Johdanto käyttötalousosaan

Kajaanin seurakunnan yleiskatsaus vuodelle 2024

Vuonna 2023 Kajaanin seurakunnassa on perustoiminnan osalta päästy koronapandemian varjostamien vuosien jälkeen palaamaan normaalioloihin. Osallistujamäärät seurakunnan toimintaan ovat palanneet pitkälti pandemiaa edeltäneelle tasolle. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa näkyy seurakunnan arkisessa toiminnassa varsin vähäisissä määrin. Lähinnä palvelutoiminnan työntekijät toimivat Ukrainasta saapuneiden ihmisten tukena yhteistyössä muiden paikallisten toimijoiden kanssa. Välillisesti sota on vaikuttanut kustannusten nousuun. Tämä on jouduttu huomioimaan eri toimialojen hankinnoissa. Myös taloudellista tukea tarvitsevien ihmisten määrä on kasvanut jonkin verran. Tämän kasvun voidaan ennustaa jatkuvan.

Vuonna 2023 Kajaanin seurakunnassa tapahtui useita merkittäviä muutoksia. Vuoden alusta aloittivat nelivuotisen toimintakautensa uudet kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat. Maaliskuussa seurakuntaan valittiin uusi kirkkoherra. Marko Miettinen jäi eläkkeelle kirkkoherran virasta kesäkuun lopussa ja heinäkuun alussa uutena kirkkoherrana aloitti Antti Minkkinen. Merkittävä muutos oli myös luopuminen Lehtikankaan seurakuntakeskuksen tiloista. Tilojen myynti jätti laajan katvealueen seurakunnan toimitilojen osalta. Vuonna 2024 seurakunnassa on jatkettava sen pohtimista, kuinka seurakunnan toiminta tulevaisuudessa palvelee Lehtikankaan alueella asuvia ihmisiä.

Seurakunnan talous tulee olemaan haasteellinen kirkon huolestuttavan jäsentilanteen vuoksi. Kirkosta eroaminen on hieman vähentynyt, mutta kastettujen lasten määrä on jäänyt useampana vuonna hyvin alhaiselle tasolle aiempaan verrattuna. Tämän lisäksi koko yhteiskunnan talous on heikentynyt. Tämän johdosta tiukka taloudenpito jatkuu edelleen vuonna 2024. Säästöjä toteutetaan niin henkilöstömenoista kuin myös kiinteistökuluista. Seurakunnan painopisteillä, vapaaehtoistoiminnalla ja viestinnällä, tulee olemaan entistä vahvempi rooli. Työntekijämäärän vähentyessä vastuuta toiminnasta on siirrettävä entistä enemmän vapaaehtoisille. Viestimällä myös seurakunnan niin sanotusti näkymättömästä toiminnasta sitoutetaan ihmiset pysymään seurakunnan jäseninä.

Vuonna 2024 Kajaanin seurakunnassa tullaan järjestämään piispantarkastus. Tarkastusta varten jo keväällä työyhteisökonsultti perehtyy seurakunnan työyhteisön

työilmapiiriin ja sen kehittämistarpeisiin. Itse piispantarkastus on vahvasti tulevaisuuteen katsova tilaisuus. Sen aikana erityisesti seurakunnan työntekijät ja luottamushenkilöt visioivat seurakunnan tulevaisuutta. Samalla on tarkoitus luoda pohja seurakunnan uudelle strategialle ja henkilöstösuunnitelmalle, jotka laaditaan vuoden 2025 aikana.

Seurakunnan perustehtävä on kiteytetty lauseeseen ”Kajaanin seurakunta rohkaisee elämään kristittynä”. Kaikki seurakunnan toiminta tähtää siihen, että tämä toiminta-ajatus toteutuisi niin kaikessa seurakunnan toiminnassa kuin jokaisen seurakunnan jäsenen arkisessa elämässäkin.

Antti Minkkinen
kirkkoherra

Talousarvion valmistelun perusteet 2024

TALOUDEN NYKYTILA

Yleinen talouden kehitys

Viimeiset pari vuotta ovat olleet kaikin puolin yllätyksellisiä. Pitkä pandemia-aika, joka sulki suomalaiset koteihin ja sen jälkeen alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan ovat tuoneet paljon muutoksia arkeen ja suomalaiseen yhteiskuntaan. Korkea inflaatio on teettänyt vaikeuksia, sillä kulut ovat karanneet käsistä eivätkä palkat ole pysyneet kehityksessä mukana.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,5 % syyskuussa 2023 (tilastokeskus; 12.10.2023).

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. EKP:n tavoitteena on pitää hintojen nousuvauhti (inflaatio) 2 %:ssa keskipitkällä aikavälillä. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

(Valtiovarainministeriön julkaisuja – 2023:24) Suomen talous ei kasva tänä vuonna, kun hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja investointeja.

Ulkomaankaupan nettovaikutus sen sijaan on selvästi positiivinen, kun vienti hieman kasvaa ja tuonti vähenee selvästi. Vuonna 2024 BKT kasvaa 1,4 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa, kun hintojen nousu hidastuu ja kotitalouksien tulot kasvavat. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,9 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi vihreän siirtymän investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,6 prosenttia ja työttömyysaste 6,6 prosenttia.

Bruttokansantuote

(Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023) Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 prosenttia vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja välituotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023) Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyyymi kasvoi 2023 huhti-kesäkuussa 0,6 prosenttia edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 prosenttia vuodentakaisesta alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhti-kesäkuussa 1 prosentin edellisestä neljänneksestä ja 0,7 prosenttia vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 prosenttia ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 prosenttia.

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

Työllisyys ja ansiotason kehitys

(Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023) Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia. Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 prosenttia edellisen vuoden

vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 prosenttia, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023) Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 prosenttia suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 prosenttia edellisestä kuukaudesta. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 prosenttia edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 prosenttia toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Seurakuntatalouksien nykytilanne

(Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023) Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 miljoonaa euroa (912,6 milj. euroa vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Kuluvan vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 prosenttia ja verotuloa kasvattaneiden osuus laski 10 prosenttia.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Kajaanin seurakunnan vuoden 2024 talousarvion lähtökohta

Kajaanin seurakunnan taloustilanne on vakaa. Vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa vuosikatteeksi euroa 966 870 euroa. Poistojen, poistoeron sekä varauksen muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 333 505 euroa.

Seurakunnan vuoden 2022 kirkollisverotulot olivat 6 895 273 (6 875 273) euroa ja kasvoivat 20 000 euroa eli 0,3 prosenttia edellisestä vuodesta. Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna.

Kirkkohallituksen on julkaiseman uuden 31.8.2023 päivitetyn seurakuntakohtaisen kirkollisverotuloennusteen (FCG) mukaan vuoden 2024 kirkollisverotulot kasvavat 2,1 prosenttia.

1.1.2023 toteutetun soteuudistuksen myötä tuloverosta tehtävät vähennykset kohdistuvat nykyistä enemmän valtion tuloveroon ja nykyistä vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, joten kirkollisveron tuotto on kasvanut. Lisäksi ansiotulot ja eläkkeet nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Lokakuun 2023 verotulokertymä oli 7,4 prosenttia suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

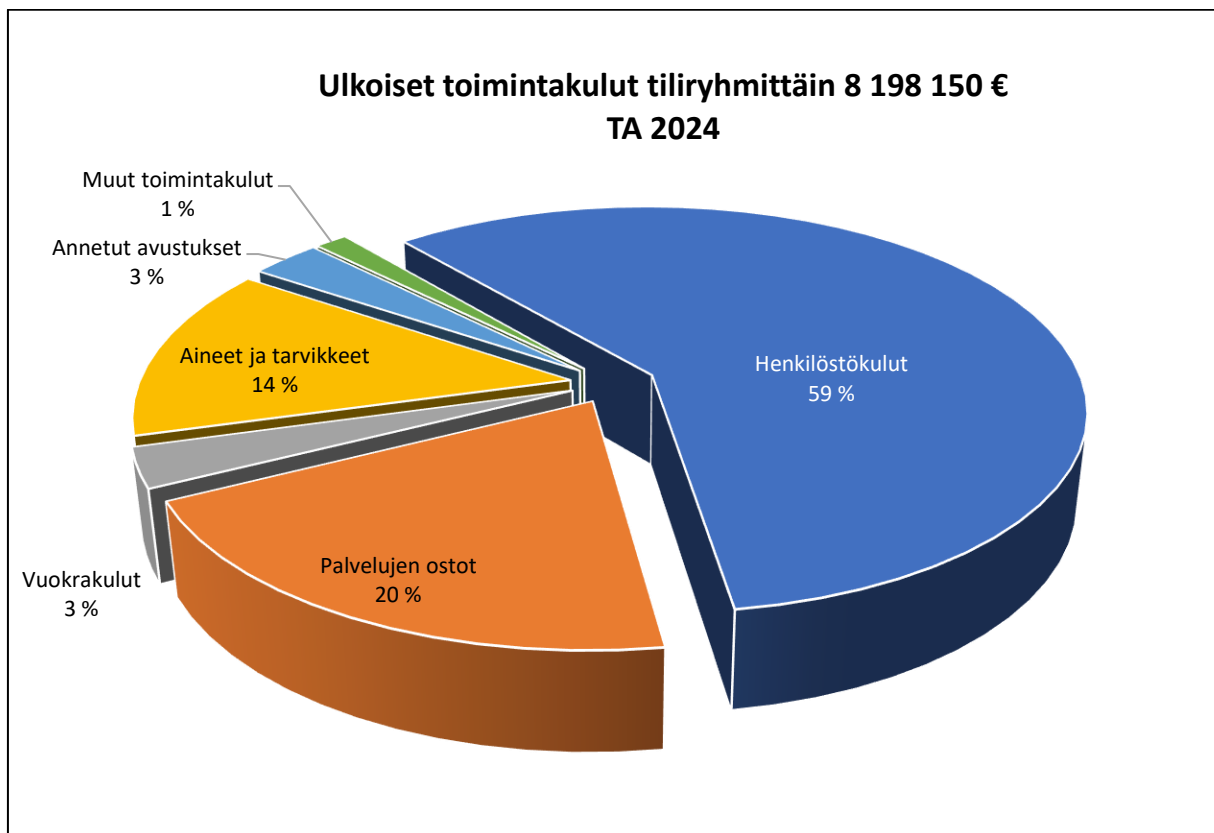
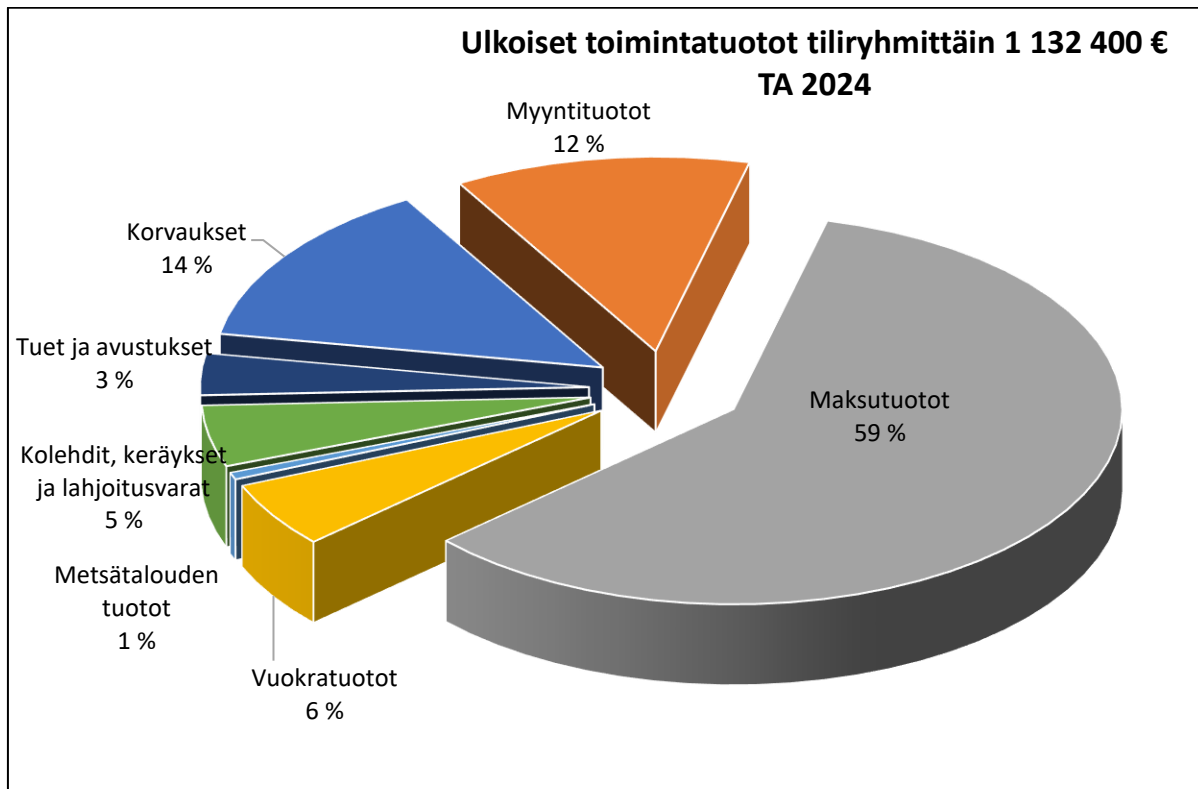
Ennusteen mukaan Kajaanin seurakunnan jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,7 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2027 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 6,8 prosenttia (31.12.2022) jäsenmäärään verrattuna).

Vuoden 2023 talousarvio oli 189 110 euroa alijäämäinen. Toimintakatteen toteuma talousarvioon verrattuna 30.9.2023 mennessä on 70 prosenttia, joten toteutuma on hieman arvioitua parempi. Edellisen vuoden toteutumaan verrattuna toimintakate on 3 prosenttia vähemmän. Kirkollisverotuottoja on saatu lokakuussa 7,4 prosenttia enemmän kuin edellisvuoden syyskuun loppuun mennessä. Kuluvan vuoden jako-osuutta korjataan tavalliseen tapaan joulukuussa. Arvio on, että korjaus on suuri ja negatiivinen seurakunnille.

Vuoden 2024 talousarvion alijäämä on 333 000 euroa. Alijäämä on 143 890 euroa suurempi kuin vuoden 2023 talousarviossa. Ulkoiset toimintakulut ovat 407 100 euroa suuremmat kuin vuodelle 2023 arvioitiin. Toimintakulujen kasvu selittyy suurimmaksi osaksi henkilöstökuluihin varatuista määrärahoista, jotka ovat 342 450 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Alijäämä saadaan katettua aiempien vuosien ylijäämällä. Myös suunnitteluvuodet 2025 ja 2026 ovat alijäämäiset.

Talousarvion laadintaohjeiden mukaan talousarvio laadittiin siten, että seurakunnallisen toiminnan varsinaiset toimintamenot säilyvät korkeintaan vuoden 2023 talousarvion tasolla kustannuspaikoittain. Näihin vapaasti käytettäviin menoihin ei lasketa henkilöstömenoja.

Auli Ohtonen
talousjohtaja



1 Käyttötalousosa

Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto 1011010010–1011080050

Hallinnon pääluokka kattaa seurakunnan hallinnon menot ja tulot. Tähän pääluokkaan sisältyvät kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, tilintarkastuksen ja valvonnan, taloushallinnon, ATK:n, työpaikkaruokailun, virkistystoiminnan, työsuojelun, työyhteisön kehittämisen ja yleishallinnon tulot ja menot. Hallinnon talousarviomenot ovat yhteensä 1 049 856 euroa, mikä on 9 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2022 talousarviossa. Tämä johtuu pääasiassa varatun määrärahan vähenemisestä seurakuntavaaleihin edellisenä vuonna (24 050 €) ja kirkonkirjojen pidon siirrosta Kuopion aluekeskusrekisteriin.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-33 246,49	-25 000	-24 800	-23 600	-23 600
Toimintakulut (ulkoiset)	1 015 197,27	1 014 960	1 045 350	1 041 850	1 073 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	981 950,78	989 960	1 020 550	1 018 250	1 049 650
Toimintatuotot (sisäiset)	-25 523,95	-21 400	-24 750	-24 750	-24 800
Toimintakulut (sisäiset)	132 751,02	103 946	123 244	121 035	131 866
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 089 177,85	1 072 506	1 119 044	1 114 535	1 156 716
Sisäiset vyörytyserät	-976 274,08	-1 072 506	-1 119 044	-1 114 535	-1 156 716
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	112 903,77	0	0	0	0

Kirkkovaltuusto ja -neuvosto 1011010010 ja 1011010020

Tähän kohtaan sisältyvät kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston toiminnasta aiheutuvat kulut. Johtokuntien menot sisältyvät ao. toimintayksikön menoihin.

Kirkkovaltuuston toiminta-ajatus: Kirkkovaltuusto on Kajaanin seurakunnan ylin päättävä elin. Kirkkovaltuuston toimintaa ohjaa Kajaanin seurakunnan vuonna 2023 hyväksytty hallintosääntö.

Vuosi 2024 on Kajaanin seurakunnan nykyisen kirkkovaltuuston toinen toimintavuosi. Valtuusto kokoontuu vuoden aikana kahdesta neljään kertaan. Kirkkovaltuuston kokouksien yhteydessä järjestetään iltakouluja seurakunnan toiminnasta ja ajankohtaisista asioista. Näiden tarkoituksena on huolehtia siitä, että valtuutetuilla olisi mahdollisimman kattavat tiedot seurakunnan toiminnasta ja taloudesta päätösten tekemisen pohjaksi.

Yksityiskohtaisempina tavoitteina on järjestää vuonna 2024 seurakunnan työntekijöiden ja luottamushenkilöiden välinen tutustumisilta. Toisena tavoitteena on saada luottamushenkilöt osallistumaan ja sitoutumaan piispantarkastukseen liittyviin työskentelyihin.

Tulevina toimintavuosina kirkkovaltuusto tulee osallistumaan seurakunnan uuden strategian ja henkilöstösuunnitelman valmisteluun ja hyväksymään nämä suunnitelmat.

