



Kajaanin seurakunnan talousarvio 2025 ja
toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

Johdanto.....	4
I Yleisperustelut.....	5
1 Yleiskatsaus	5
1.1 Yleinen talouden kehitys	5
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	6
1.3 Kajaanin seurakunnan toiminnan ja talouden tarkastus	7
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	11
1.5 Henkilöstö	13
1.6 Talousarvion rakenne.....	15
1.7 Talousarvion sitovuus	16
II Käyttötalousosa.....	17
2 Perustelut.....	17
2.1 Hallinto (pääluokka 1).....	17
Hallinto 1011010010–1011080050	17
Kirkkovaltuusto ja -neuvosto 1011010010 ja 1011010020	18
Tilintarkastus ja valvonta 1011030000	19
Seurakuntatoimisto, taloushallinto 1011050000 ja ATK 1011050010.....	19
Työpaikkaruokailu 1011050020	20
Kirkonkirjojenpito 1011070000.....	21
Muu Yleishallinto 1011080010	21
Virkistystoiminta 1011080030	21
Työsuojelu ja Työyhteisön Kehittäminen 1011080040–1011080050	22
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	22
Jumalanpalveluselämä 1012010000	22
Hautaansiunaaminen 1012020000	23
Muut kirkolliset toimitukset 1012030000	24
Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000	25
Tiedotukset ja viestintä 1012100000	25
Musiikki 1012220000	27
Varhaiskasvatus ja perhetoiminta 1012310020.....	28
Pyhäkoulutyö 1012320000.....	29
Varhaisnuorisotyö 1012330000	30
Harrastustoiminta 1012330010	31
Partio 1012340000	31
Rippikoulu 1012350000	32
Nuorisotyö 1012360000	33
Näytelmätoiminta 1012360010.....	34
Lähetys ja kansainvälinen työ 1012360020	35
Erityisnuorisotyö 1012370000	36

Iltapäivätoiminta 1012390000	37
Koulu- ja oppilaitostyö 1012392000	38
Diakonia 1012410000.....	39
YV-keräys 1012410020	40
Perheneuvonta 1012420000.....	41
Sairaalasielunhoito 1012430000	42
Vammaistyö 1012450000	43
Yhteiskunnallinen työ 1012500000.....	44
Sielunhoito 1012550000	46
Ystävyyssseurakuntatoiminta 1012700010	46
Muu seurakuntatyö 1012900000.....	47
Rovastikunnallinen yhteistyö 1012900010.....	48
Vapaaehtoistoiminta 1012900020	48
Kirkon keskusteluapu 1012900030.....	49
2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4).....	50
Hautaustoimi.....	50
Hautausmaahallinto 1014010000	52
Haudanhoitosopimukset 1994050000	52
2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	53
III Tuloslaskelmaosa.....	57
Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät)	64
IV Investointiosa.....	71
Investointisuunnitelma vuosille 2025–2032	72
V Rahoitusosa	74

Kansikuva: Kajaanin kirkko ja kuu, kuvaaja Tiia Korhonen helmikuu 2024. Kajaanin kamerakerhon kanssa yhteistyössä otettu valokuva

Johdanto

Kajaanin seurakunnan yleiskatsaus vuodelle 2025

Vuonna 2024 Kajaanin seurakunnan toiminta oli aktiivista. Seurakunnan perustehtävät kyettiin hoitamaan laadukkaasti ja lisäksi hiipuvien toimintojen ohelle on onnistuttu kehittämään uutta. Vakaa taloudellinen tilanne on antanut mahdollisuuden pitää pitkälti kiinni olemassa olevista toimintamuodoista. Seurakunta on lisäksi onnistunut rekrytoimaan hyviä ja motivoituneita uusia työntekijöitä, vaikka rekrytointitilanne yleisesti ottaen koko kirkossa onkin haastava.

Vaikka seurakunnan taloustilanne onkin yleisesti ottaen edelleen vakaalla tasolla, tilanteen säilyttäminen vaatii aktiivisuutta ja suunnitelmallisuutta. Seurakunnan taloudellista tilannetta haastavat edelleen etenkin inflaation ja palkankorotusten vuoksi kasvavat kulut. Myös jäsenmäärä laskee tasaisesti niin muualle muuton, kirkosta eroamisen kuin kuolleisuudenkin vuoksi. Kastettujen lasten määrä on jäänyt useampana vuonna hyvin alhaiselle tasolle aiempaan verrattuna (vuonna 2024 kastettuja 165, kuolleita 400). Niin investointeja, toimintamenoja kuin kaikkia muitakin kuluja on siten arvioitava tarkasti ja tehtävä päätöksiä ja ratkaisuja pitkäjänteisesti.

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 toteutettiin piispantarkastus.

Toimintasuunnitelmaa vuodelle 2025 laadittaessa piispantarkastuksen viikonloppu on vasta edessäpäin, eikä raportti tarkastuksesta ole vielä siksi valmistunut. Tarkastusta edeltävä konsultointi antoi rohkaisevan kuvan siitä, että työyhteisössä perusasiat ovat hyvällä tolalla. Erityisen positiivisena voi pitää sitä, että työntekijät ovat hyvin sitoutuneita ja motivoituneita työhönsä.

Vuonna 2025 seurakunnan viisivuotinen strategiakausi on päättynyt ja on aika laatia uusi strategia. Tämä yhdessä uuden henkilöstösuunnitelman kanssa tulevat olemaan vuoden 2025 keväällä alkava prosessi. Uusi strategia tullaan laatimaan kuullen niin työntekijöitä, luottamushenkilöitä kuin seurakunnan alueella asuvia muitakin ihmisiä. Lisäksi tuleva vuosi on piispantarkastuksen seurantavuosi. Piispantarkastuksesta seurakunta saa jälkitehtäviä ja ehdotuksia toimenpiteistä, joihin tulee ryhtyä.

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

I Yleisperustelut

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

(Valtiovarainministeriön julkaisuja 2024:43) Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus, kuten arvonlisävero nosto, hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin

(Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2024) Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (23.9.2024) on 1,7 % ja 1,5 % vuonna 2026. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 %.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,8 % syyskuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,5 % (tilastokeskus; 14.10.2024).

Vuoden 2024 aikana inflaatio on hidastunut, ja sitä ylläpitävät lähinnä omistusasuminen ja palvelut.

Tavaroiden ja elintarvikkeiden hinnat ovat vakiintuneet, ja energian hinnat laskeneet. Inflaation hidastuminen johtuu mm. energian ja tuotannontekijöiden hintojen laskusta sekä heikosta kysynnästä korkeiden hintojen ja korkojen vuoksi. Syksyllä inflaatio kiihtyy välillisten veronkorotusten ja energian vaikutusten vähenemisen myötä. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin 1,8. Pitkällä aikavälillä inflaatioon voivat vaikuttaa mm. korkeat hinnat, geopoliittiset jännitteet ja rahtikustannukset.

Finanssialan uusimpien talousennusteiden (11.10.2024) mukaan vuoden 2025 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennuste on keskimäärin 1,4 prosenttia ja Suomen pankin 1,8 %. Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 2,2 % (OP, 20.8.2024) ja 1,6 % (Säästöpankkiryhmä, 7.8.2024).