Kirkkoneuvoston toiminta-ajatus/tehtävä: Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa yhdessä kirkkoherran kanssa. Kirkkoneuvoston toimintaa ohjaa seurakunnan vuonna 2023 hyväksytty hallintosääntö. Kirkkoneuvoston alaiset johtokunnat huolehtivat toimialaansa kuuluvan työn kehittamisestä yhdessä työntekijöiden kanssa.

Vuonna 2024 kirkkoneuvoston erityisenä tavoitteena on olla aktiivisesti osallistumassa piispantarkastukseen liittyvään konsultointiin ja itse piispantarkastukseen. Vuonna 2024 kirkkoneuvosto seuraa, että uusi nuorten vaikuttajaryhmä lähtee toimimaan.

Jo vuonna 2024 kirkkoneuvosto pohjustaa myös vuonna 2025 laadittavien seurakunnan strategian ja henkilöstösuunnitelman valmistelua. Vuosina 2025–2026 painopisteenä on näiden laatiminen ja jalkauttaminen. Kirkkoneuvosto tekee vastuullisia päätöksiä, joiden avulla vähenevät resurssit kohdennetaan keskeisimpiin toimintoihin ja ollaan rohkeita luopumaan sellaisista kuluista ja resursseista, jotka eivät ole enää tässä ajassa toiminnan tärkeintä ydintä.

Tilintarkastus ja valvonta 1011030000

Toiminta-ajatus: Auktorisoitujen tilintarkastajien suorittama tilintarkastus palvelee seurakunnan kehittämistä ja valvoo seurakunnan varojen käyttöä ja hallintoa.

Tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite 1: Valvoa seurakunnan kirjanpidon ja hallinnon lainmukaisuutta.

Toimenpiteet: Toimenpiteet: Tilin- ja hallinnontarkastukset suoritetaan tilintarkastajien laatiman tarkastussuunnitelman mukaisesti. KPMG Oy Ab jatkaa tilintarkastusyhteisönä.

Seurakuntatoimisto, taloushallinto 1011050000 ja ATK 1011050010

Talous- ja tietohallinto ovat avainasemassa seurakunnan tehtävien hoitamisessa ja vastuista selviytymisessä.

Tähän kuuluu talous- ja henkilöstöpalvelujen tuottaminen sekä yhteisten toimistopalvelujen tarjoaminen. Tietohallinnon ylläpito ja kehittäminen, sekä työntekijöiden tukeminen tietotekniikan käytössä.

Keskeiset Painopistealueet 2024–2026

1. Tietojärjestelmien sujuvan käytön varmistaminen.
2. Henkilökunnan koulutus.
3. Työntekijöiden hyvinvoinnista huolehtiminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle

- Kipa 2 -hankkeeseen liittyvien talous- ja henkilöstöhallinnon raporttien käyttöönotto ja Populus Master -henkilötietojärjestelmän uuden version käyttöönotto. Lisäksi Kipa 2 -hankkeeseen liittyvät päivitettyt palkanlaskenta- ja taloushallintojärjestelmät otetaan käyttöön vuoden 2024 aikana. Uuden matka- ja kulujärjestelmän käyttöönotto alkaa vuoden 2023 aikana.
- Domus-sovelluksen korvaaminen uudella Valmu-järjestelmällä, joka sisältää sekä Valmu-viranhaltijapäätös- että Valmu-kokoushallintaosiot. Kaikkien Domus-käyttäjäorganisaatioiden odotetaan siirtyvän käyttämään Valmua päätöksenteon välineenä, mikäli Valmu otetaan käyttöön.
- Henkilökunnalle järjestetään koulutusta järjestelmien käytössä.

Työpaikkaruokailu 1011050020

Kirkon pääsopijapuolet suosittelevat työnantajaa järjestämään viranhaltijoiden/työntekijöiden työpaikkaruokailun. Kajaanin seurakunnassa tämä on toteutettu E-passin lounas -sovelluksella, joka on suosituksen mukainen tapa korvata työpaikkaruokailu. Joutenlamella on mahdollisuus työpaikkaruokailuun silloin, kun siellä on ruokailuryhmiä tai leirejä. Työpaikkaruokailun tavoitteena on edistää henkilöstön terveyttä ja työhyvinvointia sekä mahdollistaa työpaikkalain mukainen lepotauko (ruokatunti) työajan ollessa yli 7 tuntia päivässä.

Tavoite: Mahdollistaa koko henkilöstölle työpaikkaruokailu.

Muu Yleishallinto 1011080010

Muu yleishallinto sisältää muun muassa koulutuksen ja työterveyshuollon.

Koulutus: Seurakuntia sitoo kirkon ammatillisen osaamisen kehittämissopimus (KirVESTES, liite 12). Sopimuksen mukaan seurakunnan tulee laatia työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma. Koulutukseen on varattu 27 000 euroa.

Työterveyshuolto: Sisältää lakisääteisen, ennaltaehkäisevän ja työkykyä ylläpitävän toiminnan sekä työterveyspainotteisen sairaanhoidon. Sopimus sisältää yleisimmät laboratoriotutkimukset ja kuvantamistutkimukset. Erikoislääkärikonsultaatiot ja työfysioterapeutin sekä työpsykologin vastaanotot sisältyvät sopimukseen määrättyin ehdoin. Työterveyshuoltoon on varattu 97 000 euroa, ja tulopuolella on kirjattu korvauksia työterveyshuollosta 24 000 euroa.

Työsuhdepyörien leasing-maksuihin on varattu 1 500 euroa, mikä kattaa 10 pyörän maksut.

Virkistystoiminta 1011080030

Työntekijöiden hyvinvoinnista huolehtimiseen sisältyvät myös virkistyspäivät. Vuoden 2024 virkistyspäivän järjestämisvastuu on varhaiskasvatuksella. Seurakunnassa käytössä oleva E-passi flex -sovellus tukee liikuntaa, kulttuuria ja hyvinvointia. Ensi vuoden talousarvioon on varattu 120 euroa työntekijää kohti.

Henkilökunnan joululounas on tarkoitus järjestää siten, että koko henkilöstö, mukaan lukien Joutenlammen työntekijät, pääsevät osallistumaan.

Työsuojelu ja Työyhteisön Kehittäminen 1011080040–1011080050

Työsuojelun tavoitteet talousarviovuodelle:

- järjestämään ensiapu- ja työsuojelukoulutuksia
- tukemaan työntekijöiden työn ja yksityiselämän tasapainoa joustavia työaikoja, etätömahdollisuuksia tai osa-aikatyötä tarjoamalla.
- suorittamaan seurakuntatyön vaarojen tunnistaminen ja riskien arviointi

Työyhteisön kehittämisessä tavoitteena on:

- yhdessä työyhteisökonsultin avulla pyrkimys luoda suunnitelma terveelliselle, motivoivalle ja tuottavalle työympäristölle. Työyhteisökonsultin antamat suositukset ja ehdotukset tulevat tukemaan uuden seurakuntastrategian suunnittelua.

Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Jumalanpalveluselämä 1012010000

Toiminta-ajatus: Jumalanpalveluselämän tarkoituksena on tuoda kristinuskon keskeinen sanoma lähelle Kajaanin seurakunnan alueella asuvia ihmisiä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Suunnitelmakauden painopisteinä jumalanpalveluselämässä tulevat olemaan Pääkirkon ja Lehtikankaan jumalanpalvelusyhteisöjen aktivoimiset. Tämä tarkoittaa sekä kävijämäärän että vapaaehtoisten ja yhteistyötahojen lisääntymistä molemmissa jumalanpalvelusyhteisöissä. Lisäksi suunnittelukaudella tulee arvioida kokonaisuudessaan jumalanpalveluskarttaa seurakunnan toiminnassa.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Pääkirkon sunnuntaijumalanpalveluksen kävijämäärän kasvattaminen. Uusien vapaaehtoisten rekrytointi Pääkirkon jumalanpalvelusyhteisöön.

Perustelut: Pääkirkon sunnuntain klo 10 jumalanpalvelus on seurakunnan pääjumalanpalvelus. Kävijämäärät ovat laskeneet selkeästi viimeisen viiden vuoden aikana. Pääkirkon jumalanpalvelus kaipaa kehittämistä, sekä selkeämpää brändäämistä. Vapaaehtoisten osuus jumalanpalveluksessa on jäänyt ohueksi.

	TP 2022 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 600,00	-4 000			
Toimintakulut (ulkoiset)	305 126,27	332 500	340 550	346 250	351 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	302 526,27	328 500	340 550	346 250	351 650
Toimintakulut (sisäiset)	260 087,79	270 434	296 843	284 371	282 011
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	562 614,06	598 934	637 393	630 621	633 661
Sisäiset vyörytyserät	148 497,16	158 817	154 420	154 912	157 882
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	711 111,22	757 751	791 813	785 533	791 543

Hautaansiunaaminen 1012020000

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	177 423,75	185 850	195 750	198 650	201 600
Toimintakate 1 (ulkoinen)	177 423,75	185 850	195 750	198 650	201 600
Toimintakulut (sisäiset)	223 599,03	257 330	288 016	268 446	285 952
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	401 022,78	443 180	483 766	467 096	487 552
Sisäiset vyörytyserät	106 951,35	116 266	117 311	115 246	121 255
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	507 974,13	559 446	601 077	582 342	608 807

Muut kirkolliset toimitukset 1012030000

Toiminta-ajatus: Kirkollisten toimitusten tehtäväalue sisältää kasteet, konfirmaatiot, vihkimiset ja hautaan siunaamiset. Ne ovat keskeisintä seurakunnan ydintoimintaa. Kirkollisten toimitusten kautta ja niiden yhteydessä kohdataan erilaisissa elämäntilanteissa olevia ihmisiä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Kaikissa kirkollisissa toimituksissa painotetaan edelleen korkeaa laatua. Tätä pidetään yllä toimituksiin osallistuvien työntekijöiden kouluttamisella ja yhteisellä jakamisella. Erityisenä painopistealueena ovat kasteet ja vihkimiset.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Kirkollisten vihkimisten ja kasteiden paikallisen suosion kasvattaminen.

Perustelut: Kirkollisen vihkimisen ja kristillisen kasteen arvostus on valtakunnallisesti laskenut. Sama trendi on havaittavissa myös Kajaanissa. Seurakunnan on syytä tehdä rohkeasti brändityötä kummankin arvostuksen kasvattamiseksi.

Seurakuntalaisille pitää entistä paremmin pystyä perustelemaan miksi Jumalan siunauksen pyytäminen niin kasteen kuin vihkimisen yhteydessä on tärkeää.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	87 480,35	98 550	102 950	104 400	105 750
Toimintakate 1 (ulkoinen)	87 480,35	98 550	102 950	104 400	105 750
Toimintakulut (sisäiset)	70 391,90	84 898	89 208	90 939	90 278
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	157 872,25	183 448	192 158	195 339	196 028
Sisäiset vyörytyserät	43 235,75	49 336	47 996	49 248	50 112
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	201 108,00	232 784	240 154	244 587	246 140

Aikuistyö 1012040000

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	9,40	600			
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9,40	600			
Toimintakulut (sisäiset)	51 565,45	57 971	54 875	53 244	53 044
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	51 574,85	58 571	54 875	53 244	53 044
Sisäiset vyörytyserät	11 403,73	14 101	11 274	11 042	11 171
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	62 978,58	72 672	66 149	64 286	64 215

Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	31 816,91	42 750	45 550	46 200	46 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 816,91	42 750	45 550	46 200	46 800
Toimintakulut (sisäiset)	8 983,23	2 919	12 335	10 335	10 400
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 800,14	45 669	57 885	56 535	57 200
Sisäiset vyörytyserät	12 285,57	13 436	15 665	15 593	15 958
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	53 085,71	59 105	73 550	72 128	73 158

Tiedotukset ja viestintä 1012100000

Toiminta-ajatus: Kajaanin seurakunnalla on voimassa oleva viestintästrategia, joka on johdettu seurakunnan kokonaisstrategiasta.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Suunnittelukauden painopisteinä ovat valtakunnalliset: Millenniaalien kirkko –hanke ja Polku-toimintamalli.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Seurakuntalehtien lukijatutkimuksen mukaan seurakuntalehti on monelle lähes ainoa kontakti seurakuntaan ja sellaisena tärkeä. Näin ollen Kotiseurakuntani-lehden julkaisumäärää jatketaan entisellään (9 krt vuodessa).

Toisaalta painettujen lehtien lukeminen on yleisesti vähentynyt myös muiden kuin seurakuntalehtien keskuudessa. Lähes kaikissa ikäryhmissä tietoa haetaan entistä enemmän verkosta ja sosiaalisesta mediasta. Tämän vuoksi panostetaan ajantasaiseen ja erityisesti millenniaaleille suunnatun sisällön tuottamiseen verkossa ja sosiaalisessa mediassa.

Kirkon empatia- ja tunnettuustutkimuksen perusteella noin puolet kyselyyn vastanneista sanoivat kohtaavansa paikallisseurakuntansa useimmiten median kautta, joten panostetaan hyviin mediasuhteisiin ja yhteneväisen julkisuuskuvan rakentamiseen paikallisesti.

Perustelut: Tavoitteiden toteutumista seurataan osallistumalla seurakuntalehtien lukijatutkimukseen sekä seurakuntien internet-sivujen käyttäjätutkimukseen.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 589,69	-1 750	-1 800	-1 800	-1 800
Toimintakulut (ulkoiset)	133 642,21	167 500	189 300	192 700	192 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	132 052,52	165 750	187 500	190 900	190 400
Toimintakulut (sisäiset)	9 554,45	14 057	12 054	11 625	11 072
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	141 606,97	179 807	199 554	202 525	201 472
Poistot ja arvonalentumiset	10 147,78				
Sisäiset vyörytyserät	42 600,98	49 491	50 131	51 361	51 896
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	194 355,73	229 298	249 685	253 886	253 368

Musiikki 1012220000

Toiminta-ajatus: Musiikki on Jumalan hyvä luomisteko. Se on keskeinen osa Kajaanin seurakunnan elämää ja läpäisee koko seurakunnan toiminnan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Musiikkityön painopisteenä on tulevana vuonna osallisuus ja yhteisöllisyys; musisoiminen yhdessä seurakuntalaisten kanssa. Erityisenä painopisteenä lapset ja nuoret.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Seurakunnan musiikkielämä näkyy entistä paremmin osana kajaanilaista musiikkikenttää. Kanttorit ja/tai jokin seurakunnan musiikkiryhmä konsertoivat vähintään kahdessa konsertissa yhteistyössä jonkin muun paikkakunnan musiikkitalon (esim. musiikkiopisto) kanssa.

Kohdataan jokaiselta koululta jokin ikäluokka kouluvierailun tai kirkkoon tutustumisen yhteydessä.

Perustelut: Luterilaista kirkkoa kutsutaan Soivan sanan kirkoksi. Kajaanin seurakunnan toiminnassa musiikki on hyvin esillä, ja on helppo, ns. matalan kynnyksen tapa kuulla hyvää sanomaa ja kokea olevansa osa seurakuntaa. Seurakunnan tilojen ulkopuolella ja seurakuntaelämästä etäämmällä olevien keskuudessa seurakunnan musiikkielämä voisi kuitenkin näkyä ja kuulua enemmän. Yhteistyö paikallisten musiikkitoimijoiden kanssa on tässä avainasemassa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-108,62				
Toimintakulut (ulkoiset)	128 762,85	133 200	143 700	145 250	146 850
Toimintakate 1 (ulkoinen)	128 654,23	133 200	143 700	145 250	146 850
Toimintakulut (sisäiset)	167 339,52	165 998	209 853	206 090	202 346
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	295 993,75	299 198	353 553	351 340	349 196
Sisäiset vyörytyserät	75 082,59	78 024	82 756	83 232	84 013
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	371 076,34	377 222	436 309	434 572	433 209

Varhaiskasvatus 1012310020

Toiminta-ajatus: Kajaanilaiset perheet löytävät kristillisestä uskosta itselleen merkityksellisen voimavaran arkeen ja juhlaan. Perheet löytävät seurakunta yhteisöstä vertaistuellista seuraa elämään ja arkeen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Keskeisinä painopisteinä ovat seuraavat toiminnot: –Pikkuhelppi perheitten arkiapu toiminnan vakiintuminen osaksi seurakunnan perhetoimintaa - Neuvoloiden kanssa tehtävän yhteistyön vahvistaminen perhevalmennuksen kautta perheitä tukevaksi jo ennen vauvan syntymää. Vertaistukiryhmän muodostaminen elämän muutoksessa oleville perheille.

Tavoitteet talousarviokaudelle: Monipuolisen toiminnan tarjoaminen kajaanilaisille lapsille ja lapsiperheille seurakunnan omana toimintana sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kaikkea perheille tarjolla olevaa toimintaa arvioidaan Perheet keskiössä -hankkeen (2018–2020) kehittämän vertais- ja itsearviointimallin mukaisesti eri kaupunki alueet huomioiden.

Perustelut: Yhteistyö, verkostoituminen ja erilaisissa hankkeissa mukana toiminen tekee seurakuntaa näkyvämmäksi sekä on taloudellinen tapa toimia. Lapsille ja perheille suunnattua toimintaa kehitetään perheiltä tulleen palautteen mukaisesti tulevina vuosina.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)		-7 000	-7 350	-7 350	-7 350
Toimintakulut (ulkoiset)		310 450	354 750	359 800	364 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)		303 450	347 400	352 450	357 550
Toimintakulut (sisäiset)		171 737	151 661	151 580	152 542
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		475 187	499 061	504 030	510 092
Sisäiset vyörytyserät		133 621	135 017	137 821	141 089
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)		608 808	634 078	641 851	651 181

Pyhäkoulutyö 1012320000

Toiminta-ajatus: Toiminnan tarkoituksena on kajaanilaisten lapsiperheiden ja heidän lähimmäisensä kutsuminen mukaan seurakunnan toimintaan

Toiminnan tarkoituksena on tehdä kirkkovuotta tutuksi lapsiperheille sekä heidän perheilleen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Keskeisenä toimintona ovat pop up tyylistä järjestetyt teemalliset matalankynnyksen tapahtumat "avoimet ovet", jotka kutsuvat yhteen lasten perheitä, kummeja sekä isovanhempia vahvistaen kristillistä kasvua kaikissa elämän vaiheissa.

Keskeisenä asiana on myös huolehtia toiminnassa mukana olevista vapaaehtoisista järjestäen heille säännöllisesti kokoontumisia vahvistaen heidän sitoutumistaan seurakuntaan.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena on järjestää kirkossa kevät- ja syyskaudella avoimet ovet tapahtumat sekä luontotapahtumat Aurinkolaavulla. Nämä tapahtumat toteutetaan pop up tyylistä yhteistyössä Variskankaan Marttojen sekä seurakunnan toiminnassa mukana olevien nuorten kanssa.

Perustelut: Toimintaa halutaan kehittää matalankynnyksen periaatteella, että jokaisen Kajaanilaisen olisi helpompaa tulla osalliseksi seurakunnan toiminnasta.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	14 917,11	18 750	19 550	19 800	20 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 917,11	18 750	19 550	19 800	20 000
Toimintakulut (sisäiset)	8 193,11	22 596	9 090	9 107	9 147
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	23 110,22	41 346	28 640	28 907	29 147
Sisäiset vyörytyserät	5 971,88	10 450	7 135	7 282	7 438
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	29 082,10	51 796	35 775	36 189	36 585

Varhaisnuorisotyö 1012330000

Toiminta-ajatus: Varhaisnuorisotyön perustehtävä on tarjota toimintaa alakouluikäisille.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Ensimmäinen tavoite on vakiinnuttaa uusien kerholaisten kävijämäärä. Toinen tavoite on luoda sopimus pohja alakoulu yhteistyöhön yhdessä Kajaanin peruskoulujen kanssa.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena käynnistää kokonaan kolme uutta kerhoa: Pupulaan kaksi ja Vuolijoelle yksi. Kehittää koulu yhteistyötä alustavasti ainakin Vuolijoen, Otanmäen ja Kätönlahden kanssa.

Perustelut: Varhaisnuorisotyöllä tuetaan alakouluikäisten seurakuntayhteyttä. Vuolijoella ei ole ollut esimerkiksi ollenkaan kerhoa.

Pupulaan on perustettu kaksi uutta kerhoa. Alakouluuyhteistyö vaatii pohjaksi selkeän sopimuksen.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 831,08	-9 050	-14 800	-14 800	-14 800
Toimintakulut (ulkoiset)	90 551,52	106 450	120 900	122 300	121 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 720,44	97 400	106 100	107 500	106 250
Toimintakulut (sisäiset)	135 649,98	149 706	175 204	173 633	175 133
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	215 370,42	247 106	281 304	281 133	281 383
Sisäiset vyörytyserät	59 370,62	62 005	69 232	69 985	71 083
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	274 741,04	309 111	350 536	351 118	352 466

Harrastustoiminta 1012330010

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 500,00	-2 000	-4 500	-4 500	-4 500
Toimintakulut (ulkoiset)	11 800,53	33 050	33 250	33 550	33 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 300,53	31 050	28 750	29 050	29 300
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 300,53	31 050	28 750	29 050	29 300
Sisäiset vyörytyserät		9 077			
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 300,53	40 127	28 750	29 050	29 300

Partio 1012340000

Toiminta-ajatus: Kajaanin seurakunta tukee partiotyötä, jotta kajaanilaiset lapset ja nuoret voisivat toteuttaa elämässä partioihanteita ja samalla kasvaa seurakuntayhteyteen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Partio toiminnan tukeminen taustayhteisösopimuksen mukaisesti. Järjestämme yhdessä Kajaanin Korvenpoikien kanssa kirkkohetkiä, johtajahuoltoa ja juhlallisuuksia.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tuemme partiotoimintaa.

Perustelut: Kajaanin Korvenpojilla ja seurakunnalla on keskinäinen taustayhteisösopimus, minkä perusteella tuemme johtajistoa, tarjoamme toimitilat, järjestämme kutsumuskasvatus tilaisuuksia sekä partion juhlatilaisuuksia.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 654,66	-3 350	-3 150	-3 750	-3 150
Toimintakulut (ulkoiset)	13 452,34	17 150	16 500	17 500	16 700
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 797,68	13 800	13 350	13 750	13 550
Toimintakulut (sisäiset)	34 890,64	44 596	43 638	43 240	43 194
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	39 688,32	58 396	56 988	56 990	56 744
Sisäiset vyörytyserät	11 159,35	13 508	12 819	13 071	13 096
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	50 847,67	71 904	69 807	70 061	69 840

Rippikoulu 1012350000

Toiminta-ajatus: Rippikoulutyön tarkoituksena on vahvistaa (konfirmoida) nuoria siinä uskossa, johon heidät on pyhässä kasteessa otettu.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Pysyvänä painopistealueena on rippikoulun vetovoiman pitäminen korkeana. Kajaanin seurakuntaan kuuluvista 15-vuotta täyttävistä yli 90 % käy rippikoulun. Tärkeää on, että luku pysyy yhtä korkeana jatkossakin. Rippikoululaisten täyttämästä itsearviokyselystä on mahdollista vuosittain poimia osa-alue, johon rippikoulutyössä kiinnitetään erityistä huomiota.

Tavoite talousarviovuodelle: Rippikoulun käyvän nuoren yhteys omaan seurakuntaan vahvistuu.

Perustelut: Rippikoululaisten täyttämässä itsearvioinnissa yhtenä kysymyksenä on rippikoululaisen suhde omaan seurakuntaan. Vuonna 2023, 30,3 % kyselyyn vastanneista, rippikoulun käyneistä nuorista (270) ilmoitti, ettei rippikoulu vahvistanut hänen yhteyttään seurakuntaan. Rippikoulu nimenomaan on mahdollisuus vahvistaa nuoren yhteyttä kotiseurakuntaan, ja sitä kautta kirkkoon. Tulevan rippikoulukauden aikana on tarpeellista pohtia, mitä voimme rippikoulutyössä tehdä, jotta nuorten yhteys seurakuntaan voisi vahvistua.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 873,44	-3 050	-3 050	-3 050	-3 050
Toimintakulut (ulkoiset)	204 671,41	224 650	224 350	226 500	228 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	201 797,97	221 600	221 300	223 450	225 600
Toimintakulut (sisäiset)	213 752,43	299 351	258 408	256 070	256 651
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	415 550,40	520 951	479 708	479 520	482 251
Sisäiset vyörytyserät	110 564,34	126 904	117 276	118 561	120 804
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	526 114,74	647 855	596 984	598 081	603 055

Nuorisotyö 101236000

Toiminta-ajatus: Toiminnan tarkoituksena on järjestää nuorille mahdollisuus kasvaa ja vahvistua siinä uskossa, johon heidät on kastettu. Nuoria kannustetaan seurakuntayhteyteen ja ehtoolliselle sekä ottamaan vastuuta Jeesuksen antamasta tehtävästä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Lähimpänä tavoitteena ensi vuonna on isostoiminnan paikallisuunnitelman valmistuminen. Suunnitelmakauden painopisteet hahmottuvat sen myötä, liittyen rippikoulutyön paikallisuunnitelmaan. Samalla tärkeää on toiminnan jatkuva tarkasteleminen, arvioiminen ja järjestäminen siten, että nuorten osallistuminen olisi aktiivisempaa.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Aktivoidaan nuoria mukaan toimintaan järjestämällä retket Kirkkopäiville Tampereelle toukokuussa ja Kuopion hiippakunnan nuorisotapahtumaan lokakuussa. Vuosittainen toinen suuri ponnistus ovat rippikoulut. Nuorten sitoutumisella isokoulutukseen ja isosena toimimiseen on iso merkitys.

Perustelut: Ison rippikouluvuoden 2023 jälkeen nuoria on ilmoittautunut toimintaan runsaasti mukaan. Nuoret tavoitetaan kouluilla, isostoiminnan viikkokokouksissa ja leireillä sekä sosiaalisessa mediassa. Isostoiminnan leirit ovat suosittuja, ja ne vastaavat hyvin nuorten tarpeeseen kokoontua yhteen laulamaan, toimimaan ja hiljentymään. Yläkoulujen kanssa tehtävä yhteistyö on sujuvaa. Nuorten sitoutuminen viikkotoimintaan on edelleen heikkoa. Tulevana vuonna nuorten osallistumista on edelleen vaikea ennustaa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 680,00	-13 600	-6 600	-3 600	-3 600
Toimintakulut (ulkoiset)	75 551,28	114 500	105 100	106 250	107 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	71 871,28	100 900	98 500	102 650	103 650
Toimintakulut (sisäiset)	103 237,49	96 614	132 953	131 665	131 818
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	175 108,77	197 514	231 453	234 315	235 468
Sisäiset vyörytyserät	45 581,83	51 558	55 500	56 104	57 179
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	220 690,60	249 072	286 953	290 419	292 647

Näytelmätoiminta 1012360010

Toiminta-ajatus: Toiminnan tarkoituksena on draaman keinoin rohkaista seurakuntalaisia elämään kristittyinä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Keskeisenä tavoitteena on näytelmätoiminnan uudelleenrakennus koronavuosien jälkeen, jolloin edellytykset kiinteälle ryhmätoiminnalle olivat mahdottomat. Samalla nuorten sitoutuminen kaikenlaiseen jatkuvaan toimintaan heikkeni. Yhteydenpitoa Kajaanin kaupunginteatteriin jatketaan kiinteästi kartoittaen yhteistyömahdollisuuksia.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Aktivoidaan nuoria mukaan näytelmäryhmään, niin että he sitoutuvat toimintaan.

Arviointikriteerit: Ryhmän perustaminen, osallistuvien nuorten sitoutuminen ja kollaasin valmistaminen.

Perustelut: Kootaan ryhmä syksyllä 2024, ja suunnitellaan ryhmän kanssa yhdessä erillisistä osista koostuva esitys. Mahdollisten laulujen tekstityksessä sekä esityksen osien dialogien, runojen tai monologiin työstämistä ohjaa teatteri-ilmaisun ohjaaja Anne Ballini. Laulujen valinnasta ja työstämisestä vastaa koottava työryhmä. Myös kollaasin aihepiiri määritellään yhdessä nuorten kanssa. Kollaasi harjoitellaan talven aikana ja valmistellaan esitettäväksi huhtikuussa 2025.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)		-300	0	-300	
Toimintakulut (ulkoiset)	5 760,39	18 100	17 900	18 050	18 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 760,39	17 800	17 900	17 750	18 150
Toimintakulut (sisäiset)	629,49		808	777	738
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 389,88	17 800	18 708	18 527	18 888
Sisäiset vyörytyserät	1 977,15	5 534	5 226	5 313	5 386
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	8 367,03	23 334	23 934	23 840	24 274

Lähetys ja kansainvälinen työ 1012360020

Toiminta-ajatus: Lähetyskasvatuksen tehtävänä on edistää kristinuskoon perustuvaa ihmisarvoa, oikeudenmukaisuutta, osallisuutta ja lähimmäisenrakkautta kajaanilaisten nuorten ja aikuisten keskuudessa. Lähetyskasvatus ottaa huomioon myös maahanmuuttoon ja kotoutumiseen liittyvät haasteet.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Vuonna 2024–2026 keskeistä on 6.–7.-luokkalaisten oman leiritoiminnan aloittaminen ja vakauttaminen pysyväksi toiminnaksi kansainvälisen kasvatuksen teemoilla.

Pysyvänä painopisteenä on nuorten safaritoiminnan jatkuminen seurakunnan rippikoulutyössä ja maahanmuuttajanuorien mukaan ottaminen toimintaan. Perusopetuksen valmistavien luokkien kanssa tehtävän yhteistyön vahvistaminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Kajaanin Globaalien Seurakunta Nuorten (KGSN)-ryhmän osallistaminen lähetysjuhlille ja kirkkopäiville keväällä 2024 yhdessä seurakunnan nuorisotyön kanssa sekä lasten ja nuorten leiritoiminnan mahdollistaminen omassa leirikeskuksessa kansainvälisen työn näkökulmasta.

Perustelut: Kuudensien ja seitsemänsien luokkien nuoret ovat monessa toiminnassa pudokkaita ja vähemmistönä joko pienenpien tai isompien seurakuntalaisten osallistuessa toimintaan. Tällä hetkellä ko. ikäluokassa on iso joukko kansainvälisen työn leireillä olleita nuoria ja heistä on tärkeää pitää kiinni ennen rippikoulua. Retki lähetysjuhlille ja kirkkopäiville vahvistaa nuorten osallisuutta osana isompaa kirkon kokonaisuutta.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 891,03	-3 050	-5 350	-5 350	-5 350
Toimintakulut (ulkoiset)	173 102,25	186 000	184 700	185 550	186 300
Toimintakate 1 (ulkoinen)	168 211,22	182 950	179 350	180 200	180 950
Toimintakulut (sisäiset)	65 264,70	32 581	73 046	72 042	71 680
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	233 475,92	215 531	252 396	252 242	252 630
Sisäiset vyörytyserät	57 503,71	54 863	57 722	58 314	59 274
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	290 979,63	270 394	310 118	310 556	311 904

Erytisnuorisotyö 1012370000

Toiminta-ajatus: Erytisnuorisotyö on etsivää ja kohtaavaa läsnäolon nuorisotyötä, jossa toimitaan niiden lasten, nuorten ja perheiden parissa, jotka tarvitsevat elämässään erityistä tukea.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Vuonna 2024 keskeisenä toimintona on koulu yhteistyön lujittaminen ammattiopiston ja lukion kanssa KouluSaappaan ja moottoripajan osalta. Pysyvinä painopistealueina ovat pienryhmätyö, moottoripajan ja Koskiportin Saappaan toiminnot.

Toiminnassa hyödynnetään liikunnallisia menetelmiä. Erytisnuorisotyö näkyy yhä tiiviimmin seurakunnan isokoulutuksessa.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Koskiportilla ja moottoripajalla panostetaan ympäristöasioihin. Toteutetaan yhdessä tiloilla kävijöiden kanssa toimiva jätteiden lajittelu. Käytetään toiminnassa ympäristökasvatuksen vuosikelloa.

Perustelut: Ponnistellaan yhdessä kohti hiilineutraali kirkko 2030 tavoitteita. Hiilineutraalikirkko 2030 tavoitteissa pääpaino on kiinteistöjen kasvihuonepäästöjen vähentämisessä. Kajaanin seurakunnan erityisnuorisotyössä pääpaino on vastuullisuuteen kasvamisessa pienissä asioissa arjen viikkotoiminnassa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-465,93	-6 250	-6 250	-6 250	-6 250
Toimintakulut (ulkoiset)	135 002,58	154 600	158 100	160 000	161 300
Toimintakate 1 (ulkoinen)	134 536,65	148 350	151 850	153 750	155 050
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 008,50	-3 750	-1 000	-1 000	-1 000
Toimintakulut (sisäiset)	54 194,72	59 065	84 981	84 550	84 673
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	186 722,87	203 665	235 831	237 300	238 723
Sisäiset vyörytyserät	50 857,33	55 880	59 077	60 131	61 298
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	237 580,20	259 545	294 908	297 431	300 021

Iltapäivätoiminta 1012390000

Toiminta-ajatus: Seurakunnan toteuttama koululaisten iltapäivätoiminta rohkaisee koululaisia sekä heidän perheitään löytämään uskon sisältöä ja elämään kristittynä arjessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella Tuetaan Kajaanilaisia perheitä järjestäen iltapäivätoiminnassa oleville lapsille turvallinen iltapäivä. Ammattitaitoiset ohjaajat sekä turvalliset tilat mahdollistavat sen, että huoltajat saavat olla turvallisin mielin töissä. Iltapäiväkerho toiminnassa olevien huoltajien vanhemmuuden tukeminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Järjestetään eskarilaisille sekä heidän perheilleen keväällä toimintapäivä, jonka organisoimiseen hyödynnetään päivähoiton yhteyksiä samoin kuin ennen koulun alkua pidettävään ” Suuremman suojassa”- kouluun lähtevien siunaustilaisuuteen. Koululaisten iltapäivätoiminnassa toteutetaan luontoaiheiset viikot huomioiden myös aiheeseen liittyvät Raamatun kertomukset.

Perustelut: Palvelumuotoilun mukaisesti kehitetään seurakunnan Polku-ajattelumallia siten, että esikouluikäisille ja heidän perheilleen on toimintaa ja kannustetaan heitä siinä, että seurakuntaan kuulumisen koetaan merkityksellisenä. Koululaisten iltapäivätoiminnassa huomioidaan ympäristökasvatuksen näkökulmat.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-139 539,75	-121 150	-113 950	-113 950	-113 950
Toimintakulut (ulkoiset)	416 663,33	421 350	415 400	421 100	426 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	277 123,58	300 200	301 450	307 150	312 850
Toimintakulut (sisäiset)	155 012,08	169 736	161 793	156 766	158 982
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	432 135,66	469 936	463 243	463 916	471 832
Sisäiset vyörytyserät	165 263,64	166 510	153 430	155 576	159 490
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	597 399,30	636 446	616 673	619 492	631 322

Koulu- ja oppilaitostyö 1012392000

Toiminta-ajatus: Seurakunnan oppilaitostyön tehtävänä on kohdata kajaanilaisia opiskelijoita ja oppilaitosten henkilökuntaa sekä tukea heidän hyvinvointiaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Kajaanissa on yli 5 000 opiskelijaa Kajaanin ammattikorkeakoulussa, Kajaanin lukiossa ja Kainuun ammattiopistossa. Oppilaitospappi kohtaa näitä opiskelijoita moniammatillisten käytävapäivystysten ja Koulusaapas -toiminnan kautta. Luottamukselliset keskustelut opiskelijoiden kanssa kuuluvat oppilaitospapin työhön keskeisesti. Lähivuosina moniammatillinen yhteistyö tulee korostumaan entisestään. Opiskelijoiden hyvinvointia mittaavat tutkimukset osoittavat opiskelijoiden hyvinvoinnin heikentyneen viimeisten vuosien aikana. Jaksamiseen liittyvät ongelmat näkyvät oppilaitosten arjessa ja oppilaitostyön tehtävänä on yhä enemmässä määrin kulkea opiskelijan rinnalla tarjoten kohtaamisen mahdollisuuksia, ja toisaalta muistattaa armollisuudesta itseään kohtaan.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Oppilaitostyön tavoitteena on järjestää opiskelijoille hyvinvointia tukevia "retriittejä" Joutenlammen kurssikeskuksessa yhteistyössä Kajaanin lukion ja Kajaanin kaupungin nuorisopalvelujen kanssa.