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

(Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2024) Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023–2040.

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

1.3 Kajaanin seurakunnan toiminnan ja talouden tarkastus

Kajaanin seurakunnan taloustilanne on vakaa. Seurakunta alitti jälleen talousarvioraamin vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 698 864 € positiivinen (467 172 euroa vuonna 2022), huolimatta Lehtikankaan seurakuntakodin 334 000 euron myyntitappiosta. Poistojen, poistoeron sekä varauksen muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 504 240 euroa.

Kuluvana vuonna on syyskuun tilikauden tulos n. 7 % vähemmän kuin vuonna 2023, mutta talousarvioraamissa on pysytty edelleen.

Seurakunnan vuoden 2023 kirkollisverotulot olivat 7 272 056 (6 895 273) euroa ja kasvoivat 376 783 euroa eli 5,5 prosenttia edellisestä vuodesta. Kirkollisveron määrä on kasvanut viitenä peräkkäisenä vuonna.

Kirkkohallituksen julkaiseman 31.8.2023 päivitetyn seurakuntakohtaisen kirkollisverotuloennusteen (FCG) mukaan vuoden 2024 kirkollisverotulot kasvavat 1,3 prosenttia. Marraskuun verotulokertymä on 2,2 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Vuoden 2025 talousarvion alijäämä on 182 950 euroa. Alijäämä on 150 050 euroa pienempi kuin vuoden 2024 talousarviossa. Ulkoiset toimintakulut ovat 167 450 euroa suuremmat kuin vuoden 2024 talousarviossa. Toimintakulujen kasvuun ovat vaikuttaneet osaksi henkilöstökuluihin varatut määrärahat, jotka ovat 102 800 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna sekä laskuttamattomat vuokrat Perheneuvonta-keskuksen ja Karoliinan kamarin tiloista yhteensä 53 700 euroa. Alijäämä saadaan katettua aiempien vuosien ylijäämällä. Suunnitteluvuoden 2026 alijäämä on 21 200 euroa ja suunnitteluvuosi 2027 on ylijäämäinen 20 650 euroa.

Talousarvion laadintaohjeiden mukaan talousarvio laadittiin siten, että seurakunnallisen toiminnan varsinaiset toimintamenot säilyvät korkeintaan vuoden 2024 talousarvion tasolla kustannuspaikoittain. Näihin vapaasti käytettäviin menoihin ei lasketa henkilöstömenoja.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu.

Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2027 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 ja 2026 olisivat ns. siirtymäkausia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Kajaanin seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kajaanin seurakunta sai kuluvana vuonna 739 844 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan laskevan hieman, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään. Talousarvioon vuodelle 2025 on kirjattu 621 550 euroa valtion rahoitusta.

Auli Ohtonen
talousjohtaja

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kajaanin seurakunnan tilanne on vakaa.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareista Kajaanin seurakunnassa mikään ei toteudu. Yksi hallinnon ja toiminnan mittari toteutuu.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	• Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. • Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti. Ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit ovat kestäväällä pohjalla. • Kajaanin seurakunta kuuluu Kuopion aluekeskusrekisteriin.		Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä. • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	• Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 7,4 % viiden vuoden aikana. Jäseniä on 24 745. • Seurakunnan toimintaa on kehitetty vuosi vuodelta. Seurakunta on laajasti verkostoitunut ja laajaa yhteistyötä ja toimintaa on kaikilla eri toimialueilla.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 8,2 % viiden vuoden aikana, 24 354 jäsentä.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 8 % viiden vuoden aikana, 23 962 jäsentä.

4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	• Kajaanin seurakunnassa on jatkuvasti kehitetty esihenkilötyöskentelyä ja johtamista. • Strategiset linjaukset ovat kunnossa. • Johtamiseen ei ole liittynyt sellaisia pitkäaikaisia ongelmia, joista ei olisi voitu keskustella. • Yhteistyö lähiseurakuntien ja Kajaanin rovastikunnan muiden seurakuntien sekä tuomiokapitulin kanssa on sujunut asianmukaisesti.		Seurakunnan strategia ja henkilöstösuunnitelma uudistetaan vuoden 2025 alussa.
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	• Seurakunnan vakinaisen henkilöstön määrä vuonna 2014 oli 90 ja vuonna 2023 76 henkeä. 10 vuoden aikana vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt 15,5 prosenttia. • Henkilöstössä on ollut pitkäaikaisia sairastamisia ja poissaoloja, joista osa on saatu ratkaistua työjärjestelyin ja osa-aikaisena työaikana. - Muuten työhyvinvointiin liittyvät ongelmat on ratkaistu esihenkilöiden toiminnan avulla. • Rekrytoinnit ovat olleet haasteena, koska pätevyysvaatimusten omaavia hakijoita ei ole ollut. Ongelmaa on ollut mm. varhaiskasvatuksessa, nuorisotyössä ja kiinteistötoimessa.		

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Kuluva vuosi	Talousarvio 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilmentaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 838 290 € ylijäämäinen ja kertaluonteiset erät huomioiden 504 238 € ylijäämäinen. Tulokset ovat olleet ylijäämäisiä kahdeksan perättäistä vuotta. Kirkollisveroprosentti on 1,6.	Talousarvion mukaan tulos olisi 333 000 € alijäämäinen. Mahdollisen lisäpoiston, 656 000 euroa, jälkeen alijäämä kuitenkin pysynee ennallaan.	Tilikauden tulos on alijäämäinen 182 950 €.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 4,9 M€.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 5,4 M€	
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 297 päivää. Rahavaroista on vähennetty toimeksiantojen varat	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus on ollut laskeva: v. 2021, 62 %, v. 2022 60 % ja 2023 59 %.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Kajaanin kaupungin väkiluku 31.12.2023 oli 36 513. Kajaanin kaupungin toteutuneen väestönkehityksen analyysi sekä vuosien 2023–2040 väestöennuste on tehty kahden skenaarion mukaan. Niitä ovat perusmalli ja korotettu maahanmuutto. Lähteenä on käytetty Tilastokeskuksen väestörakennetietokantaa.

Perusmallissa Kajaanin väestö vähenisi vuoteen 2040 mennessä noin 3 400 asukkaalla / -9,3 prosentilla. Vuotta kohden väestö vähenisi keskimäärin 200 asukkaalla. Väestön vähenemistä selittää etenkin kuolleiden syntyneitä suurempi määrä: väestön ikääntyessä ero kasvaa huomattavasti. Lisäksi Kajaanin ennakoitaan kärsivän myös tulevaisuudessa muuttotappioita.

Korotettu maahanmuutto -skenaariossa Kajaanin väestö vähenee vuoteen 2040 mennessä 2 450 asukkaalla / -6,7 prosentilla. Vuotta kohden väestö vähenisi keskimäärin 144 asukkaalla.

Väestönkehitystä vahvistaa olettaen korkeammasta maahanmuutosta. Tämän positiivista vaikutusta kuitenkin vähentää kaupungin heikko pitovoima vieraskielisten ryhmissä.