Talvella 2024 Kajaanin lukion abiturienteille (max. 16 opiskelijaa) järjestetään kahden päivän pituinen (yksi yö) lukuretriitti, jossa opiskelijat voivat valmistautua tuleviin ylioppilaskirjoituksiin. Retriitin tavoitteena on ennen kaikkea tukea abiturienttien jaksamista ja hyvinvointia.

Perustelut: Lukiolaisbarometristä (julkaistu 26.8.2022) ilmenee, kuinka lukiolaisten oma käsitys oppimisestaan, opiskeluinnostaan ja sosiaalisista suhteistaan on muuttunut yhä kriittisemmäksi. Jopa 62 prosenttia lukiolaisista kokee opiskelemisen olevan henkisesti raskasta. Jaksamiseen liittyvät kysymykset nousevat esille myös oppilaitospapin kohtaamisissa nuorten kanssa kaikissa oppilaitoksissa Kajaanissa.

Erityisesti abiturientit ovat kuormittuneita ylioppilaskirjoitusten ja pääsykokeiden paineessa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	25 864,99	25 300	27 200	27 500	27 750
Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 864,99	25 300	27 200	27 500	27 750
Toimintakulut (sisäiset)	12 744,98	11 846	12 338	12 284	11 907
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	38 609,97	37 146	39 538	39 784	39 657
Sisäiset vyörytyserät	10 370,35	10 187	9 775	9 949	10 066
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	48 980,32	47 333	49 313	49 733	49 723

Diakonia 1012410000

Toiminta-ajatus: Diakonia kuuluu kirkon perusolemuksen ja on jokaisen seurakunnan ja sen yksittäisen jäsenen tehtävä. Diakoniatyö on heikoimmassa asemassa olevien ihmisten hyvinvoinnin edistämistä ja toivon ylläpitämistä arjessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Keskeisenä painopistealueena on yhdenvertaisuuden ja ihmisarvon edistäminen sekä ylläpitäminen. Yhteistyö seurakunnan sisällä sekä Kainuun hyvinvointialueen toimijoiden ja järjestöjen kanssa on keskiössä.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena on poistaa ja ehkäistä eriarvoisuutta verkostoyhteistyön, yhteiskunnallisen vaikuttamisen, koulutuksen ja tehtävänkuvien päivityksen avulla.

Tehdään muutoksia diakonianvastaanotto aikoihin vuoden 2023 tilastotietojen perusteella. Ruuhkaisille kuukausille enemmän aikoja ja vastaavasti vähemmän aikoja niille kuukausille, jolloin kysyntä ajoille on vähäisempää. Voimme myös pohtia uusia työskentelytapoja, joilla tavoitamme asiakkaat paremmin varatuille ajoille.

Perustelut: Kajaanilaisilla on hyvin eriarvoiset mahdollisuudet selvittää arjestaan ja kokea tulevansa hyväksytyksi omina itsenään. Diakoniatyön tehtävä on huolehtia alueemme vähäosaisista asukkaista edistämällä tasa-arvoa ja ihmisarvoista elämää.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-825,45		-300	-300	-300
Toimintakulut (ulkoiset)	323 303,72	393 300	410 200	415 150	419 950
Toimintakate 1 (ulkoinen)	322 478,27	393 300	409 900	414 850	419 650
Toimintakulut (sisäiset)	120 977,95	166 525	151 854	148 770	144 831
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	443 456,22	559 825	561 754	563 620	564 481
Sisäiset vyörytyserät	124 900,08	155 784	145 336	147 580	149 902
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	568 356,30	715 609	707 090	711 200	714 383

YV-keräys 1012410020

Toiminta-ajatus: Yhteisvastuukeräys on valtakunnallinen kirkon keräys diakoniatyön hyväksi. Vuoden 2024 teemana on nuorten tulevaisuuden mahdollisuuksien tukeminen. Kampanjan tavoitteena on löytää keinoja, tapoja tai menetelmiä, jotka parantavat nuorten elämänhallintaa ja luovat toivoa tulevaisuuden mahdollisuuksiin sekä positiivista muutosta ja näköaloja tulevaisuuteen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena järjestää yhteisvastuu viikon aikana kokoavia tapahtumia, joissa kaikissa on mukana ainakin yksi vapaaehtoinen jo suunnittelusta alkaen.

Perustelut: Kajaanin seurakunta on mukana valtakunnallisessa yhteisvastuukeräyksessä, joka toteutetaan vuosittain diakoniatyön ja eri keräysteemojen mukaisten hankkeiden hyväksi.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 927,42	-7 000	-7 300	-7 300	-7 300
Toimintakulut (ulkoiset)	5 826,32	10 350	10 950	10 950	10 950
Toimintakate 1 (ulkoinen)	898,90	3 350	3 650	3 650	3 650
Toimintakulut (sisäiset)	284,11	1 613	2 052	1 793	1 781
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 183,01	4 963	5 702	5 443	5 431
Sisäiset vyörytyserät	1 351,07	2 759	2 671	2 643	2 681
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 534,08	7 722	8 373	8 086	8 112

Yhteinen keittiö 1012410070

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	790,37		2 000,00	2 050,00	2 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	790,37		2 000,00	2 050,00	2 100,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	790,37		2 000,00	2 050,00	2 100,00
Sisäiset vyörytyserät	174,77		410,00	425,00	442,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	965,14		2 410,00	2 475,00	2 542,00

Perheneuvonta 1012420000

Toiminta-ajatus: Kajaanin perheasiain neuvottelukeskus tarjoaa ammatillista keskusteluapua parisuhteen ja perheen kysymyksissä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Perheneuvontatyömme keskeiset painopistealueet suunnitelmakaudella ovat asiakkaiden kysyntään vastaaminen oikea-aikaisesti sekä rahoituksen etsiminen toiseen virkaan. ”Kertakäynnin” ideointi aloitetaan vuonna 2025 ja otetaan käyttöön vuonna 2026. Suunnitellaan naisteniltaa häpeäteemasta vuoden 2025 syksyille.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Asiakkaaksi hakeutuvat saavat ensimmäisen käyntiajan kuukauden sisällä yhteydenotosta. Huomioidaan työssämme entistä enemmän lasten tilanne ja ohjataan tarvittaessa muiden auttamistahojen piiriin. Vahvistetaan vanhemmuutta ja arjen hallintaa.

Toisen perheneuvojan viran rahoituksen pohtiminen uusista näkökulmista, jotta perheneuvonnan riittävät resurssit turvataan myös jatkossa.

Korjaavan asiakastyön lisäksi panostetaan ihmisten kohtaamiseen jalkautumalla ja jakamalla somessa parisuhdetietoutta sekä tuomalla ennaltaehkäisevää parisuhdetyötä kuntokartoituskeskustelujen muodossa perheleireille.

Perustelut: Seurakunnan strategian mukaan hädänalaisten asiakkaaksi hakeutuvien tulee saada ammatillista palvelua riittävän ajoissa. Toimimme haavoittuvassa asemassa olevien hyväksi. Erityinen huomio kiinnitetään nuoriin aikuisiin ja lapsiperheisiin. Pyrimme työssämme edistämään kristillistä kasvua. Huolehdimme olemassa olevista verkostoista ja yhteistyökumppanuuksista.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 984,70	-15 950	-15 950	-15 950	-15 950
Toimintakulut (ulkoiset)	122 383,63	130 650	141 700	142 400	144 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	101 398,93	114 700	125 750	126 450	128 250
Toimintakulut (sisäiset)	634,41	4 072	1 006	985	957
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	102 033,34	118 772	126 756	127 435	129 207
Sisäiset vyörytyserät	39 940,87	39 555	40 247	40 945	41 903
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	141 974,21	158 327	167 003	168 380	171 110

Sairaalasielunhoito 1012430000

Toiminta-ajatus: Sairaalasielunhoidon tehtävänä on kristillisen ja kokonaisvaltaisen ihmiskäsityksen pohjalta nouseva potilaiden, heidän omaistensa ja henkilökunnan hengellinen ja henkinen auttaminen ja tukeminen sairauden synnyttämässä elämäntilanteissa kriisiin joutuneen ihmisen ehdoilla sairaanhoidon ja avohoidon organisaatiossa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Yhteistyön syventäminen palliatiivisen yksikön kanssa sekä palliatiivisen hoidon ja saattohoidon tukihenkilötoiminnan tunnetuksi tekeminen kaikissa kuolevia hoitavissa yksiköissä. Saattohoidon tukihenkilötoiminnan aloittaminen myös muissa rovastikunnan seurakunnissa, jos ilmenee tarvetta. Sairaalasielunhoidon 55-vuotisjuhla talvella 2025. Hiljaisuuden retriittien ohjaaminen seurakunnassa. Sairaalasielunhoidosta tehtävän kyselyn tulosten hyödyntäminen työn kehittämisessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Sairaalasielunhoidon 55-vuotisjuhlan huolellinen suunnittelu: pääjuhlan järjestäminen Linnantauksen kirkossa ja juhla viikko sairaalassa. Palliatiivisen hoidon ja saattohoidon tukihenkilötoiminnan kehittäminen kotisaattohoidossa, käynnistetään yhteistyö kotisairaala Alisan kanssa.

Perustelut: Toimimme seurakunnan strategian mukaisesti: "Toimimme haavoittuvassa asemassa olevien hyväksi." Häädänalaiset saavat ammatillista palvelua. Hengellinen elämä seurakunnassa on monipuolista ja vastaa ihmisten tarpeisiin."

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	79 620,39	83 700	89 600	89 650	89 450
Toimintakate 1 (ulkoinen)	79 620,39	83 700	89 600	89 650	89 450
Toimintakulut (sisäiset)	7 519,63	7 873	8 628	8 726	8 383
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	87 140,02	91 573	98 228	98 376	97 833
Sisäiset vyörytyserät	27 211,18	26 966	27 766	27 990	28 271
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	114 351,20	118 539	125 994	126 366	126 104

Vammaistyö 1012450000

Toiminta-ajatus: Vammaistyössä kohdataan kehitysvammaisia, kuulo- ja näkövammaisia sekä muita vammaisryhmiä. Tuetaan sielunhoidollisesti myös läheisiä ja hoitohenkilökuntaa Kainuun maakunnan alueella.

Keskeiset painopistealueet 2025–2026: Toimivien käytäntöjen vahvistaminen, valmistautuminen työntekijän eläkkeelle jäämiseen ja uuden työntekijän perehdytys työalalle.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Pidetään esillä evankeliumin sanomaa rohkeasti ja ymmärrettävästi kainuulaisille, jotka tarvitsevat selkokieltä ja muita saavutettavuuden apuvälineitä. Järjestään 1–2 selkomessua toimintakaudella jokaisessa Kainuun seurakunnassa ja tiedotetaan vammaistyön papin palveluista Kainuun Keskussairaalan näyttötauluilla sekä sosiaalisessa mediassa.

Perustelut: Seurakunnan strategia: ”Puhumme Jumalasta, Jeesuksesta ja Pyhästä Hengestä rohkeasti ja ymmärrettävästi kaikkialla”. Korostamme viestinnässämme avoimutta ja myönteisyyttä. Välitämme sanomaa ennakkoluulottomasti ja vuorovaikutteisesti myös nettiympäristössä ja sosiaalisen median välityksellä”.

Taakse jäänyt korona-aika on vaikuttanut edelleen vammaistyöhön. Kokoavaan toimintaan osallistuminen on vähentynyt. Odotetaan papin käyntejä eri vammaisryhmien asuin- ja toimintayksiköissä. Silti on tarvetta toisten kohtaamiseen ja virkistävään vapaa- ajan toimintaan. Odotukset kirkon vammaistyötä kohtaan ovat vähitellen elpymässä. Vierailuja toiminta- ja asumisyksiköihin toteutetaan edelleen pyynnöstä ja tarpeen mukaan. Järjestetään messuja ja virkistyspäiviä sekä erityisrippikouluja tarpeen mukaan.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-38 047,19	-34 100	-33 100	-33 000	-32 100
Toimintakulut (ulkoiset)	62 523,38	66 500	80 850	65 550	66 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 476,19	32 400	47 750	32 550	34 100
Toimintakulut (sisäiset)	28 583,23	30 416	29 062	31 698	28 890
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 059,42	62 816	76 812	64 248	62 990
Sisäiset vyörytyserät	26 099,48	25 696	29 264	25 515	25 434
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	79 158,90	88 512	106 076	89 763	88 424

Yhteiskunnallinen työ 1012500000

Toiminta-ajatus: Yhteiskunnallisen työn tarkoitus on tuoda yhteiskunnalliseen keskusteluun luterilaiseen etiikkaan liittyviä näkökulmia, kuten ihmisen ja luomakunnan arvokkuus ja lähimmäisenrakkaus. Kirkon yhteiskunnallinen työ on jalkautuvaa arjessa tehtävää työtä, jonka kysymykset nousevat paikallisista olosuhteista ja yhteiskunnallisista teemoista.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Seurakunta yhteiskunnallisena keskustelijana pitää yllä työhön, ympäristöön ja ihmisarvoon liittyviä kysymyksiä. Yhteiskunnalliseen työhön laitettavat työntekijäresurssit ovat moneen muuhun työalaaan nähden vähäiset.

Yhteiskunnalliset kysymykset ja teemat leikkaavat seurakunnan eri työmuotoja ja näin yhteiskunnallista työtä ei tulisi nähdä omana erillisenä alueenaan, vaan kaikkia työntekijöitä koskettavana tehtävänä. Yhteistyö eri toimijoiden ja verkostojen kanssa tulee olemaan yhä merkityksellisempää. Yhteiskunnallisen työn on tärkeää olla läsnä sosiaalisessa mediassa.

Kajaanilaisia halutaan kannustaa hyvän tekemiseen ja yhteisvastuuseen. Uuden hallituksen talousohjelma ja leikkaukset tulevat näkymään ihmisten arjessa.

Kajaanilaisten taloudellinen hyvinvointi voi heiketä merkittävästi asumistuen, työmarkkinatuen ja toimeentulotuen leikkausten takia.

Yhteiskunnallisen työn tavoitteena on kannustaa ihmisiä elämän kohtuullistamiseen ja omavaraisuuteen mahdollisuuksien mukaan näinä epävarmoina aikoina.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Yhteiskunnallisen työn tavoitteena on ehkäistä eriarvoisuutta ja puolustaa eriarvoisessa asemassa olevia ihmisiä. Yhteiskunnallisen työn tehtävä on nostaa esille kristillisen lähimmäisenrakkauden, etiikan ja ennen kaikkea diakoniatyössä kohdattujen asiakkaiden hätää. Yksinäisyys, köyhyys, sairaudet, palvelujen saavutettavuus ja esimerkiksi digisyrjäytyminen haastavat ihmisten yhdenvertaisuutta.

Näitä kysymyksiä kirkon yhteiskunnallisen työn on pidettävä esillä. Lisäksi yhteiskunnallisen työn tiimi järjestää retken yksinäisille vanhuksille yhteistyössä paikallisen toimijan kanssa. Retkellä halutaan tukea ikäihmisten yhdenvertaisuutta ja tarjota virkistymisen mahdollisuuksia yksinäisyyttä kokeville vanhuksille.

Perustelut: Suomalaisten yleinen hyvinvoinnin ja terveyden taso on kohentunut, mutta hyvinvoinnin ja terveyden jakautuminen väestössä on yhä eriarvoisempaa.

Esimerkiksi terveysongelmien kanssa kamppailevat ihmiset ovat suuremmissa vaaroissa päätyä heikkoon sosiaaliseen asemaan. Yhteiskunnallisen työn tehtävänä on pitää näiden ihmisten puolia.

Määrällisenä tavoitteena voidaan pitää toiminnot, jotka tehdään yhdessä muiden yhteiskunnallisten ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	38 730,62	38 100	40 100	40 550	40 950
Toimintakate 1 (ulkoinen)	38 730,62	38 100	40 100	40 550	40 950
Toimintakulut (sisäiset)	1 455,70	1 501	1 869	1 798	1 706
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	40 186,32	39 601	41 969	42 348	42 656
Sisäiset vyörytyserät	11 578,96	11 317	11 252	11 479	11 710
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	51 765,28	50 918	53 221	53 827	54 366

Sielunhoito 1012550000

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	12 072,73	18 600	14 250	14 500	14 750
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 072,73	18 600	14 250	14 500	14 750
Toimintakulut (sisäiset)	6 708,18	5 980	8 640	8 485	8 206
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	18 780,91	24 580	22 890	22 985	22 956
Sisäiset vyörytyserät	5 439,24	7 482	6 017	6 119	6 203
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	24 220,15	32 062	28 907	29 104	29 159

Ystävyysseurakuntatoiminta 1012700010

Toiminta-ajatus: Toiminnan tarkoituksena on edistää kanssakäymistä ja uskonyhteyttä ystävyysseurakuntien kanssa. Työn pohjana on kirkkomme yhteistyö Suomen sukukansojen ev.lut. sisarkirkkojen kanssa.

Keskeiset painopisteet talousarviokaudella: Kajaanin seurakunta ylläpitää yhteyksiä Unkarissa sijaitsevan Nyiregyhazan ev.lut. seurakunnan ja Venäjällä sijaitsevan Segezan seurakunnan kanssa. Aktiivisesti yhteyttä pidetään Nyiregyhazan suuntaan.

Tavoitteet: Tavoitteena on jatkaa yhteydenpitoa Nyiregyhazan seurakuntaan verkkoviestimien välityksellä, järjestää vuonna 2024 seurakunnan johdon matka Unkariin ja toteuttaa nuorten ryhmien vastavuoroiset vierailut vuosina 2025 ja 2026.