Ennustejakson aikana kaupungin väestö vähenee molemmissa skenaarioissa erityisesti kuolleiden syntyneitä suuremman määrän takia. Kasvu tai nykyisen väestöpohjan säilyttäminen vaatisi huomattavasti aiempaa suurempia muuttovoittoja maan sisältä ja/tai ulkomailta. Lisäksi kaupungin pitovoiman vieraskielisten ryhmässä tulisi vahvistua. Kasvun saavuttaminen tai nykyisen väestöpohjan säilyminen on suhteellisen epätodennäköistä.

Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kajaanissa oli 9,2 prosenttia syyskuussa 2024.

Kajaanin seurakunnan jäsenmäärä oli 24 745 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 22 000 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 prosentin vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kajaanissa on noin 68 % (31.12.2023).

Vuosimuutos vuodesta 2021 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2021	25 891	-468	1,8	70,9
2022	25 259	-632	2,5	69,6
2023	24 745	-514	2,1	67,8
2024	24 440	-305	1,2	67,9
2025	24 038	-402	1,7	67,1
2026	23 630	-408	1,7	66,4
2027	23 227	-403	1,7	65,6
2028	22 823	-404	1,8	64,8
2029	22 424	-399	1,8	64,1
2030	22 028	-396	1,8	63,3

Verotuloarvio

Vuodelle 2025 kirkollisverotuloja on kirjattu talousarvioon 7,5 miljoonaa euroa. Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan verotuloja kertyisi 7,8 miljoonaa euroa.

Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin yhden prosentin vuositason.

Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti Kajaanin seurakunnan kirkollisverotuottoja 5,5 % vuonna 2023. Silloin FCG:n verotuloennuste oli 9,8 % eli n. 300 000 euroa enemmän kuin toteutuma. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,6. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti ja veronsaajaryhmä- ja veronsaajakohtaiset jako-osuuksien muutokset. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli vakituisissa ja määräaikaissä työsuhteissa 81 henkilöä ja kausityössä 73 henkilöä (30.6.2024). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 73 henkilöä, joista 66 henkilöä oli kokoaikaisia ja 7 henkilöä oli osa-aikaisia. Vakituksista naisia oli 54 ja miehiä 19. Määräaikaissä työsuhteissa työskenteli 8 henkilöä, joista kokoaikaisia oli 6 henkilöä ja osa-aikaisia oli 2 henkilöä. Määräaikaisista 6 oli naisia ja 2 miehiä. Kausityöntekijöistä 61 oli kokoaikaisia ja 12 osa-aikaisia. Kausityöntekijöistä 50 oli naisia ja 23 oli miehiä. Talousarviovuonna määrärahat on varattu nykyiselle henkilöstö- ja kausityöntekijä määrälle. Lisäksi on varattu määrärahat oppisopimustyöntekijälle ja kalustoinventoiijalle.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	10
Kirkkomuusikot	5
Diakoniatyöntekijät	6
Nuorisotyöntekijät	7
Varhaiskasvatuksen työntekijät	19
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	8
Hautausmaatyöntekijät	4
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	17
Sairaalasielunhoitajat	1
Perheneuvojat	2
YHTEENSÄ	81

Kajaanin seurakunnassa on laadittu henkilöstösuunnitelma vuoden 2024 loppuun saakka. Uusi henkilöstösuunnitelma laaditaan vuoden 2025 aikana.

Pääluokka	Pääluokka 1	Pääluokka 2	Pääluokka 4	Pääluokka 5
Henkilöstön määrä	6	52	167	22
Henkilötyövuodet	6	50,4	25,3	17,8
Palkat	366 400	2 274 250	674 050	656 400
Henkilöstön sivukulut	87 800	545 000	161 550	157 350

Kajaanin seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (KirVESTES liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on toistaiseksi voimassa oleva.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-3 649 528,01	-3 441 179,24	-3 442 685,75
Eläkekulut	-757 853,38	-711 142,84	-707 391,18
Muut henkilösivukulut	-104 440,84	-105 895,43	-117 268,77
Saadut henkilöstökorvaukset	52 123,57	63 431,71	33 468,24
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	5 722,93	7 662,78	47 527,38
YHTEENSÄ	-4 453 975,73	-4 187 123,02	-4 186 350,08
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-94 620,80	-74 292,71	-60 513,92
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-23 481,93	-16 961,69	-15 162,15
Työterveyshuolto	-88 072,54	-88 252,24	-90 222,84
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	-27 394,54	-16 626,49	-23 595,74

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut, tiimivalmennus ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan talousarviovuodelle 32 200 euroa, mikä on 17 % enemmän kuin edellisenä vuonna.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa.

Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Rovastikuntatason henkilöstösuunnittelussa aloitetaan talous- ja kiinteistötoimen yhteistyön mahdollisuuksien selvitys. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja

tarkoituksenmukainen talous- ja kiinteistötoimen henkilöstöresurssien hyödyntäminen rovastikunnassa.

Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

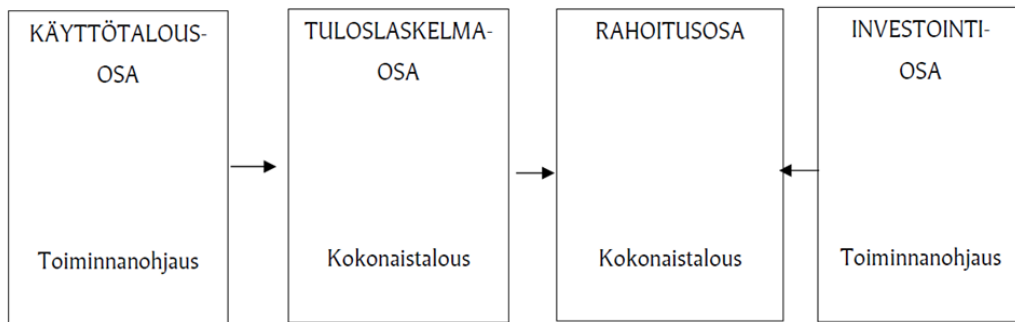
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Kajaanin seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoista. Sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muuhun kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin on osoitettu.

Määrärahojen sitovuustaso on:

- seurakunnallisen toiminnan osalta tehtäväalueen/kustannuspaikan ulkoinen toimintakate (= ulkoiset menot vähennettynä ulkoisilla tuloilla).

- hallinnon, hautaustoimen ja kiinteistötoimen osalta sitovuustaso on pääluokan nettomeno eli ulkoinen toimintakate.

Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kajaanin seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden hallinnon, hautaustoimen ja kiinteistötoimen osalta pääluokkatasolla ja seurakunnallisen toiminnan osalta tehtäväalueen/kustannuspaikan ulkoinen toimintakate (= ulkoiset menot vähennettynä ulkoisilla tuloilla) (toimintakate 1).