Perustelut: Yhteydenpito jo vastavuoroinen tutustuminen täysin erilaisen yhteiskunnan ja toimintaympäristön keskellä toimivien ystävyysseurakuntien kanssa hyödyttää molempia osapuolia. Nyiregyhazan seurakunnassa on hyvin aktiivista nuorisotoimintaa, mikä mahdollistaa pysyvien yhteyksien rakentumisen nuorten välille.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-245,00				-300
Toimintakulut (ulkoiset)	11 693,51	8 000	8 750	10 150	11 600
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 448,51	8 000	8 750	10 150	11 300
Toimintakulut (sisäiset)	975,77	4 000	960	965	937
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	12 424,28	12 000	9 710	11 115	12 237
Sisäiset vyörytyserät	2 908,57	2 781	2 121	2 478	2 692
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	15 332,85	14 781	11 831	13 593	14 929

Muu seurakuntatyö 1012900000

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintakulut (ulkoiset)	23 851,44	22 350	23 500	24 050	24 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 851,44	22 350	23 500	24 050	24 050
Toimintakulut (sisäiset)	24 360,90	26 102	30 727	30 266	30 257
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	48 212,34	48 452	54 227	54 316	54 307
Sisäiset vyörytyserät	11 124,28	12 005	11 593	11 728	11 902
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	59 336,62	60 457	65 820	66 044	66 209

Rovastikunnallinen yhteistyö 1012900010

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-839,00	-2 400	-1 800	-500	-1 000
Toimintakulut (ulkoiset)	3 475,74	15 800	6 650	6 650	6 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 636,74	13 400	4 850	6 150	5 650
Toimintakulut (sisäiset)	0,12		50	50	50
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 636,86	13 400	4 900	6 200	5 700
Sisäiset vyörytyserät	768,55	3 594	1 377	1 390	1 411
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	3 405,41	16 994	6 277	7 590	7 111

Vapaaehtoistoiminta 1012900020

Toiminta-ajatus: Kajaanin seurakunnan vapaaehtoistoiminnassa kutsutaan erilaisia ihmisiä jakamaan yhteistä vastuuta vapaaehtoistoiminnan kautta vahvistaen toimijuutta, osallisuutta, kuulumisen kokemusta sekä yhdessä elämisen kulttuuria.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2024: Tiedämme ja tunnistamme paremmin vapaaehtoisten tuen tarpeet ja toiveet

Toimenpiteet: Kysely seurakunnan vapaaehtoisille ja vapaaehtoisten mahdollisuus antaa palautetta toiminnasta.

Arviointikriteerit: Kyselyyn vastanneiden määrä, vastauksista tehtävät johtopäätökset, niiden yleispätevyys ja vaikuttavuus toiminnan suunnitteluun.

Olohuone yhteisöllisenä tilana tunnetaan paremmin

Toimenpiteet: Olohuone toimii aktiivisesti ympäri vuoden. Kesäkuukausina toiminta laajenee kesäkahvilaksi

seurakuntakeskuksen terassille. Olohuonetta kohtaamispaikkana ja yhteisöllisenä tilana markkinoidaan tehokkaasti hyödyntäen muun muassa jättinäyttömainontaa.

Vapaaehtoisia on riittävästi.

Arviointikriteerit: Kesäkahvilan toteutuminen, olohuoneen kävijämäärä ylittää 1000 käyntiä ja olohuoneeseen vapaaehtoisten määrä nousee 17:sta 25, jolloin päivystysvuoroihin jää vähemmän avoimia vuoroja kuin kuluvana toimintavuonna.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Kirkon keskusteluavun juhluvuoden neuvottelupäivät toteutetaan Kajaanissa syksyllä 2024. Rovastikunnallinen vapaaehtoisten virkistyspäivä toteutetaan Joutenlammella syksyllä 2024.

Vapaaehtoisia seurakunnan eri tehtäviin rekrytoidaan vuosittain toteutettavan koulutuksen kautta. Vapaaehtoisuutta tehdään näkyväksi hyödyntäen vapaaehtoisten kokemusasiantuntijuutta.

Aktiivisista toimijoista pidetään hyvää huolta ja heidän jaksamistansa tuetaan suunnitellusti ja säännöllisesti vuosittain erilaisen koulutus- ja virkistystoiminnan sekä palkitsemisen kautta.

Palvelumuotoilu on keino tehdä seurakunnan vapaaehtoisuudesta kiinnostava tavaramerkki, jonka avulla viestitään yhdessä tekemisen hyvää tekevästä vaikutuksesta ja lähimmäisenrakkaudesta sekä kutsutaan mukaan matalalla kynnyksellä.

Palvelumuotoilun vieminen rekrytoinnin ja viestinnän tasolle vaatii uuden oppimista ja valmiuksien kehittämistä.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 253,52	-5 500	-34 400	-4 400	-4 400
Toimintakulut (ulkoiset)	104 920,07	107 150	141 750	116 700	118 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	99 666,55	101 650	107 350	112 300	113 650
Toimintakulut (sisäiset)	53 653,53	53 298	65 127	64 999	63 881
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	153 320,08	154 948	172 477	177 299	177 531
Sisäiset vyörytyserät	43 842,34	43 485	50 848	46 241	46 966
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	197 162,42	198 433	223 325	223 540	224 497

Seurakunnallinen toiminta yhteensä

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-322 305,77	-296 600	-335 450	-294 950	-293 950
Toimintakulut (ulkoiset)	3 167 552,71	3 547 900	3 741 600	3 738 500	3 775 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 845 246,94	3 251 300	3 406 150	3 443 550	3 481 250
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 008,50	-3 750	-1 000	-1 000	-1 000
Toimintakulut (sisäiset)	1 973 649,00	2 212 815	2 367 079	2 315 299	2 321 447
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 816 887,44	5 460 365	5 772 229	5 757 849	5 801 697
Poistot ja arvonalentumiset	10 147,78				
Sisäiset vyörytyserät	1 371 652,27	1 510 992	1 490 664	1 497 274	1 528 007
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	6 198 687,49	6 971 357	7 262 893	7 255 123	7 329 704

Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi

Hautaustoimi luo edellytykset vainajan siunaamiselle ja hautaamiselle kristilliseltä arvopohjalta. Hautaustoimen pääasiallisena tehtävänä on vainajien hautaaminen ja hautausmaan hoito kristillisten arvojen mukaisesti ja vainajan katsomusta kunnioittaen. Hautaustoimi pitää yllä hautaustoimilain 12 §:n määräämää hautarekisteriä. Lisäksi hautaustoimi huolehtii hautausmaiden ylläpidosta, kehittämisestä, rakentamisesta ja kunnossapidosta sekä hautausmaakiinteistöjen pienehköistä kunnossapitotehtävistä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

1. Vanhan hautausmaan uuden sosiaalitalan suunnittelu ja rakentaminen.
2. Suunniteltava ja rakennettava vanhalle ja Paltaniemen hautausmaalle lisää uurnahautapaikkoja
3. Krematoriuunin uudelleen muuraus

Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Hautausmaiden saavutettavuutta parannetaan mittaamalla kartat täsmälliseen digitaaliseen muotoon, jolloin omaiset voivat sähköisiä palvelusovelluksia käyttämällä hakea omaistensa hautoja pelkästään vainajan nimitiedolla. Samalla saadaan tarkka kartta hautausmaalla tehtävien perusparannuksien suunnittelua varten.
2. Paltaniemen hautausmaan laajentuessa paikoitusjärjestelyitä ja opasteita on kehitettävä paremmin omaisten ja henkilökunnan tarpeita vastaavaksi.

Hautaustoimi yhteensä (pääluokka 4)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-629 151,47	-596 050	-582 050	-595 350	-606 750
Toimintakulut (ulkoiset)	1 035 724,42	1 255 150	1 393 450	1 398 650	1 415 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	406 572,95	659 100	811 400	803 300	808 400
Toimintakulut (sisäiset)	710,46	1 300	950	950	950
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	407 283,41	660 400	812 350	804 250	809 350
Poistot ja arvonalentumiset	110 258,86	118 650	132 000	117 500	155 850
Sisäiset korkokulut	43 754,50	32 450	55 350	54 600	67 300
Sisäiset vyörytyserät	235 466,80	213 541	282 310	281 933	299 034
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	796 763,57	1 025 041	1 282 010	1 258 283	1 331 534

Hautaustoimi yhteensä (ilman haudanhoitosopimuksia)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-343 157,38	-316 150	-295 050	-307 350	-320 750
Toimintakulut (ulkoiset)	719 308,07	903 100	975 300	973 550	983 950
Toimintakate 1 (ulkoinen)	376 150,69	586 950	680 250	666 200	663 200
Toimintakulut (sisäiset)	710,46	1 300	950	950	950
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	376 861,15	588 250	681 200	667 150	664 150
Poistot ja arvonalentumiset	110 258,86	118 650	132 000	117 500	155 850
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	43 754,50	32 450	55 350	54 600	67 300
Sisäiset vyörytyserät	235 466,80	213 541	282 310	281 933	299 034
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	766 341,31	952 891	1 150 860	1 121 183	1 186 334

Hautausmaahallinto 1014010000

Hautausasiaintoimisto

Toiminta-ajatus: Omaisten palvelu hautauksen järjestämisessä arkku- ja uurnahautauksessa sekä haudanhoidoista sopiminen omaisten kanssa. Hautaustoimilain 12 §:n mukainen hautakirjanpito.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

1. Säilytetään surevat omaiset huomioonottava laadukas asiakaspalvelu.

Hautausasiaintoimistossa työskentely on hautakirjanpidon ohella pääasiassa asiakaspalvelua, jossa hautajaisjärjestelyt ovat ensisijainen tehtävä.

Ulkopaikkakuntalaisten tuhkauskien määrä kasvaa vuosittain, se moninkertaistaa asiakaspalvelun määrän. Tuhkausaikojen sopimiseen, hautauslupien, uurnanluovutusten ja lakisääteisten tuhkausrekistereiden ylös kirjaamiseen menee yhä enemmän aikaa.

Surevan omaisen palvelu on raskasta, siunaustilaisuuksien aikataulujärjestelyt ja hautarekisteriin merkitsemiset vaativat ehdotonta tarkkuuta ja huolellisuutta.

Etsitään mahdollisuuksia kehittää ja yksinkertaistaa tuhkausten tai hautausten sopimista, jolloin aikaa jäisi enemmän esimerkiksi hautarekisterin ylläpitoon eikä työpäivät olisi niin raskaita. Hautausasiaintoimiston aukioloaika asiakaspalvelulle on rajoitettu varaamalla hautarekisterin ylläpitoon yksi työpäivä, joka on keskiviikko.

2. Hautaoikeuden lakkaamisesta ilmoittaminen.

Hallinta-ajan päättymisestä on ilmoitettu vain siinä tapauksessa, jos omaiset ottavat yhteyttä sopiakseen joko hautauksesta tai haudanhoidosta. Talousarviovuonna pyritään aloittamaan säännölliset hallinta-aikojen päättymisestä ilmoittamiset. Tuhkausten määrä on pienentynyt Rovaniemen krematorion valmistuttua, mutta lähikuntien tuhkauskmäärät kuitenkin kasvavat vuosi vuodelta, tällä hetkellä aikaa jää paremmin asiakaspalveluun.

Haudanhoitosopimukset 1994050000

Toiminta-ajatus: Seurakunta hoitaa hautausmaita sen arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla. Vastuu haudan hoidosta kuuluu hautaoikeuden haltijalle, mutta seurakunta voi ottaa haudan hoitoonsa korvausta vastaan haudanhoitosopimusehtojen mukaisesti.

Haudanhoitosopimukset-tilin varat koostuvat niistä maksuista, joita yksityiset henkilöt ovat suorittaneet antaessaan hautoja seurakunnan hoidettavaksi. Sääntöjen mukaan varoina voivat olla myös lahjoitus- ja testamenttivarat tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston sijoitus- ja korkotuotot.

Haudanhoitosopimuksettilin varoja sijoitetaan siten, että pääoma on turvassa, mutta mahdollisimman tuottavasti.

Tehtävä: Seurakunta tekee haudan kesähoitosopimuksia sekä pitkäaikaissopimuksia viiden ja kymmenen vuoden sopimuksina. Hautoja hoidetaan ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti. Kirkkoneuvosto vahvistaa hautojen hoitohinnat vuosittain.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Hyvän palvelutason säilyttäminen hautausmaalla. Kilpailu kesä- ja kausityöntekijöistä on koventunut. Hyvän hautausmaan- ja hautojenhoidon palvelutason säilyttämiseksi rekrytoimiseen on etsittävä uusia vaihtoehtoja. Koska hautausmaa-alueen laajentuessa myös hoidettava alue kasvaa ja hoitohautoja tulee lisää, on varauduttava muutaman vuoden välein lisäkausityöntekijän palkkaamiseen haudanhoitotason säilymistä varten.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-285 994,09	-279 900	-287 000	-288 000	-286 000
Toimintakulut (ulkoiset)	316 416,35	352 050	418 150	425 100	431 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 422,26	72 150	131 150	137 100	145 200
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	30 422,26	72 150	131 150	137 100	145 200
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	30 422,26	72 150	131 150	137 100	145 200

Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Toiminta-ajatus: Kiinteistötoimi luo hyvät ulkoiset olosuhteet seurakunnan perustehtävän toteuttamiselle kunnossapitämällä kirkkoja, muita kiinteistöjä, toimitiloja ja kalustoa sekä tuottamalla suntio-, vahtimestari-, siivous-, ruoka-, tarjoilu- ja leirimajoituspalveluja.

Toimintasuunnitelma

Tavoite 1:

Kiinteistötoimen tavoitteena on, kehittää kiinteistötoimintaa muuttuvan kehityksen mukaan sekä huolehtia tilojen viihtyvyydestä ja tarkoituksenmukaisuudesta.

Tavoitteena on huolehtia olemassa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta ja hoidosta niin, että kiinteistöihin sijoitettu omaisuuden arvo säilyy ja kiinteistöjen elinkaarikustannukset saadaan pidettyä kohtuullisella tasolla.

Toimenpiteet:

- jatketaan kiinteistöjen energian seurantaa
- pienennetään kiinteistöjen energiankulutusta
- panostetaan vuosihuoltoihin sekä rakennusten ylläpitoon
- pyritään ennakoivaan kiinteistön ylläpitoon
- seurakunnan omistamien tilojen tilavuokria ei koroteta vuodelle 2024

Investoinnit vuodelle 2024

Joutenlampi:

- solujen käyttövesiputkien uusiminen
- päärakennuksen käyttövesiputkien uusiminen

Pääkirkko:

- automaation uusiminen

Valon kappeli:

- automaation uusiminen

Käyttötalouteen kohdistuvat korjaukset/hankinnat vuodelle 2024

Pääkirkko:

- eteläsivun käyntiovien oottraukset

Lohtajan kerhohuone:

- loisteputkikattovalaisinten uusiminen/päivittäminen

Joutenlammen leirikeskus:

- vaatteiden kuivauskaapit soluihin
- varaston katon uusiminen

- parkkialueen laajennus puretun Vilpolan paikalle

Vuolijoen kirkko:

- urkujen uusiminen Lehtikankaan seurakuntakodin uruilla

Tavoite 2:

Kiinteistötoimen tavoitteena on tuottaa hyvää ja ammattitaitoista asiakaspalvelua; kirkonpalvelualalla, kiinteistönhoidossa, korjauspalveluissa ja ruoka-, tarjoilu- ja leirimajoituspalveluissa.

Toimenpiteet:

Käytetään tiloja tehokkaasti ja kohdennetaan henkilöstön resurssit suunnitelmallisesti. Ylläpidetään ja kehitetään henkilökunnan ammattitaitoa sekä huolehditaan heidän jaksamisestaan.

Tavoitteet vuosille 2025–2026

Kiinteistöt

- Kiinteistöjen käytön tehostaminen
- Vanhan hautausmaan sosiaalitulojen jatkopohdinta
- Ylimääräisistä kiinteistöistä luopuminen, saatu myyntituotto käytetään pääasiassa kiinteistöissä suoritettaviin korjaus- ja investointikuluihin

Maa- ja metsätalous

Metsäalueiden metsänhoitoa jatketaan kestävän metsätalouden mukaan laadittuja metsänhoitosuunnitelmia noudattaen 2020 valmistuneen metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

Kiinteistötoimi yhteensä (pääluokka 5)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-270 440,36	-202 650	-190 100	-188 700	-194 800
Toimintakulut (ulkoiset)	1 756 904,70	1 973 050	2 017 750	1 957 250	2 005 600
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 486 464,34	1 770 400	1 827 650	1 768 550	1 810 800
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 128 929,63	-2 351 987	-2 493 014	-2 440 160	-2 457 608
Toimintakulut (sisäiset)	49 351,60	59 076	27 491	28 626	29 145
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-593 113,69	-522 511	-637 873	-642 984	-617 663
Poistot ja arvonalentumiset	379 290,79	408 700	403 100	412 950	409 500
Sisäiset korkokulut	300 115,23	222 450	353 000	347 450	334 400
Sisäiset vyörytyserät	64 938,41	62 223	65 420	67 078	67 825
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	151 230,74	170 862	183 647	184 494	194 062

2 Henkilöstö

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.02.2025 saakka.

Kirkon virka- ja työehtosopimuksessa on sovittu vuoden 2024 palkantarkastuksista, jotka ovat vähintään 2,5 prosenttia, että ne tulevat voimaan 1.2.2024. Talousarviossa varaudutaan jo päätetyn 2,5 prosentin lisäksi 1,2 prosentin korotuksiin. Lisäkorotukseen on varauduttu, sillä kirkon työmarkkinailaitoksessa on meneillään tarkastelu palkkakilpailukyvyistä. Palkkaratkaisu on tarkoitus saada päätökseen marraskuun loppuun mennessä. Sopimuskorotukset 1.4. alkaen vuodelle 2023 olivat keskimäärin 3,4 prosenttia.

Suorituslisää varten on varattu 1,5 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä.

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 prosenttia vuonna 2023. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden eläkevakuutusmaksu ensi vuonna on 7,15 prosenttia sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 prosenttia palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,25 prosenttia (1,53 % vuonna 2023) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,3 milj. euroa vuodessa 0,27 prosenttia (v. 2023 0,52 %) ja 2,3 milj. euroa ylittävästä osasta 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % vuonna 2023). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Kajaanin seurakunnan talousarvioon eläkevakuutus- sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksut sekä muut työnantajamaksut on laskettu talousarvioon edellä mainittujen prosenttien mukaan.