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

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 237 900,43	-1 132 400	-1 165 700	-1 189 900	-1 196 800
Toimintakulut (ulkoiset)	7 581 643,67	8 198 150	8 365 600	8 310 100	8 362 500
Toimintakate 1 (ulkoinen)	6 343 743,24	7 065 750	7 199 900	7 120 200	7 165 700
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 542 147,58	-2 518 764	-2 632 741	-2 474 199	-2 507 876
Toimintakulut (sisäiset)	2 542 147,58	2 518 764	2 632 741	2 474 199	2 507 876
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 343 743,24	7 065 750	7 199 900	7 120 200	7 165 700
Poistot ja arvonalentumiset	507 626,92	535 100	598 850	625 400	624 100
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	7 199 906,95	8 009 200	8 084 100	8 026 100	8 057 150

2.1 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.

Hallinto yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 748,60	-24 800	-25 300	-25 300	-25 300
Toimintakulut (ulkoiset)	887 701,42	1 045 350	1 066 100	1 095 450	1 072 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	859 952,82	1 020 550	1 040 800	1 070 150	1 046 950
Toimintatuotot (sisäiset)	-12 412,94	-24 750	-11 500	-11 350	-11 600
Toimintakulut (sisäiset)	124 313,95	123 244	127 728	135 825	121 556
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	971 853,83	1 119 044	1 157 028	1 194 625	1 156 906
Sisäiset vyörytyserät	-913 241,20	-1 119 044	-1 055 055	-1 093 872	-1 055 625
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	58 612,63	0	101 973	100 753	101 281

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 turvaa parhaat mahdolliset edellytykset seurakunnan perustehtävän toteuttamiselle taloudellisten voimavarojen puitteissa. Kirkkovaltuusto tekee säännösten mukaisesti seurakunnan taloutta ja toiminnan puitteita koskevat tärkeimmät päätökset.

Vuosi 2025 on Kajaanin seurakunnan nykyisen kirkkovaltuuston kolmas toimintavuosi. Kirkkovaltuusto päättää viroista, toimista ja koko organisaation toimivuudesta sekä kiinteistöistä taloudellisten puitteiden rajoissa. Valtuusto kokoontuu vuoden aikana kahdesta neljään kertaan. Kirkkovaltuuston kokouksien yhteydessä järjestetään iltakouluja seurakunnan toiminnasta ja ajankohtaisista asioista.

Kirkkovaltuuston toiminnan painopisteenä on tehdä päätöksiä ja ratkaisuja, jotka luovat vahvan pohjan seurakunnan tulevaisuudelle ja joiden kautta seurakunnan talous saadaan pidettyä tasapainossa.

Yksityiskohtaisempina tavoitteina on jatkaa vuonna 2025 seurakunnan työntekijöiden ja luottamushenkilöiden välisiä toiminnan esittelyjä.

Toisena tavoitteena on saada luottamushenkilöt osallistumaan ja sitoutumaan uuden strategian laatimiseen liittyviin työskentelyihin.

Tavoitteina vuosille 2026–2027 on toimia avoimesti keskustellen Kainuun seurakuntien kesken, kun etsitään uusia toiminnallisia tai hallinnollisia ratkaisuja. Valtuusto tekee vastuullisia ja välttämättömiä päätöksiä seurakunnan talouden tasapainon säilymiseksi. Tähän kuuluvat niin kiinteistöistä luopuminen kuin strategian mukaisen henkilöstösuunnitelman toteuttaminen ja seurantakin.

Kirkkoneuvoston toiminta-ajatus: Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja toimii muutoinkin seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi. Kirkkoneuvosto valmistelee ja toimeenpanee kirkkovaltuuston päätökset sekä huolehtii muista kirkkolaissa säädetyistä tehtävistä. Kirkkoneuvoston alaiset johtokunnat huolehtivat toimialaansa kuuluvan työn kehittämisestä yhdessä työntekijöiden kanssa.

Vuonna 2025 kirkkoneuvoston erityisenä tavoitteena on olla aktiivisesti osallistumassa seurakunnan uuden strategian ja henkilöstösuunnitelman laatimiseen. Vuosina 2026–27 painopisteenä on näiden seuranta 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: Tilin- ja hallinnontarkastukset suoritetaan tilintarkastajien laatiman tarkastussuunnitelman mukaisesti. Tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab.

Seurakuntatoimisto, taloushallinto 1011050000 ja ATK 1011050010

Toiminta-ajatus: Seurakuntatoimisto, talous- ja tietohallinto ovat avainasemassa seurakunnan tehtävien hoitamisessa ja vastuista selviytymisessä.

Ne yhdessä tukevat ja mahdollistavat seurakunnan hengellistä työtä ja yhteisön palvelemista tarjoamalla luotettavia ja asiantuntevia talous-, henkilöstö- ja yhteisiä toimistopalveluja sekä tukea tietotekniikan käytössä.

Keskeiset Painopistealueet 2025–2027

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

Tavoitteet talousarviovuodelle ja suunnitteluvuosille

- Kipa 2 -hankkeeseen liittyvän HRD-moduulin sisällöstä otetaan vuoden 2025 alussa käyttöön tehtäväkuvaus-, kehityskeskustelu ja ryhmäkehityskeskustelu- sekä suorituksen arviointi -lomakkeet eli ns. KirVESTES-paketti.
- Henkilötietojen käsittelyjärjestelmän (PopulusMaster) ja käyttöoikeuksien hallintajärjestelmän (IDM) käyttöönotto siirtyy myös vuoden 2025 alkupuolelle. Henkilötietojen käsittelyjärjestelmän käyttöönotto tulee korvaamaan henkilö ja palvelussuhderekisterin (HP-järjestelmän). Jatkossa kaikki palvelussuhteet luodaan palkanlaskentajärjestelmän (Populus) uusille lomakkeille. Järjestelmä toimii työntekijöiden henkilötietojen päätietolähteenä palkanlaskentaan. Käyttöoikeuksien ja käyttäjätunnusten hallinnalla (Trivore IDM) korvataan nykyinen IHA-järjestelmä. Käyttöönoton yhteydessä siirrytään nykyisistä palvelussuhdekohtaisista käyttäjätunnuksista henkilökohtaisiin tunnuksiin. Jokaisella työntekijällä on jatkossa yksi Z-tunnus.
- Suunnitelmissa vuoden 2025 aikana on hankkia Katrina-ohjelmiston järjestelmäkokonaisuuteen kuuluva järjestelmä Katrina Asiointi, jolla seurakuntalaiset voivat toteuttaa sähköisesti mm. kirkollisten toimitusten (kaste, vihki) ja perheneuvonnan ajanvarauksia.
- Vuosien 2026–2027 aikana suunnitelmissa on siirtyä Katrina Hautarekisteriohjelman käyttäjäksi edellyttäen, että tästä vuonna 2024 julkaistusta ohjelmasta saadaan hyviä käyttökokemuksia sitä käyttäviltä seurakunnilta.

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.

Joutenlammella on mahdollisuus työpaikkaruokailuun silloin, kun siellä on ruokailuryhmiä tai leirejä. Työpaikkaruokailun tavoitteena on edistää

henkilöstönterveyttä ja työhyvinvointia sekä mahdollistaa työpaikkalain mukainen lepotauko (ruokatunti) työajan ollessa yli 7 tuntia päivässä.

Tavoite: Mahdollistaa koko henkilöstölle työpaikkaruokailu.

Kirkonkirjojenpito 1011070000

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

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 100 000 euroa, ja tulopuolella on kirjattu korvauksia työterveyshuollosta 24 500 euroa.

Työsuhdepyörrien leasing-maksuihin on varattu 19.500 € 14 pyörälle.

Virkistystoiminta 1011080030

Työntekijöiden hyvinvoinnista huolehtimiseen sisältyvät myös virkistyspäivät. Vuoden 2025 virkistyspäivän järjestämisvastuu on yhteisen seurakuntatyön tiimillä, joka järjestää virkistyspäivän 15.5.2025. Vuoden 2026 virkistyspäivän järjestäjänä toimii kiinteistötoimi ja vuonna 2027 järjestämisvastuu on toimistoilla.

Seurakunnassa käytössä oleva E-passi flex -sovellus tukee liikuntaa, kulttuuria ja hyvinvointia. Talousarvioon on varattu 120 euroa työntekijää kohti.

Henkilökunnan joululounas tarjotaan seurakuntakeskuksen juhlasalissa 18.12.2025.

Työsuojelu ja Työyhteisön Kehittäminen 1011080040–1011080050

Työsuojelun tavoitteet talousarviovuodelle:

- järjestetään ensiapu- ja työsuojelukoulutuksia
- tuetaan työntekijöiden työn ja yksityiselämän tasapainoa joustavia työaikoja, etätyömahdollisuuksia tai osa-aikatyötä tarjoamalla.

Työyhteisön kehittämisessä tavoitteena on:

- luoda yhteinen strategia sekä henkilöstösuunnitelma.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-412 825,99	-335 450	-342 800	-340 700	-338 050
Toimintakulut (ulkoiset)	3 456 927,35	3 741 600	3 708 350	3 733 500	3 755 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 044 101,36	3 406 150	3 365 550	3 392 800	3 417 350
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 139,00	-1 000	-2 650	-2 650	-2 650
Toimintakulut (sisäiset)	2 329 182,77	2 367 079	2 475 789	2 316 882	2 364 773
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 371 145,13	5 772 229	5 838 689	5 707 032	5 779 473
Sisäiset vyörytyserät	1 343 241,13	1 490 664	1 487 070	1 516 358	1 493 144
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 714 386,26	7 262 893	7 325 759	7 223 390	7 272 617

Jumalanpalveluselämä 1012010000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Suunnitelmakauden painopisteinä jumalanpalveluselämässä tulee olemaan pääkirkon käytettävyyden lisääminen. Suunnittelukaudella selvitetään, millaiset mahdollisuudet seurakunnalla on muokata pääkirkon sisätiloja. Kirkon käyttöastetta lisätään ideoimalla uutta, ja siirtämällä olemassa olevaa toimintaa sinne. Seurakunnan linjan mukaisesti seurakuntalaiset ideoivat toimintaa yhdessä työntekijöiden kanssa. Erityiskohderyhmänä ovat nuoret aikuiset, sekä työikäiset. Myös yhteistyötä seurakunnallisen toiminnan ulkopuolisten kumppaneiden, kuten järjestöjen kanssa on lisättävä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Pääkirkon käyttöasteen kasvattaminen. Kirkossa järjestetään vähintään kuusi uutta, korkean profiilin, tilaisuutta, joiden kävijämäärä on yli 150 henkilöä/tilaisuus, ja kävijäprofiili koostuu pääosin nuorista aikuisista ja työikäisistä. Tilaisuuksissa hyödynnetään jumalanpalveluselämän idearyhmän ideoita sisällöistä.
2. Puolella pääkirkon messuista on mukana yhteistyökumppani esimerkiksi järjestö. Jokainen työala avaa kontaktiverkkonsa yhteistyökumppanihakua varten.

Perustelut: Kirkko on monelle etäämpänäkin seurakunnasta olevalle kajaanilaiselle tärkeä rakennus. Se on keskeisellä paikalla, ja voisi arki-iltana tarjota hyvän paikan kokoontua.

Erityiskirkkojen ja -messujen kautta on muodostunut käsitys siitä, että perjantaisin on mahdollista saada nuoria aikuisia ja työikäisiä myös kirkkoon, jos siellä on tarpeeksi kiinnostavaa toimintaa. Tätä kohderyhmää on perinteisesti ollut vaikea saada seurakunnan toimintaan mukaan kirkollisia toimituksia lukuun ottamatta.

Kajaanissa toimii monia järjestöjä ja muita tahoja, joiden kanssa seurakunnan eri toimijat tekevät jo nyt yhteistyötä. Luonnollista olisi kutsua yhteistyökumppanien toimijoita vähintään kerran vuodessa messuun. Toiminnan huomiointi messussa toisi yhteistyötä näkyväksi, ja se myös liittyisi sitäkin kautta seurakunnan perustehtävään.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 848,01		-2 000	-2 000	-2 000
Toimintakulut (ulkoiset)	322 866,28	340 550	357 650	360 200	362 750
Toimintakate 1 (ulkoinen)	317 018,27	340 550	355 650	358 200	360 750
Toimintakulut (sisäiset)	269 450,63	296 843	319 099	304 904	310 746
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	586 468,90	637 393	674 749	663 104	671 496
Sisäiset vyörytyserät	138 198,72	154 420	160 986	164 815	162 318
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	724 667,62	791 813	835 735	827 919	833 814

Hautaansiunaaminen 1012020000

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	177 572,82	195 750	204 250	206 300	208 350
Toimintakate 1 (ulkoinen)	177 572,82	195 750	204 250	206 300	208 350
Toimintakulut (sisäiset)	254 666,06	288 016	250 057	237 563	240 892
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	432 238,88	483 766	454 307	443 863	449 242
Sisäiset vyörytyserät	101 655,11	117 311	110 832	112 916	111 231
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	533 893,99	601 077	565 139	556 779	560 473

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.

Kastekotien huomiointiin (muisto kasteesta kirje puolenvuoden päästä) lisäksi huomioidaan jatkossa myös vihkipareja ennakkopaketilla.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Kirkollisten vihkimisten ja kasteiden paikallisen suosion kasvattaminen.

Vihittäville lähetettävän ennakkomateriaalin valmistaminen ja käyttöönotto.