Koulutussuunnitelma

Seurakunnan toiminta- ja taloussuunnittelun prosessiin kuuluu olennaisena osana henkilöstön koulutussuunnitelman laatiminen. Koulutussuunnitelmassa arvioidaan osaamislähtöisesti koko henkilöstön koulutustarve organisaation eri tasoilla toimintasuunnitelmassa 2024–2026 asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi. Talousarvioon varataan vuotuisen koulutussuunnitelman edellyttämä määräraha. Määrärahan suuruus riippuu muun muassa kouluttautumistarpeesta ja koulutuksen toteuttamistavasta. Henkilöstökoulutuksesta ja siihen liittyvistä taloudellisista etuuksista on sovittu Kirkon henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksessa (KirVESTES 2023–2025 liite 12).

Kajaanin seurakunta

Koulutussuunnitelma vuodelle 2024 yleinen osa

1. Arvio koko henkilöstön ammatillisesta osaamisesta	Yleisesti henkilöstön ammatillinen osaaminen on kohtuullisella tai hyvällä tasolla. Pohjakoulutus on riittävä ja vastaa eri tehtävien vaatimuksia. Esimies- ja alaistaidot, vuorovaikutustaidot ja muut työyhteisötaidot ovat keskimäärin kohtuullisella tasolla: osalla hyvät mutta osalla puutteelliset. IT-taitotaso on hyvin kirjava. Koulutuksiin varatuista määrärahoja jää käyttämättä koulutuksen peruuntuessa tai sopivan koulutustarjonnan puuttuessa. Vuosien 2020–2021 aikana määrärahoista käytettiin keskimäärin vain 40 % koronataudin vallitessa. Vuonna 2022 koulutusmäärärahoista käytettiin 47 %. Kuluvan vuoden koulutusmäärärahoja on käytetty heinäkuun loppuun mennessä 39 %.
2. Arvio ammatillisen osaamisen vaatimuksissa tapahtuvista muutoksista ja näiden syistä	Ammatillisen osaamisen tarpeet ovat jatkuvassa muutoksessa toiminnan ja koko yhteiskunnan muuttuessa. On tärkeää osata soveltaa pohjakoulutusta ja osaamista uuteen toimintaympäristöön. Tiimityöskentely, tehtävänkuvien muutokset ja nopea reagointi yhteistyömahdollisuuksiin vaativat kykyä omaksua uusia toimintatapoja. Moniosaamista tarvitaan yhä enemmän myös niukkenevien henkilöstöressurssien vuoksi. Ympäristön ja oman toiminnan muutokset vaativat entistä parempia työyhteisötaitoja erilaisten yhteistyötapojen merkityksen kasvaessa. Erityisesti esimiestyön merkitys ja vaativuus kasvavat jatkuvassa muutosvaiheessa. IT-taidot ovat keskeinen työelämätaito, jota tarvitaan kaikissa ammattiryhmissä ja yhä enenevässä määrin. Uusia järjestelmiä otetaan käyttöön ja vanhoja päivitetään jatkuvasti. Työvoiman vähentyessä jokaisen pitää omaksua tietokoneen käyttö tehokkaana työvälineenä.
3. Toimenpiteet ammatillisen osaamisen kehittämisessä	Jatketaan esimies- ja alaistaitoja, vuorovaikutustaitoja ja muita tiimityötaitoja kehittävien koulutusten hankkimista ulkopuolelta, ja työstetään asiaa sisäisesti sopivissa kokoonpanoissa. Hankitaan edelleen esimiehille esimies- ja johtamiskoulutusta sekä jaetaan sitä sisäisesti. Hankitaan tarvittavaa lisäkoulutusta ammatinhallintaan liittyen ja toiminnan strategiaan perustuen. Pyritään hankkimaan ulkopuolista IT-koulutusta siten, että jokainen saa oman tasonsa ja tehtävästä nousevan tarpeen mukaista koulutusta.
4. Yleiset periaatteet, joilla pyritään ylläpitämään työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työntekijöiden työkykyä sekä työttömyysuhan alaisten työntekijöiden työmarkkinakelpoisuutta	Keskustellaan työssäjaksamisesta avoimesti koko työyhteisössä ja tiedostetaan kaikkien vastuu seurata työtovereiden jaksamista. Panostetaan esimiesten valmiuksiin työssäjaksamisen ongelmissa ja muissa työkykyyn liittyvissä asioissa. Luodaan selkeitä toimintatapoja ja prosesseja sisäisesti ja yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Varhaisen tuen malli on käytössä. Tiedostetaan seurakunnan työntekijöiden korkeahkon keski-ikänsä asettamat vaatimukset ja sen luomat mahdollisuudet.

Henkilöstön määrä

	Pääluokka 1	Pääluokka 2	Pääluokka 4	Pääluokka 5	Yhteensä
Henkilöstön määrä	6	54	167	20	247
Henkilötyövuodet	6,00	51,54	24,55	17,82	102,91
Palkat	354 950	2 272 350	661 300	611 050	3 899 650
Henkilöstöön liittyvät muut kulut	83 800	536 200	156 250	144 100	920 350

	2024	2025	2026
Henkilöstön kokonaismäärä	247	247	247
- Vakinaiset	78	78	78
- Määräaikaiset	169	169	169

Henkilöstösuunnitelma on laadittu vuosille 2020–2024. Periaatteet, joita sovelletaan henkilöstön työhyvinvointiin, rekrytointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä yhteistyötoimintamenettelyyn, ovat henkilöstösuunnitelmassa.

Talousarvio- ja %-muutos vs. edellinen vuosi

Pääluokka			TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. euro	Muutos TA kuluva vs seur. %		
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-33 246,49	-25 000	-24 800	-200	99,20		
		Toimintakulut (ulkoiset)	1 015 197,27	1 014 960	1 045 350	-30 390	102,99		
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	981 950,78	989 960	1 020 550	-30 590	103,09		
		.							
		Toimintatuotot (sisäiset)	-25 523,95	-21 400	-24 750	3 350	115,65		
		Toimintakulut (sisäiset)	132 751,02	103 946	123 244	-19 298	118,57		
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 089 177,85	1 072 506	1 119 044	-46 538	104,34		
		Sisäiset korkokulut							
		Sisäiset vyörytyserät	-976 274,08	-1 072 506	-1 119 044	46 538	104,34		
		Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	112 903,77	0	0	112 904	0,00		
		2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-322 305,77	-296 600	-335 450	38 850	113,10
				Toimintakulut (ulkoiset)	3 167 552,71	3 547 900	3 741 600	-193 700	105,46
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 845 246,94			3 251 300	3 406 150	-154 850	104,76		
.									
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 008,50			-3 750	-1 000	-2 750	26,67		
Toimintakulut (sisäiset)	1 973 649,00			2 212 815	2 367 079	-154 264	106,97		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 816 887,44			5 460 365	5 772 229	-311 864	105,71		
.									
Poistot ja arvonalentumiset	10 147,78					10 148	0,00		
Laskennalliset erät									
Sisäiset korkokulut									
Sisäiset vyörytyserät	1 371 652,27			1 510 992	1 490 664	20 328	98,65		
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	6 198 687,49	6 971 357	7 262 893	-291 536	104,18				
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-629 151,47	-596 050	-582 050	-14 000	97,65		
		Toimintakulut (ulkoiset)	1 035 724,42	1 255 150	1 393 450	-138 300	111,02		
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	406 572,95	659 100	811 400	-152 300	123,11		
		.							
		Toimintatuotot (sisäiset)							
		Toimintakulut (sisäiset)	710,46	1 300	950	350	73,08		
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	407 283,41	660 400	812 350	-151 950	123,01		
		.							
		Poistot ja arvonalentumiset	110 258,86	118 650	132 000	-13 350	111,25		
		Laskennalliset erät							
		Sisäiset korkokulut	43 754,50	32 450	55 350	-22 900	170,57		
		Sisäiset vyörytyserät	235 466,80	213 541	282 310	-68 769	132,20		
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	796 763,57	1 025 041	1 282 010	-256 969	125,07				

Pääluokka			TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos TA kuluva vs seur. euro	Muutos TA kuluva vs seur. %
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-270 440,36	-202 650	-190 100	-12 550	93,81
		Toimintakulut (ulkoiset)	1 756 904,70	1 973 050	2 017 750	-44 700	102,27
		Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 486 464,34	1 770 400	1 827 650	-57 250	103,23
		.					
		Toimintatuotot (sisäiset)	-2 128 929,63	-2 351 987	-2 493 014	141 027	106,00
		Toimintakulut (sisäiset)	49 351,60	59 076	27 491	31 585	46,53
		Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-593 113,69	-522 511	-637 873	115 362	122,08
		.					
		Poistot ja arvonalentumiset	379 290,79	408 700	403 100	5 600	98,63
		Laskennalliset erät					
		Sisäiset korkokulut	300 115,23	222 450	353 000	-130 550	158,69
		Sisäiset vyörytyserät	64 938,41	62 223	65 420	-3 197	105,14
		Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	151 230,74	170 862	183 647	-12 785	107,48

3 Tuloslaskelmaosa

Pääkirjätili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
500000	Kirkollisverotulo	-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
Kirkollisverotulot		-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
511000	Valtionrahoitus	-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
Valtionrahoitus		-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
520000	Osuus verotuskuluista	93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
Verotuskulut		93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	265 318,02	278 650	277 500	283 000	285 900
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	336 750,00	342 950	341 500	348 400	351 900
Kirkon rahastomaksut		602 068,02	621 600	619 000	631 400	637 800
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-2 006,43				
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-9 553,92	-9 000	-7 000	-7 000	-7 000
601400	Viivästyskorkotuotot	-240,92				
602000	Muut korkotuotot	-1,68		-20 000	-20 000	-20 000
Korkotuotot		-11 802,95	-9 000	-27 000	-27 000	-27 000
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-6 300,05				
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-1 267,29				
Muut rahoitustuotot		-7 567,34				
608100	Sis. korkotuotot aineettomista oikeuksista	-597,99	-300	-200		
608300	Sis. korkotuotot maa- ja vesialueista		-16 900			
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysyvistä vast.	-42 177,31	-20 950	-53 350	-52 600	-65 300
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-271 749,74	-202 950	-308 400	-300 850	-286 950
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-6 594,77	-4 550	-18 000	-21 100	-22 650
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-3 563,32	-9 250	-3 550	-2 650	-1 950
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-19 186,60		-24 850	-24 850	-24 850
Sisäiset korkotuotot		-343 869,73	-254 900	-408 350	-402 050	-401 700
609400	Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	251 929,83				
Arvon alentumiset sijoituksista		251 929,83				
609410	Arvon alentumisten palautukset	-3 270,04				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksi		-3 270,04				
610000	Korkokulut lainoista	12 970,24	11 650	9 950	8 200	6 500
613000	Viivästyskorkokulut	86,16				
614000	Muut korkokulut	125,57				
Korkokulut		13 181,97	11 650	9 950	8 200	6 500
625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	15 227,56				
Muut rahoituskulut		15 227,56				
Rahoitustuotot ja -kulut		-86 170,70	-252 250	-425 400	-420 850	-422 200

Pääkirjatili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
VUOSIKATE		-7 009 349,24	-7 132 550	-7 555 200	-7 677 450	-7 742 400
999400	Sisäinen vyörytys verotuskulut ja keskusrah.maksut	-695 783,40	-714 250	-719 350	-731 750	-738 150
Sisäiset vyörytyserät		-695 783,40	-714 250	-719 350	-731 750	-738 150
Sisäiset vyörytyserät		-695 783,40	-714 250	-719 350	-731 750	-738 150
TILIKAUDEN TULOS		-7 705 132,64	-7 846 800	-8 274 550	-8 409 200	-8 480 550
683000	Varausten lisäys (-)	250 000,00				
Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähenn		250 000,00				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-7 455 132,64	-7 846 800	-8 274 550	-8 409 200	-8 480 550

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus (kirkollisvero, valtionrahoitus ja rahoitustuotot) riittää toiminta- ja rahoitusmenoihin sekä pitkävaikutteisen omaisuuden kulumista ilmentäviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Kirkollisverotulot ja verotuskustannukset

Vuoden 2024 kirkollisveroprosentti on 1,60. Myös suunnitelmat vuosille 2025–2026 perustuvat veroprosenttiin 1,60. Vuoden 2024 kirkollisveron tuloarvio on 7 105 000 euroa (6 859 000 euroa), joka on 3,6 prosenttia suurempi kuin vuoden 2023 talousarviossa. Suunnitelmavuosina kirkollisverotuoton arvioidaan hieman kasvavan. Verotuskustannukset ovat Verohallinnon mukaan 100 346 € (+6 %).

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta, korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito, joista korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelisluterilaiselle kirkolle tulee 1 prosenttiyksikön indeksijäädytys vuosille 2024–2027.

Vuodelle 2024 talousarvioon on laskettu valtion rahoituksen jako-osuudeksi 20,51 € x 36 283 kaupungin jäsentä (31.12.2022) eli 744.164 euroa.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskus- ja eläkerahastomaksu

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 % ja kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Ne ovat pysyneet samana vuodesta 2018 alkaen ja sen mukaan ne ovat laskettu vuoden 2024 talousarvioon.

Keskus- ja eläkerahastomaksuihin ei esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Sisäiset korot ja poistot

Sisäisissä koroissa korkoprosenttina on käytetty 12 kuukauden euriboria, joka 29.9.2023 oli 4,2 %.

Poistot on tehty uusien taloushallinnon ohjeiden mukaan tarkistetun poistosuunnitelman mukaan, jonka kirkkovaltuusto hyväksyi 17.12.2022.

Ulkoinen tuloslaskelma

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-113 450,47	-110 400	-101 550	-101 550	-98 550
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-63 610,89	-55 650	-54 650	-52 850	-52 850
306000	Muut korvaukset	-2 600,00	-4 000			
Korvaukset		-179 661,36	-170 050	-156 200	-154 400	-151 400
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-88 880,19	-100 000	-90 000	-95 000	-100 000
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-6 640,78	-3 500	-3 150	-3 150	-3 150
312300	Majoitustuotot	-15 067,53	-20 000	-23 000	-19 000	-20 000
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-11 779,62	-300	-17 000	-17 300	-17 000
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- ja painotuotot	-731,93	-750	-800	-800	-800
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-317,00				
313300	Postitustuotot	-3 033,00	-1 800	-1 100	-1 100	-1 100
314900	Muut myyntituotot	-5 560,16	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Myyntituotot		-132 010,21	-130 350	-139 050	-140 350	-146 050
315000	Virkatodistustuotot	-6 838,50				
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-1 699,60	-2 400	-1 300	-1 300	-1 300
318000	Leirimaksut	-16 798,50	-16 350	-22 200	-22 600	-22 200
319000	Retki- ja kurssimaksut	-3 090,00	-15 400	-39 650	-7 250	-6 950
319400	Kerhomaksut	-48 262,50	-37 650	-36 000	-36 000	-36 000
321000	Haudan lunastusmaksut	-25 143,00	-26 800	-26 500	-28 800	-30 000
321100	Hautauspalvelumaksut	-45 111,00	-40 200	-46 200	-48 500	-50 800
321200	Tuhkausmaksut	-231 835,00	-212 200	-186 600	-191 500	-198 500
321300	Säilytysmaksut	-12 580,99	-11 900	-13 000	-14 500	-15 900
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-1 710,00	-2 600	-2 800	-3 200	-3 700
321900	Muut hautausmaiden maksut	-7 052,00	-8 550	-7 650	-8 350	-9 250
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-118 575,67	-115 000	-122 000	-122 000	-122 000
323700	Muut hautausmaiden hoitoon liittyvät tuotot	-38 155,01	-40 400	-40 900	-41 100	-41 200
323800	Jaksotetut haudausmaiden maksut	-113 703,21	-105 000	-109 000	-110 000	-111 000
323900	Haudausmaiden kunnostusmaksut	-483,75	-900	-500	-500	-500
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-9 578,31	-1 600	-2 600	-2 600	-2 600
324500	Ilmoitustuotot	-857,76	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
325000	Muut maksut ja korvaukset	-37 178,77	-13 550	-13 450	-13 450	-13 450
Maksutuotot		-718 653,57	-651 500	-671 350	-652 650	-666 350
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-42 847,95	-40 200	-30 800	-30 400	-30 500
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-6 631,03	-1 950	-1 950	-1 950	-1 950
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-43 834,31	-23 400	-27 150	-27 150	-27 150
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-1 875,00	-1 400	-900	-900	-900
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-3 314,95	-1 350	-850	-850	-850
357000	Muut vuokratuotot	-88,00				

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Vuokratuotot		-98 591,24	-68 300	-61 650	-61 250	-61 350
360000	Puun myyntituotot	-44 888,31	-10 000	-6 500	-4 500	-4 500
361000	Muut metsätalouden tuotot	-5 399,58				
Metsätalouden tuotot		-50 287,89	-10 000	-6 500	-4 500	-4 500
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-200			
363000	Muut kolehdit	-138,40	-200			
364000	Rahankeräys		-10 000			
365000	Myyjäistuotot	-6 685,87				
367000	Muut lahjoitustuotot	-5 090,99	-6 000	-1 000	-1 000	-1 000
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-2 658,65	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	0,00	-300	-300	-300	-300
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-906,80	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	-1 361,97	-500	-1 000	-1 000	-1 000
369000	Eryiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-15 572,51	-31 600	-48 200	-41 200	-41 200
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-32 415,19	-56 000	-57 500	-50 500	-50 500
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-24 328,80	-24 000	-24 000	-23 000	-23 000
375000	Muut tuet ja avustukset	-17 101,75	-8 850	-14 950	-14 950	-14 950
Tuet ja avustukset		-41 430,55	-32 850	-38 950	-37 950	-37 950
381100	Perintätuotot	-2 094,08	-1 200	-1 200	-1 000	-1 000
383000	Muut tuotot		-50			
Muut toimintatuotot		-2 094,08	-1 250	-1 200	-1 000	-1 000
Toimintatuotot		-3 411 606,17	-1 120 300	-1 132 400	-1 102 600	-1 119 100
400000	Kokouspalkkiot	12 728,06	17 150	17 150	17 150	20 150
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	2 500,00	1 800	1 800	1 800	1 800
401000	Vakinaisten palkat	2 768 159,59	2 887 300	3 787 100	3 829 600	3 886 550
402000	Määräaikaisten palkat	575 277,00	569 850	4 050	4 150	4 200
407000	Tuntipalkat	50 785,86	34 000	0	0	3 200
407800	Luontoisedut	1 685,88	2 500	2 500	2 500	2 500
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	44 696,03	61 450	63 000	65 500	65 900
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	31 356,90	32 650	26 550	27 400	27 650
409700	Luontoisetujen vastatili	-1 685,88	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
409800	Jaksotetut palkat	-44 324,20	1 900			
Palkat ja palkkiot		3 441 179,24	3 606 100	3 899 650	3 945 600	4 009 450
410000	Sosiaaliturvamaksut	45 526,22	120 100	100 850	102 200	103 600
412000	Eläkemaksut	720 548,64	751 350	819 500	829 300	843 400
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	63 295,94				50