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.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	75 470,47	102 950	103 250	103 400	104 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	75 470,47	102 950	103 250	103 400	104 400
Toimintakulut (sisäiset)	75 370,59	89 208	61 790	58 978	59 368
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	150 841,06	192 158	165 040	162 378	163 768
Sisäiset vyörytyserät	37 102,10	47 996	42 395	43 438	42 721
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	187 943,16	240 154	207 435	205 816	206 489

Muut seurakuntatilaisuudet 1012050000

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	41 378,19	45 550	42 450	42 900	43 350
Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 148,19	45 550	42 450	42 900	43 350
Toimintakulut (sisäiset)	10 698,53	12 335	9 889	9 467	9 696
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	51 846,72	57 885	52 339	52 367	53 046
Sisäiset vyörytyserät	13 831,40	15 665	14 619	15 157	14 981
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	65 678,12	73 550	66 958	67 524	68 027

Tiedotukset ja viestintä 1012100000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Suunnittelukauden painopisteinä ovat valtakunnalliset: kirkon yhteinen Ovet auki -strategia ja Millenniaalien kirkko -hanke.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Kajaanin seurakunta on toteuttanut syksyllä 2024 maine- ja tunnettuustutkimuksen. Tulokset ohjaavat seurakunnan toiminnan ja viestinnän suuntaa tulevina vuosina. Kirkon viestintä- ja vuorovaikutusohjelma sekä ensimmäinen vaihe Kohti yhteistä ilmettä -projekti on hyväksytty kirkkohallituksen täysistunnossa.

Päivitetään Kajaanin seurakunnan viestintästrategia kirkon viestintä- ja vuorovaikutusohjelman mukaiseksi sekä liitytään kirkon yhteiseen visuaaliseen ilmeeseen sen valmistuttua.

Kirkon empatia- ja tunnettuustutkimuksen perusteella noin puolet kyselyyn vastanneista sanoivat kohtaavansa paikallisseurakuntansa useimmiten median kautta. Kannustetaan työmuotojen edustajia tarjoamaan aktiivisesti juttuvinkkejä ja kertomaan rohkeasti työstään toimittajille.

Seurakuntalehtien lukijatutkimuksen mukaan seurakuntalehti on monelle lähes ainoa kontakti seurakuntaan ja sellaisena tärkeä. Jatketaan Kotiseurakuntani-lehden julkaisumäärää entisellään, mutta arvioidaan lehden roolia ja asemaa vuosittain.

Lähes kaikissa ikäryhmissä tietoa haetaan entistä enemmän verkosta ja sosiaalisesta mediasta. Seurakunnan nettisivujen online-tutkimuksen toteutettiin vuoden 2024 aikana. Arvioidaan ja panostetaan sen perusteella verkkosivujen kehityskohteisiin.

Kajaanin seurakunnan verkkosivut kuuluvat kirkon yhteiseen lukkarijärjestelmään, jota ollaan uudistamassa seurakuntien tarpeita ja toiveita vastaavaksi. Ollaan mukana teknisen alustan vaihtamisessa ja viestinnällisen konseptin uudistuksessa.

Seurakunnalla on useita sosiaalisen median kanavia, joiden kautta toteutetaan kohderyhmäviestintää. Tilastodatasta voidaan seurata seuraajajoukon ikärakennetta sekä suosituimpia päivityksiä. Arvioidaan jokaisen some-kanavan tarpeellisuutta erikseen. Priorisoidaan työaikaa uusien alustojen käyttöön, jos ne katsotaan viestinnän kannalta tarpeelliseksi.

Tavoitetaan eri ikäiset ihmiset painamalla ja jakamalla pääsiäiskalenteri kaikkiin kajaanilaiskoteihin. Toteutetaan seurakunnalle peli yhdessä Kajaanin pelialan kanssa, mikäli kirkon kokeilutoiminnan rahoitus toteutuu.

Perustelut: Viestintä on kirkon ydintoimintaa. Sen avulla tuetaan seurakunnan strategisia tavoitteita ja missiota viestinnän keinoin. Viestinnän kautta tehdään kajaanilaisille näkyväksi kaikkea sitä, mitä seurakunnassa tehdään.

Tavoitetaan myös ne, joille seurakunnan toiminta on vieraampaa. Ammattitaitoinen viestintä vaatii suunnitelmallisuutta, resurssia sekä ajantasaisia työkaluja ja osaamista.

Kirkon Ovet auki -strategiassa ilmaistu perustehtävä eli missio, kirkon olemassaolon tarkoitus, on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Seurakunnan viestintä toteuttaa tätä tehtävää muuttuvassa yhteiskunnassa sellaisin viestein, teoin ja vuoropuheluin, jotka koskettavat niin seurakunnan jäseniä kuin muitakin. Seurakunnalla on myös tärkeä rooli yhteiskuntavastuun kantajana ja arvokeskustelijana. Viestintä elää ajassa ja se on osa jokaisen kirkon toimijan tehtävää.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 962,46	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Toimintakulut (ulkoiset)	158 061,34	189 300	188 900	189 900	190 850
Toimintakate 1 (ulkoinen)	156 098,88	187 500	187 100	188 100	189 050
Toimintakulut (sisäiset)	14 131,08	12 054	15 096	14 176	14 217
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	170 229,96	199 554	202 196	202 276	203 267
Sisäiset vyörytyserät	41 994,11	50 131	50 389	52 338	51 266
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	212 224,07	249 685	252 585	254 614	254 533

Musiikki 1012220000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Suunnittelukaudella musiikkityössä liitytään jumalanpalveluselämän painopisteajatuksen, joka on pääkirkon käytettävyyden lisääminen. Selvitetään, millaiset mahdollisuudet seurakunnalla on muokata pääkirkon sisätiloja. Muokkaaminen mahdollistaa olemassa olevan toiminnan siirtämistä kirkkoon ja antaa mahdollisuuden ideoida uutta toimintaa. Näin pääkirkon käyttöastetta saadaan nostettua. Pääkirkon urkujen laajennushanke toteutuu alkuvuonna 2025 ja konserttitoiminnassa huomioidaan entistä monipuolisemman soittimen tuomat mahdollisuudet.

Seurakunnan linjan mukaisesti seurakuntalaiset ideoivat toimintaa yhdessä työntekijöiden kanssa. Musiikkityössä keväällä kokoontuneen idearyhmän ajatuksissa painottuivat yhteistyö seurakunnan musiikkitoiminnan ja paikkakunnan muiden toimijoiden, kuten musiikkioppilaitosten ja tapahtumajärjestäjien, välillä. Tavoitteet on muotoiltu idearyhmän ajatusten pohjalta.

Tavoitteet talousarviovuodelle

1. Pääkirkon käyttöasteen kasvattaminen. Kirkossa järjestetään vähintään kolme profiileiltaan hieman erilaista urkukonserttia. Profiilit ovat esimerkiksi perinteinen (kaikille), ”viihteellinen” (esim. elokuvamusiikkia, nuoret aikuiset) ja urkumuskari tai urkusatu (lapset ja lapsiperheet). Tavoitellaan jokaisen konsertin kävijämääräksi yli 200 henkilöä.
2. Järjestetään koko kansan laulutilaisuus. Mukaan haastetaan musiikkiopistoa ja esim. jokin koululuokka ja muita musiikkitoimijoita. Paikka esim. jokirannassa tai Raatihuoneen torilla. Selvitetään laulutilaisuuden liittämistä toteutettavaksi jonkin tapahtuman yhteydessä.

Perustelut: Seurakunnan musiikki tavoittaa monia etäämpänäkin seurakunnasta olevia kajaanilaisia. Musiikkiin painottuva tapahtuma onkin, Kajaanin kirkossa tai muualla kaupungin alueella toteutettuna, usein ns. matalan kynnyksen tilaisuus ja kokoaa myös nuoria aikuisia ja työikäisiä. Tätä kohderyhmää on perinteisesti ollut vaikea saada seurakunnan toimintaan mukaan kirkollisia toimituksia lukuun ottamatta.

Kajaanissa toimii monia järjestöjä ja muita tahoja, joiden kanssa seurakunnan eri toimijat tekevät jo nyt yhteistyötä.

Yksin ei kannata yrittää, eikä ns. kilpailevaa toimintaa kannata järjestää. Luontevampaa on kutsua yhteistyökumppaneita musisoimaan seurakunnan järjestämiin tilaisuuksiin ja vastaavasti seurakunnan musiikkityön resurssein osallistua muiden järjestämiin tilaisuuksiin.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-130,00	0	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	138 244,56	143 700	148 700	149 700	150 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)	138 114,56	143 700	148 700	149 700	150 900
Toimintakulut (sisäiset)	187 488,65	209 853	217 198	207 813	209 072
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	325 603,21	353 553	365 898	357 513	359 972
Sisäiset vyörytyserät	73 742,25	82 756	84 553	86 123	84 348
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	399 345,46	436 309	450 451	443 636	444 320

Varhaiskasvatus ja perhetoiminta 1012310020

Toiminta-ajatus: Kajaanilaiset lapset ja perheet löytävät kristillisestä uskosta itselleen merkityksellisen voimavaran arkeen ja juhlaan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Monipuolisen toiminnan tarjoaminen kajaanilaisille lapsille ja lapsiperheille seurakunnan omana toimintana sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kajaanin kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa tehtävän yhteistyön vahvistaminen ja kehittäminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Pesäkolo-perheitten kohtaamispaikkatoiminnan laajeneminen sekä vakauttaminen Lehtikankaalle, Linnantauksen ja Lohtajan lisäksi yhteistyössä toisten toimijoitten kanssa. Tavoitteena on, että toiminnassa on mukana seurakunnan kristillinen kasvatus.

Odotuksen sävyt -toiminnan käynnistäminen uudessa elämäntilanteessa ensimmäistä lastaan odottaville äideille.

Perustelut: Yhteistyö, verkostoituminen ja erilaisissa hankkeissa mukana toimiminen tekee seurakuntaa näkyvämmäksi sekä on taloudellinen tapa toimia. Lapsille ja perheille suunnattua sekä kerhotyylistä että avointa toimintaa kehitetään ja monipuolistetaan kajaanilaisille perheille tehdyn kyselyn vastausten pohjalta.

Kyselyssä kehittämisen kohteiksi nousivat seuraavat asiat:

- perheitten yhdessä olon mahdollistaminen: vertaistuki, matalan kynnyksen toiminta, yhdessä tekeminen, perheen keskinäisen vuorovaikutuksen tukeminen

- perheen yhteinen liikunta
- leirit ja retket

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 477,50	-7 350	-10 950	-10 950	-10 950
Toimintakulut (ulkoiset)	308 482,68	354 750	350 650	353 950	357 250
Toimintakate 1 (ulkoinen)	303 005,18	347 400	339 700	343 000	346 300
Toimintakulut (sisäiset)	212 320,70	151 661	205 468	199 011	209 427
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	515 325,88	499 061	545 168	542 011	555 727
Sisäiset vyörytyserät	128 954,53	135 017	143 310	148 042	147 414
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	644 280,41	634 078	688 478	690 053	703 141

Pyhäkoulutyö 1012320000

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

Toiminnan tarkoituksena on tehdä kirkkovuotta ja Raamatun kertomuksia tutuksi lapsiperheille ja heidän läheisilleen.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Keskeisenä toimintona ovat toiminnallisten pyhäkoulujen lisäksi pop up -tyylisesti 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 sekä koulutuksia vahvistaen heidän sitoutumistaan seurakuntaan.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena on järjestää kirkossa kevät- ja syyskaudella avoimet ovet tapahtumat sekä keväällä luontotapahtuma Joutenlammen kodalla. Näiden lisäksi järjestetään toiminnallinen Ilon kekkerit -perhemessu ruokailuineen. Nämä tapahtumat toteutetaan pop up -tyylisesti yhteistyössä Variskankaan Marttojen, seurakunnan lastenohjaajien ja seurakunnan toiminnassa mukana olevien vapaaehtoisten ja nuorten kanssa.

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

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	15 928,37	19 550	18 550	18 700	18 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 928,37	19 550	18 550	18 700	18 800
Toimintakulut (sisäiset)	6 758,31	9 090	8 022	7 820	7 882
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 686,68	28 640	26 572	26 520	26 682
Sisäiset vyörytyserät	5 599,50	7 135	6 680	6 921	6 788
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	28 286,18	35 775	33 252	33 441	33 470

Varhaisnuorisotyö 1012330000

Toiminta-ajatus: Varhaisnuorisotyön perustehtävä on tarjota toimintaa alakouluikäisille.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Varhaisnuorisotyön kerhojen ajankohtia tulee kohdistaa siten, että ne tavoittavat mahdollisimman paljon alakouluikäisiä.

Yhteistyötä kaupungin nuorisotoimen kanssa kehitetään kerhotoiminnassa.

Laajennetaan kouluyhteistyötä entisestään, kunhan toiminta on vakiintunut Otanmäen, Vuolijoen, Kätönlahden ja Lohtajan koulun kanssa. Perheiden kanssa tehtävän työn laajentaminen ja monimuotoistuminen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Varhaisnuorisotyön kerhoja tulee mainostaa muuallakin kuin sosiaalisessa mediassa. Tällä hetkellä mainonta on painottunut Instagramiin eri tileille. Lisäksi 2–3 x vuodessa jaetaan varkkarimainos, joka on paperinen esite alakoululaisille. Nämä jaetaan kouluille, jossa toivotaan opettajien jakavan ne oppilaille. Tällä hetkellä toiminta ei tavoita perheitä tarpeeksi laajasti, joten mainontaa tulee kehittää. Lisäksi kerhojen sisältöä tulee avata tarkemmin mainonnassa. Syksyllä 2024 alkaa yhteinen kerho Kajaanin nuorisopalveluiden kanssa. Laajennetaan varhaisnuorisotyön kouluyhteistyötä Kätönlahden ja Lohtajan koulun kanssa.

Toteutetaan perheille matalan kynnyksen kohtaamispaikkoja, jossa on toimintaa sekä lapsille että aikuisille, ja joissa on tarvittaessa mahdollisuus myös ammattilaisen kanssa keskusteluun. Tavoitteena on saada myös isiä mukaan toimintaan. Järjestetään isä-lapsi -päiviä esimerkiksi Joutenlammella, jossa olisi makkaranpaistoa ja jotain muuta toimintaa. Tätä kautta voi myös osallistaa isiä, että millaista toimintaa he toivoisivat.

Perustelut: Varhaisnuorisotyöllä tuetaan alakouluikäisten seurakuntayhteyttä. Perheiltä on myös tullut kommenttia, ettei kerhojen mainokset tavoita tarpeeksi.