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-2 926,73				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-9 405,80				
Henkilösivukulut		817 038,27	871 450	920 350	931 500	947 050
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-63 280,57				
423000	Kuntoutusraha	-151,14				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-7 662,78				
Henkilökulujen oikaisuerät		-71 094,49				
Henkilöstökulut		4 187 123,02	4 477 550	4 820 000	4 877 100	4 956 500
430000	Postipalvelut	45 052,96	37 000	36 200	37 150	52 300
431100	Painatukset	4 532,40	12 700	13 850	12 950	14 000
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	36 647,34	52 400	55 000	55 000	55 000
431200	Ilmoitukset	14 624,93	18 550	24 250	24 850	25 400
432000	Toimistopalvelut	4 357,46	4 400	4 500	4 500	4 500
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	8 490,51	7 800	10 950	10 950	10 950
433000	ICT-palvelut	97 983,83	102 050	108 800	110 050	110 250
433500	Puhtaanapitopalvelut	90 646,43	97 050	86 200	64 800	67 500
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	156 022,40	138 300	140 200	93 500	94 200
435200	LVI-palvelut	571,67		550	550	550
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut		9 300	6 300	6 300	6 300
435310	Muu talotekniikka		500	500	500	500
435320	Sähköhuollot		3 000	3 000	3 600	4 200
435330	Erytislaittehuollot	5 787,14	11 650	12 950	12 100	12 650
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	26 274,04	33 100	34 900	34 650	35 500
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	78 695,66	120 200	132 800	122 450	126 900
435700	Jätehuolto	26 576,99	32 400	35 450	33 000	34 050
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	22 921,89	35 500	38 650	38 150	39 650
436050	Äänentoistolaittehuollot		100			
436100	Autojen kunnossapito	1 136,75	500	2 550	2 450	2 450
436200	Metsänhoitokulut	21 783,76	10 000	7 300	7 300	7 300
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	70 340,17	118 700	110 550	110 200	114 350
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	27 087,85	35 950	38 750	42 950	40 650
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	3 952,54	5 300	9 500	5 600	5 700
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	18 556,46	23 200	45 850	22 950	22 250
438500	Kuljetuspalvelut	42 555,62	55 700	59 050	60 050	62 100
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	16 961,69	45 200	42 800	42 900	42 900
439100	Koulutuspalvelut, muut	1 872,00	700	2 700	2 700	2 700
439300	Työterveyshuolto	88 252,24	97 200	97 000	97 000	97 000

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
440000	Asiantuntijapalvelut	83 349,72	83 150	117 850	99 550	94 150
440100	Tutkimukset	191,14	500	300	300	300
440200	Kuva- ja taittopalvelut	3 447,43	10 050	10 050	10 050	10 050
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut		3 000	2 000	2 000	2 000
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut	64 784,79	87 950	81 200	82 200	79 000
440700	Tekijänoikeusmaksut	7 056,57	4 300	7 100	7 100	7 100
442000	Toimintavakuutukset	6 489,81	12 300	10 600	10 600	10 600
442100	Omaisuusvakuutukset	44 555,60	50 450	54 800	57 400	60 750
443500	Yhteistyökorvaukset	97 024,99	113 910	102 000	102 700	103 100
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	52 534,38	60 000	59 000	59 000	59 000
447000	Muut palvelut	35 236,75	21 900	23 600	23 350	23 350
447100	Sijoituspalvelut	1 277,21	2 000	2 000	2 000	2 000
Palvelujen ostot		1 307 633,12	1 557 960	1 631 600	1 515 400	1 543 200
447613	Investointi rakennuslupamaksut	1 953,59				
447616	Investointi kopiointi- ja tulostuskulut	69,97				
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	12 522,88				
447638	Investointi sähkösuunnittelu	3 246,35				
447701	Investointi rakentaminen	12 433,93				
447707	Investointi aluerakennustyöt	3 466,80				
447709	Investointi rakennustyö	567 436,51				
447714	Investointi sähkötyöt	44 656,27				
447736	Investointi muu rakentaminen	30 937,25				
447750	Investointi hankinnat	4 703,01				
447760	Investointi kiintokalusto	340,42				
447761	Investointi keittiölaitteet	59 772,00				
447767	Investointi muut hankinnat	583,27				
447862	Investointi maa-alueiden osto	87 000,00				
447870	Investointi muut menot	3 480,00				
447999	Investointi aktivointi	-832 602,25				
Investointi		0,00				
450100	Vuokrat	13 065,36	27 450	35 450	35 450	35 450
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	29 570,40	62 100	54 900	55 400	55 900
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	98 717,46	88 650	91 750	93 400	94 950
458000	Muut vuokrat	3 325,19	12 150	11 700	8 950	8 950
458100	Vastikkeet	52 942,25	55 750	60 000	63 300	66 600
Vuokratulut		197 620,66	246 100	253 800	256 500	261 850

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
460000	Kalusteet	12 559,87	40 900	40 300	37 600	37 700
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	49 770,17	36 400	34 600	34 600	34 600
462000	Muut koneet ja laitteet	28 293,64	65 350	59 650	63 850	58 450
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	11 946,35	15 100	14 750	14 750	14 750
466500	Työvälineet ja työkalut	10 004,52	13 550	16 100	17 800	16 300
467000	Elintarvikkeet	112 388,35	138 850	144 150	145 050	144 550
467600	Keittiövälineet ja astiastot	5 562,12	8 000	8 100	8 000	8 000
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	9 213,15	15 000	12 950	15 050	15 200
469000	Poltto- ja voiteluaineet	64 344,01	76 400	71 450	74 350	78 150
470000	Lämmitys	205 563,14	223 700	202 600	211 100	220 600
471000	Sähkö	188 232,12	213 950	211 550	214 300	222 150
471300	Vesi	16 113,65	20 450	21 950	21 850	23 000
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	45 818,48	79 800	76 400	68 800	68 100
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	58 455,24	66 600	76 700	76 000	76 400
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	8 496,29	14 900	8 950	8 950	9 000
472900	Suojavaatteet	11 562,66	18 750	19 650	20 050	20 350
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	440,85	3 100	2 000	2 000	2 000
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	19 239,32	28 350	28 350	29 050	28 750
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	7 976,04	18 400	11 700	11 750	11 750
473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	39 087,01	32 800	33 650	31 550	30 750
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	18 342,97	18 700	20 150	20 150	20 400
475000	Hautamuistomerkit	3 194,40	3 250	9 500	3 500	3 500
Ostot tilikauden aikana		926 604,35	1 152 300	1 125 200	1 130 100	1 144 450
Aineet ja tarvikkeet		926 604,35	1 152 300	1 125 200	1 130 100	1 144 450
480000	Lähetystyo	78 800,00	78 950	78 000	78 000	78 000
480500	Kansainvälinen diakonia	29 300,00	29 300	29 300	29 300	29 300
483000	Diakonia-avustukset	81 189,99	82 900	93 950	86 950	86 950
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	450,00	650	600	600	600
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	4 927,42	6 800	7 300	7 300	7 300
489000	Muut avustukset	41 803,38	43 150	41 450	39 450	39 450
Annetut avustukset		236 470,79	241 750	250 600	241 600	241 600
491200	Kiinteistövero	83 896,52	91 650	93 700	94 400	100 500
491500	Muut verot	2 198,39	2 250	2 250	2 250	2 250
493000	Jäsenmaksut	6 464,49	7 200	7 050	7 000	6 950
494000	Eryiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	12 448,43	6 750	4 000	2 000	2 000
495000	Luottotappiot	11 225,53	4 400	6 750	6 750	6 750
495500	Luottokorttikulut	2 920,00	2 950	3 000	3 000	3 000

Pääkirjatilii		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
496000	Muut kulut	1 002,78	200	200	150	150
496400	Saadut käteisalennukset	-228,98				
Muut toimintakulut		119 927,16	115 400	116 950	115 550	121 600
Toimintakulut		9 131 841,18	7 791 060	8 198 150	8 136 250	8 269 200
TOIMINTAKATE		5 720 235,01	6 670 760	7 065 750	7 033 650	7 150 100
500000	Kirkollisverotulo	-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
Kirkollisverotulot		-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
511000	Valtionrahoitus	-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
Valtionrahoitus		-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
520000	Osuus verotuskuluista	93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
Verotuskulut		93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	265 318,02	278 650	277 500	283 000	285 900
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	336 750,00	342 950	341 500	348 400	351 900
Kirkon rahastomaksut		602 068,02	621 600	619 000	631 400	637 800
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-3 256,52				
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-20 356,25	-14 000	-7 000	-7 000	-7 000
601400	Viivästyskorkotuotot	-240,92				
602000	Muut korkotuotot	-1,68		-20 000	-20 000	-20 000
Korkotuotot		-23 855,37	-14 000	-27 000	-27 000	-27 000
605000	Osinkotuotot	-20 745,63				
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-6 300,05				
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-1 267,29				
Muut rahoitustuotot		-28 312,97				
609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	263 102,95				
Arvonalentumiset sijoituksista		263 102,95				
609410	Arvonalentumisten palautukset	-3 270,04				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksi		-3 270,04				
610000	Korkokulut lainoista	12 970,24	11 650	9 950	8 200	6 500
613000	Viivästyskorkokulut	86,16				
614000	Muut korkokulut	125,57				
Korkokulut		13 181,97	11 650	9 950	8 200	6 500
625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	15 227,56				
Muut rahoituskulut		15 227,56				
Rahoitustuotot ja -kulut		236 074,10	-2 350	-17 050	-18 800	-20 500
VUOSIKATE		-966 869,43	-211 890	-81 100	-241 750	-190 600

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä	6 607,48	6 600	6 600	4 950	
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	10 147,79				
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	110 258,86	118 650	132 000	117 500	155 850
646000	Poistot rakennuksista	326 082,02	343 050	323 100	329 450	328 750
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	35 566,49	36 050	51 150	56 300	64 250
652000	Poistot koneista ja kalustosta	11 034,79	23 000	22 250	22 250	16 500
Suunnitelman mukaiset poistot		499 697,43	527 350	535 100	530 450	565 350
Poistot ja arvonalentumiset		499 697,43	527 350	535 100	530 450	565 350
TILIKAUDEN TULOS		-467 172,00	315 460	454 000	288 700	374 750
680000	Poistoeron lisäys (-)	400 000,00		0	0	0
681000	Poistoeron vähennys (+)	-116 332,89	-126 350	-121 000	-129 350	-137 650
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		283 667,11	-126 350	-121 000	-129 350	-137 650
683000	Varausten lisäys (-)	250 000,00				
684000	Varausten vähennys (+)	-400 000,00				
Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähenn		-150 000,00				
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALJÄÄMÄ)		-333 504,89	189 110	333 000	159 350	237 100

Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät)

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-113 450,47	-110 400	-101 550	-101 550	-98 550
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-63 610,89	-55 650	-54 650	-52 850	-52 850
306000	Muut korvaukset	-2 600,00	-4 000			
Korvaukset		-179 661,36	-170 050	-156 200	-154 400	-151 400
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-88 880,19	-100 000	-90 000	-95 000	-100 000
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-6 640,78	-3 500	-3 150	-3 150	-3 150
312300	Majoitustuotot	-15 067,53	-20 000	-23 000	-19 000	-20 000
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-11 779,62	-300	-17 000	-17 300	-17 000
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- ja painotuotot	-731,93	-750	-800	-800	-800
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-317,00				
313300	Postitustuotot	-3 033,00	-1 800	-1 100	-1 100	-1 100
314900	Muut myyntituotot	-5 560,16	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Myyntituotot		-132 010,21	-130 350	-139 050	-140 350	-146 050
315000	Virkatodistustuotot	-6 838,50				
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-1 699,60	-2 400	-1 300	-1 300	-1 300
318000	Leirimaksut	-16 798,50	-16 350	-22 200	-22 600	-22 200
319000	Retki- ja kurssimaksut	-3 090,00	-15 400	-39 650	-7 250	-6 950
319400	Kerhomaksut	-48 262,50	-37 650	-36 000	-36 000	-36 000
321000	Haudan lunastusmaksut	-25 143,00	-26 800	-26 500	-28 800	-30 000
321100	Hautauspalvelumaksut	-45 111,00	-40 200	-46 200	-48 500	-50 800
321200	Tuhkausmaksut	-231 835,00	-212 200	-186 600	-191 500	-198 500
321300	Säilytystilamaksut	-12 580,99	-11 900	-13 000	-14 500	-15 900
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-1 710,00	-2 600	-2 800	-3 200	-3 700
321900	Muut hautaus- ja hautausmaamaksut	-7 052,00	-8 550	-7 650	-8 350	-9 250
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-118 575,67	-115 000	-122 000	-122 000	-122 000
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-38 155,01	-40 400	-40 900	-41 100	-41 200
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-113 703,21	-105 000	-109 000	-110 000	-111 000
323900	Haudan kunnostusmaksut	-483,75	-900	-500	-500	-500
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-9 578,31	-1 600	-2 600	-2 600	-2 600
324500	Ilmoitustuotot	-857,76	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
325000	Muut maksut ja korvaukset	-37 178,77	-13 550	-13 450	-13 450	-13 450
Maksutuotot		-718 653,57	-651 500	-671 350	-652 650	-666 350
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-42 847,95	-40 200	-30 800	-30 400	-30 500
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-6 631,03	-1 950	-1 950	-1 950	-1 950
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-43 834,31	-23 400	-27 150	-27 150	-27 150
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-1 875,00	-1 400	-900	-900	-900
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-3 314,95	-1 350	-850	-850	-850
357000	Muut vuokratuotot	-88,00				

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Vuokratuotot		-98 591,24	-68 300	-61 650	-61 250	-61 350
360000	Puun myyntituotot	-44 888,31	-10 000	-6 500	-4 500	-4 500
361000	Muut metsätalouden tuotot	-5 399,58				
Metsätalouden tuotot		-50 287,89	-10 000	-6 500	-4 500	-4 500
362000	Jumalanpalveluskolehdit		-200			
363000	Muut kolehdit	-138,40	-200			
364000	Rahankeräys		-10 000			
365000	Myyjäistuotot	-6 685,87				
367000	Muut lahjoitustuotot	-5 090,99	-6 000	-1 000	-1 000	-1 000
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-2 658,65	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	0,00	-300	-300	-300	-300
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-906,80	-1 200	-1 000	-1 000	-1 000
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	-1 361,97	-500	-1 000	-1 000	-1 000
369000	Eryiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-15 572,51	-31 600	-48 200	-41 200	-41 200
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-32 415,19	-56 000	-57 500	-50 500	-50 500
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-24 328,80	-24 000	-24 000	-23 000	-23 000
375000	Muut tuet ja avustukset	-17 101,75	-8 850	-14 950	-14 950	-14 950
Tuet ja avustukset		-41 430,55	-32 850	-38 950	-37 950	-37 950
381100	Perintätuotot	-2 094,08	-1 200	-1 200	-1 000	-1 000
383000	Muut tuotot		-50			
Muut toimintatuotot		-2 094,08	-1 250	-1 200	-1 000	-1 000
390000	Sis. ruokamaksutuotot	-116 319,78	-152 750	-156 100	-161 950	-158 800
391000	Sis. kuljetuspalvelutuotot	-13 953,90	-12 850	-12 950	-12 950	-13 000
393200	Sis. kopiontimaksutuotot	-13 578,55	-12 300	-12 800	-12 800	-12 800
394000	Sis. muut tuotot	-96,00				
394100	Sis. vuokrat	-2 012 513,85	-2 199 237	-2 336 914	-2 278 210	-2 298 808
Sisäiset tuotot		-2 156 462,08	-2 377 137	-2 518 764	-2 465 910	-2 483 408
Toimintatuotot		-3 411 606,17	-3 497 437	-3 651 164	-3 568 510	-3 602 508
400000	Kokouspalkkiot	12 728,06	17 150	17 150	17 150	20 150
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	2 500,00	1 800	1 800	1 800	1 800
401000	Vakinaisten palkat	2 768 159,59	2 887 300	3 787 100	3 829 600	3 886 550
402000	Määräaikaisten palkat	575 277,00	569 850	4 050	4 150	4 200
407000	Tuntipalkat	50 785,86	34 000	0	0	3 200
407800	Luontoisedut	1 685,88	2 500	2 500	2 500	2 500
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	44 696,03	61 450	63 000	65 500	65 900
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	31 356,90	32 650	26 550	27 400	27 650
409700	Luontoisetujen vastatili	-1 685,88	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
409800	Jaksotetut palkat	-44 324,20	1 900			
Palkat ja palkkiot		3 441 179,24	3 606 100	3 899 650	3 945 600	4 009 450

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
410000	Sosiaaliturvamaksut	45 526,22	120 100	100 850	102 200	103 600
412000	Eläkemaksut	720 548,64	751 350	819 500	829 300	843 400
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	63 295,94				50
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-2 926,73				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-9 405,80				
Henkilösivukulut		817 038,27	871 450	920 350	931 500	947 050
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-63 280,57				
423000	Kuntoutusraha	-151,14				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-7 662,78				
Henkilökulujen oikaisuerät		-71 094,49				
Henkilöstökulut		4 187 123,02	4 477 550	4 820 000	4 877 100	4 956 500
430000	Postipalvelut	45 052,96	37 000	36 200	37 150	52 300
431100	Painatukset	4 532,40	12 700	13 850	12 950	14 000
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	36 647,34	52 400	55 000	55 000	55 000
431200	Ilmoitukset	14 624,93	18 550	24 250	24 850	25 400
432000	Toimistopalvelut	4 357,46	4 400	4 500	4 500	4 500
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	8 490,51	7 800	10 950	10 950	10 950
433000	ICT-palvelut	97 983,83	102 050	108 800	110 050	110 250
433500	Puhtaanapitopalvelut	90 646,43	97 050	86 200	64 800	67 500
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	156 022,40	138 300	140 200	93 500	94 200
435200	LVI-palvelut	571,67		550	550	550
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut		9 300	6 300	6 300	6 300
435310	Muu talotekniikka		500	500	500	500
435320	Sähköhuollot		3 000	3 000	3 600	4 200
435330	Erytyslaitahuollot	5 787,14	11 650	12 950	12 100	12 650
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	26 274,04	33 100	34 900	34 650	35 500
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	78 695,66	120 200	132 800	122 450	126 900
435700	Jätehuolto	26 576,99	32 400	35 450	33 000	34 050
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	22 921,89	35 500	38 650	38 150	39 650
436050	Äänentoistolaitahuollot		100			
436100	Autojen kunnossapito	1 136,75	500	2 550	2 450	2 450
436200	Metsänhoitokulut	21 783,76	10 000	7 300	7 300	7 300
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	70 340,17	118 700	110 550	110 200	114 350
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	27 087,85	35 950	38 750	42 950	40 650
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	3 952,54	5 300	9 500	5 600	5 700
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	18 556,46	23 200	45 850	22 950	22 250
438500	Kuljetuspalvelut	42 555,62	55 700	59 050	60 050	62 100
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	16 961,69	45 200	42 800	42 900	42 900
439100	Koulutuspalvelut, muut	1 872,00	700	2 700	2 700	2 700
439300	Työterveyshuolto	88 252,24	97 200	97 000	97 000	97 000

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
440000	Asiantuntijapalvelut	83 349,72	83 150	117 850	99 550	94 150
440100	Tutkimukset	191,14	500	300	300	300
440200	Kuva- ja taittopalvelut	3 447,43	10 050	10 050	10 050	10 050
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut		3 000	2 000	2 000	2 000
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	64 784,79	87 950	81 200	82 200	79 000
440700	Tekijänoikeusmaksut	7 056,57	4 300	7 100	7 100	7 100
442000	Toimintavakuutukset	6 489,81	12 300	10 600	10 600	10 600
442100	Omaisuusvakuutukset	44 555,60	50 450	54 800	57 400	60 750
443500	Yhteistyökorvaukset	97 024,99	113 910	102 000	102 700	103 100
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	52 534,38	60 000	59 000	59 000	59 000
447000	Muut palvelut	35 236,75	21 900	23 600	23 350	23 350
447100	Sijoituspalvelut	1 277,21	2 000	2 000	2 000	2 000
Palvelujen ostot		1 307 633,12	1 557 960	1 631 600	1 515 400	1 543 200
447613	Investointi rakennuslupamaksut	1 953,59				
447616	Investointi kopiointi- ja tulostuskulut	69,97				
447635	Investointi arkkitehtisuunnittelu (rakennussuunn.)	12 522,88				
447638	Investointi sähkösuunnittelu	3 246,35				
447701	Investointi rakentaminen	12 433,93				
447707	Investointi aluerakennustyöt	3 466,80				
447709	Investointi rakennustyö	567 436,51				
447714	Investointi sähkötyöt	44 656,27				
447736	Investointi muu rakentaminen	30 937,25				
447750	Investointi hankinnat	4 703,01				
447760	Investointi kiintokalusto	340,42				
447761	Investointi keittiölaitteet	59 772,00				
447767	Investointi muut hankinnat	583,27				
447862	Investointi maa-alueiden osto	87 000,00				
447870	Investointi muut menot	3 480,00				
447999	Investointi aktivointi	-832 602,25				
Investointi		0,00				
448100	Sis. ruokapalvelukulut	116 319,78	152 750	156 100	161 950	158 800
448300	Sis. kuljetuspalvelukulut	13 953,90	12 850	12 950	12 950	13 000
448900	Sis. kopiointimaksukulut	13 578,55	12 300	12 800	12 800	12 800
449400	Sis. muut kulut	96,00				
Palvelun ostot - sisäiset		143 948,23	177 900	181 850	187 700	184 600
450100	Vuokrat	13 065,36	27 450	35 450	35 450	35 450
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	29 570,40	62 100	54 900	55 400	55 900
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	98 717,46	88 650	91 750	93 400	94 950
458000	Muut vuokrat	3 325,19	12 150	11 700	8 950	8 950
458100	Vastikkeet	52 942,25	55 750	60 000	63 300	66 600
Vuokratkulut		197 620,66	246 100	253 800	256 500	261 850

Pääkirjaintili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
459100	Sis. vuokrat	2 012 513,85	2 199 237	2 336 914	2 278 210	2 298 808
Sisäiset vuokratulot		2 012 513,85	2 199 237	2 336 914	2 278 210	2 298 808
460000	Kalusteet	12 559,87	40 900	40 300	37 600	37 700
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	49 770,17	36 400	34 600	34 600	34 600
462000	Muut koneet ja laitteet	28 293,64	65 350	59 650	63 850	58 450
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	11 946,35	15 100	14 750	14 750	14 750
466500	Työvälineet ja työkalut	10 004,52	13 550	16 100	17 800	16 300
467000	Elintarvikkeet	112 388,35	138 850	144 150	145 050	144 550
467600	Keittiövälineet ja astiastot	5 562,12	8 000	8 100	8 000	8 000
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	9 213,15	15 000	12 950	15 050	15 200
469000	Poltto- ja voiteluaineet	64 344,01	76 400	71 450	74 350	78 150
470000	Lämmitys	205 563,14	223 700	202 600	211 100	220 600
471000	Sähkö	188 232,12	213 950	211 550	214 300	222 150
471300	Vesi	16 113,65	20 450	21 950	21 850	23 000
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	45 818,48	79 800	76 400	68 800	68 100
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	58 455,24	66 600	76 700	76 000	76 400
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	8 496,29	14 900	8 950	8 950	9 000
472900	Suojavaatteet	11 562,66	18 750	19 650	20 050	20 350
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	440,85	3 100	2 000	2 000	2 000
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	19 239,32	28 350	28 350	29 050	28 750
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	7 976,04	18 400	11 700	11 750	11 750
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	39 087,01	32 800	33 650	31 550	30 750
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	18 342,97	18 700	20 150	20 150	20 400
475000	Hautamuistomerkit	3 194,40	3 250	9 500	3 500	3 500
Ostot tilikauden aikana		926 604,35	1 152 300	1 125 200	1 130 100	1 144 450
Aineet ja tarvikkeet		926 604,35	1 152 300	1 125 200	1 130 100	1 144 450
480000	Lähetystyö	78 800,00	78 950	78 000	78 000	78 000
480500	Kansainvälinen diakonia	29 300,00	29 300	29 300	29 300	29 300
483000	Diakonia-avustukset	81 189,99	82 900	93 950	86 950	86 950
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	450,00	650	600	600	600
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	4 927,42	6 800	7 300	7 300	7 300
489000	Muut avustukset	41 803,38	43 150	41 450	39 450	39 450
Annetut avustukset		236 470,79	241 750	250 600	241 600	241 600
491200	Kiinteistövero	83 896,52	91 650	93 700	94 400	100 500
491500	Muut verot	2 198,39	2 250	2 250	2 250	2 250
493000	Jäsenmaksut	6 464,49	7 200	7 050	7 000	6 950
494000	Eryityskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	12 448,43	6 750	4 000	2 000	2 000
495000	Luottotappiot	11 225,53	4 400	6 750	6 750	6 750
495500	Luottokorttikulut	2 920,00	2 950	3 000	3 000	3 000
496000	Muut kulut	1 002,78	200	200	150	150

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
496400	Saadut käteisalennukset	-228,98				
Muut toimintakulut		119 927,16	115 400	116 950	115 550	121 600
Toimintakulut		9 131 841,18	10 168 197	10 716 914	10 602 160	10 752 608
TOIMINTAKATE		5 720 235,01	6 670 760	7 065 750	7 033 650	7 150 100
500000	Kirkollisverotulo	-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
Kirkollisverotulot		-6 895 289,94	-6 859 000	-7 105 000	-7 250 000	-7 320 000
511000	Valtionrahoitus	-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
Valtionrahoitus		-723 672,00	-735 550	-744 150	-738 350	-738 350
520000	Osuus verotuskuluista	93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
Verotuskulut		93 715,38	92 650	100 350	100 350	100 350
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	265 318,02	278 650	277 500	283 000	285 900
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	336 750,00	342 950	341 500	348 400	351 900
Kirkon rahastomaksut		602 068,02	621 600	619 000	631 400	637 800
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-3 256,52				
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-20 356,25	-14 000	-7 000	-7 000	-7 000
601400	Viivästyskorkotuotot	-240,92				
602000	Muut korkotuotot	-1,68		-20 000	-20 000	-20 000
Korkotuotot		-23 855,37	-14 000	-27 000	-27 000	-27 000
605000	Osinkotuotot	-20 745,63				
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-6 300,05				
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-1 267,29				
Muut rahoitustuotot		-28 312,97				
608100	Sis. korkotuotot aineettomista oikeuksista	-597,99	-300	-200		
608300	Sis. korkotuotot maa- ja vesialueista		-16 900			
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-42 177,31	-20 950	-53 350	-52 600	-65 300
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-271 749,74	-202 950	-308 400	-300 850	-286 950
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-6 594,77	-4 550	-18 000	-21 100	-22 650
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-3 563,32	-9 250	-3 550	-2 650	-1 950
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-19 186,60		-24 850	-24 850	-24 850
Sisäiset korkotuotot		-343 869,73	-254 900	-408 350	-402 050	-401 700
609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	263 102,95				
Arvonalentumiset sijoituksista		263 102,95				
609410	Arvonalentumisten palautukset	-3 270,04				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksi		-3 270,04				
610000	Korkokulut lainoista	12 970,24	11 650	9 950	8 200	6 500
613000	Viivästyskorkokulut	86,16				
614000	Muut korkokulut	125,57				
Korkokulut		13 181,97	11 650	9 950	8 200	6 500
625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	15 227,56				

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Muut rahoituskulut		15 227,56				
631000	Sis. korkokulut aineettomista oikeuksista	597,99	300	200		
633000	Sis. korkokulut maa- ja vesialueista		23 150			
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	42 177,31	20 650	53 350	52 600	65 300
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	271 749,74	197 000	308 400	300 850	286 950
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	6 594,77	4 550	18 000	21 100	22 650
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	3 563,32	9 250	3 550	2 650	1 950
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	19 186,60		24 850	24 850	24 850
Sisäiset korkokulut		343 869,73	254 900	408 350	402 050	401 700
Rahoitustuotot ja -kulut		236 074,10	-2 350	-17 050	-18 800	-20 500
VUOSIKATE		-966 869,43	-211 890	-81 100	-241 750	-190 600
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä	6 607,48	6 600	6 600	4 950	
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	10 147,79				
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	110 258,86	118 650	132 000	117 500	155 850
646000	Poistot rakennuksista	326 082,02	343 050	323 100	329 450	328 750
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	35 566,49	36 050	51 150	56 300	64 250
652000	Poistot koneista ja kalustosta	11 034,79	23 000	22 250	22 250	16 500
Suunnitelman mukaiset poistot		499 697,43	527 350	535 100	530 450	565 350
Poistot ja arvonalentumiset		499 697,43	527 350	535 100	530 450	565 350
TILIKAUDEN TULOS		-467 172,00	315 460	454 000	288 700	374 750
680000	Poistoeron lisäys (-)	400 000,00		0	0	0
681000	Poistoeron vähennys (+)	-116 332,89	-126 350	-121 000	-129 350	-137 650
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)		283 667,11	-126 350	-121 000	-129 350	-137 650
683000	Varausten lisäys (-)	250 000,00				
684000	Varausten vähennys (+)	-400 000,00				
Vapaaeht. varausten lisäys (-) tai vähenn		-150 000,00				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-333 504,89	189 110	333 000	159 350	237 100

4 Investointiosa

Tilaus		Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2008150	Sosiaalitila, vanha hautausmaa	300 000	7 215,43		0	0	300 000
2009875	Automaation uusiminen Joutenlampi	40 000	10 006,92	40 000	0	0	0
2009878	Automaation uusiminen Pääkirkko	35 000		0	35 000	0	0
2009879	Haudankaivukone Vuolijoen hautausmaa	80 000		80 000	0	0	0
2009881	Hautalohkojen laajennus/sähköist P-niemi	90 000	31 919,95	90 000	0	0	0
2009883	Krematorion uunin kunnostus	100 000		0	0	100 000	0
2009884	Päältä ajettava ruohonleikkuri P-niemi	40 000		0	40 000	0	0
2009886	Päärakennuksen käyttövesiputkien uusimin	30 000		0	30 000	0	0
2009887	Rantasaunan peruskorjaus Joutenlampi	150 000		0	0	150 000	0
2009888	Sähköurut, Vanha Kappeli	20 000	15 580,00	20 000	0	0	
2009889	Solujen käyttövesiputkien uusiminen	40 000		0	40 000	0	0
2009890	Urkujen äänikerran lisäys Pääkirkko	250 000	12 479,98	0	137 500	112 500	0
2009891	Öljykattilan muutos vesi/ilmalämpöön	65 000		0	0		65 000
2010968	Automaation uusiminen Valon kappeli	40 000		0	40 000	0	0
2010970	Traktori Paltaniemen hautausmaa	90 000			0	0	90 000
2010971	Ulkomaalaus Nakertajan srk-koti	15 000			0	15 000	
2010972	Vesikaton uusiminen Valon Kappeli	100 000			0	0	100 000
Kokonaistulos		1 485 000	77 202,28	230 000	322 500	377 500	555 000

Investointisuunnitelma vuosille 2024–2030

HANKERYHMÄ / HANKE	Vuosi 2024	Vuosi 2025	Vuosi 2026	Vuosi 2027	Vuosi 2028	Vuosi 2029	Vuosi 2030
HAUTAUSMAAT							
Vanha hautausmaa							
-sosiaalitila			300 000				
-hautausmaan laajennus				200 000			
-päältä ajettava ruohonleikkuri				30 000			
Paltaniemen hautausmaa							
-hautalohkojen laajennus/sähköistys				20 000		50 000	
-sosiaalitila						350 000	
-öljykattilan muutos vesi/ilmalämpöön			65 000				
-Valon kappeli automaation uusiminen	40 000						
-vesikaton kunnostus Valon Kappeli			100 000				
-konehankinnat traktori			90 000				
-päältä ajettava ruohonleikkuri	40 000						
-krematoriuunun kunnostus		100 000					
-ikkunoiden uusiminen						80 000	
Vuolijoen hautausmaa							
-hautausmaan laajennus					50 000		

HANKERYHMÄ / HANKE	Vuosi 2024	Vuosi 2025	Vuosi 2026	Vuosi 2027	Vuosi 2028	Vuosi 2029	Vuosi 2030
<u>KIINTEISTÖT</u>							
Kajaanin kirkko							
-urkujen äänikerran lisäys	137 500	112 500					
-automaation uusiminen	35 000						
-ulkopuolen kunnostus							1 000 000
Linnantauksen seurakuntakeskus							
-vesikaton uusiminen				100 000			
-ikkunoiden uusiminen					70 000		
Nakertajan seurakuntakoti							
- ulkomaalaus		15 000					
Vuolijoen seurakuntatalo							
-ikkunoiden uusiminen							50 000
Otanmäen seurakuntatalo							
-vesikaton kunnostus					120 000		
Joutenlammen kurssikeskus							
-rantasaunan peruskorjaus		150 000					
-solujen käyttövesiputkien uusiminen	40 000						
-päärakennuksen käyttövesiputkien uusiminen	30 000						
KUSTANNUKSET YHTEENSÄ	322 500	377 500	555 000	350 000	240 000	480 000	1 050 000

5 Rahoitusosa

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA kuluva 2024	TA kuluva 2025	TA kuluva 2026
Tulorahoitus	-966 869,43	-211 890	-81 100	-241 750	-190 610
Vuosikate	-966 869,43	-211 890	-81 100	-241 750	-190 610
Investoinnit	827 092,78	230 000	322 500	377 500	555 000
Investointimenot	827 092,78	230 000	322 500	377 500	555 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-139 776,65	18 110	241 400	135 750	364 390
Lainakannan muutokset	122 352,96	122 350	122 350	122 350	122 350
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	122 352,96	122 350	122 350	122 350	122 350
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				
Muut maksuvalmiuden muutokset	230 077,77				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	396 601,05				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-16 830,21				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-149 693,07				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	352 430,73	122 350	122 350	122 350	122 350
Rahavarojen muutos	212 654,08	140 460	363 750	258 100	486 740
Rahavarojen muutos (tase)	212 654,08				

Talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosista sekä lainan lyhennyksistä johdetun rahoituslaskelman mukaan seurakunnan rahavarat vähenevät 363 750 euroa vuonna 2024. Suunnitelmavuosina 2025 ja 2026 rahavarat vähenevät yhteensä 744 850 eurolla. Tämä tarkoittaa sitä, että seuraavan kolmen vuoden aikana seurakunnalla on menoja 1,1 milj. euroa enemmän kuin tuloja.

Tällä hetkellä Kajaanin seurakunnan talous on vielä vakaa ja siksi olisi hyvä miettiä, mihin verorahat halutaan tai mihin ne on mahdollista käyttää tulevina vuosina. Strategisesti on tärkeää miettiä, minkälaista toimintaa yhä pienenevä kirkollisvero maksava joukko on valmis rahoittamaan ja minkälaista toimintaa se toivoo tulevaisuudessa.