Yhdenmukaistetaan yhteistyötä koulujen kanssa.

Tällä hetkellä ei ole juurikaan kohtaamispaikkoja kouluikäisten lasten vanhemmille, ja työala tiedostaa tämän kuilun varhaiskasvatuksen ja rippikoulutyön välissä.

Kohtaamiskahvilat eivät myöskään sido perheitä mihinkään, ja toiminta voi olla vapaamuotoisempaa.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-18 079,26	-14 800	-19 250	-19 250	-19 250
Toimintakulut (ulkoiset)	110 358,82	120 900	143 150	143 200	144 100
Toimintakate 1 (ulkoinen)	92 279,56	106 100	123 900	123 950	124 850
Toimintakulut (sisäiset)	158 852,76	175 204	191 363	184 121	185 415
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	251 132,32	281 304	315 263	308 071	310 265
Sisäiset vyörytyserät	60 208,60	69 232	77 690	79 227	77 586
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	311 340,92	350 536	392 953	387 298	387 851

Harrastustoiminta 1012330010

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 250,00	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Toimintakulut (ulkoiset)	23 551,43	33 250	33 150	33 150	33 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	20 301,43	28 750	28 650	28 650	28 650
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	20 301,43	28 750	28 650	28 650	28 650
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	20 301,43	28 750	28 650	28 650	28 650

Partio 1012340000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Partiot toiminnan tukeminen taustayhteisösopimuksen mukaisesti. Järjestämme yhdessä Kajaanin Korvenpoikien kanssa kirkkohetkiä, johtajahuoltoa, tapahtumia, leirejä ja juhlallisuuksia. Yhteisvastuu keräys 2025. Järvi-Suomen partiolaiset ry:n piirileiri 2026. Kehitetään johtajahuoltoa yhdessä taustayhteisösopimus lippukuntien kanssa. Tuemme myös Kajaanin Eränkävijöiden toimintaa.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tuemme partiot toimintaa. Partiot toiminta on näkyvästi esillä kevään YV-tapahtumissa.

Perustelut: Vuoden 2025 YV-keräyksen kotimaan kumppani on Suomen Partiolaiset ry. Kajaanin Korvenpojilla ja seurakunnalla on keskinäinen taustayhteisösopimus, minkä perusteella tuemme johtajistoa, tarjoamme toimitilat, järjestämme katsomuskasvatus tilaisuuksia sekä partion juhlatilaisuuksia.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 794,20	-3 150	-3 000	-3 000	-3 000
Toimintakulut (ulkoiset)	13 185,94	16 500	16 250	16 350	16 400
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 391,74	13 350	13 250	13 350	13 400
Toimintakulut (sisäiset)	50 999,10	43 638	59 786	57 921	58 575
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	60 390,84	56 988	73 036	71 271	71 975
Sisäiset vyörytyserät	12 955,37	12 819	15 177	15 437	15 116
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	73 346,21	69 807	88 213	86 708	87 091

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. Erityisen tärkeä asia on seurakuntayhteyden vahvistuminen. Lisäksi tärkeää on tehdä toimenpiteitä, joilla rippikoulun keskeyttäneet tai sinne ilmoittautumatta jääneet seurakunnan jäsenet saadaan käymään rippikoulu.

Aikuisrippikoulun kehittäminen, sekä rippikoulusisältöjen hyödyntäminen nuorten aikuisten parissa tehtävässä työssä ovat asioita, joihin seurakunnassa on syytä panostaa enemmän. On syytä selvittää muun muassa mahdollisuutta järjestää nuorille aikuisille rippikoulun ”kertausharjoitukset” viikonloppuleirinä Joutenlammella.

Tavoite talousarviovuodelle

1. Rippikoulun keskeyttäville, ja ilmoittautumatta jääneille seurakuntaan kuuluville nuorille tarjotaan mahdollisuutta suorittaa rippikoulu pienryhmässä päivärippikoulun ja leirin yhdistelmänä loppukesästä 2025.
2. Rippikoulun käyneiden nuorten suhde seurakuntaan vahvistuu

3. Järjestetään yksi ryhmämuotoinen rippikoulu aikuisrippikoululaisille.

Perustelut: Rippikoulu saattaa keskeytyä monesta eri syystä. Yksi syy on sosiaalisten tilanteiden pelko.

Pienryhmärippikoululla pyritään madaltamaan nuoren kynnystä käydä rippikoulu peloista huolimatta. Kesän lopulle sijoittuva ryhmä tarjoaa mahdollisuuden käydä rippikoulu loppuun, vaikka kesällä olisi leirin aikaan sairastunut. Rippikoulun tarkoitus on olla porttina seurakunnan täysvaltaiseen jäsenyyteen. Jos rippikoulu onnistuu vahvistamaan nuoren yhteyttä seurakuntaan, niin on todennäköisempää, että hän löytää seurakunnasta mielekästä tekemistä myös tulevaisuudessa.

Yksityisrippikoulua pitäneet papit ovat havainneet, että monesti aikuinen rippikoululainen olisi hyötynyt ryhmämuotoisesta opetuksesta, jossa olisi ollut mahdollista keskustella aiheesta laajemman porukan kanssa. Jatkossakin yksityisrippikoulua tarvitaan, mutta aikuisten ryhmämuotoisella rippikoululla toisaalta vähennetään pappien päällekkäistä työtä, sekä tarjotaan alusta asti aikuiselle kokemus yhteisöstä, mikä seurakunta on.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 207,00	-3 050	-3 250	-3 250	-3 250
Toimintakulut (ulkoiset)	211 577,52	224 350	232 350	231 200	233 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	208 370,52	221 300	229 100	227 950	229 750
Toimintakulut (sisäiset)	251 859,18	258 408	265 735	257 467	263 594
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	460 229,70	479 708	494 835	485 417	493 344
Sisäiset vyörytyserät	108 553,22	117 276	117 034	119 600	118 091
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	568 782,92	596 984	611 869	605 017	611 435

Nuorisotyö 1012360000

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: Toiminnan suurin ponnistus ovat rippikoulut. Nuorten sitoutumisella isostoimintaan ja isosena toimimiseen on iso merkitys, sitä palvelevat nuorten kokoontumiset, retket ja leirit Joutenlammella.

Toimintaa on tarkasteltava, arvioitava ja järjestää siten, että nuorten osallistuminen olisi aktiivisempaa. Lähivuosien tavoitteena on se, että koko nuorisotyön tiimi osallistuu isoskoulutuksen toteuttamiseen.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Järjestetään nuorten leiri Joutenlammella hiihtolomalla sekä retki hiippakunnan nuorisotapahtumaan syksyllä 2025.

Toimintasuunnitelman idearyhmän keskustelun pohjalta yhteyttä isostoiminnassa olevien nuorten vanhempiin tiivistetään kutsumalla vanhemmat mukaan avuleirin lopetukseen. Tarkoituksena on sitoa myös vanhempia tiiviimmin osaksi seurakuntaa ja tiedottaa isostoiminnan sisällöistä. Lisäksi tavoitteena on jalkautua enemmän koulumaailmaan (yläluokat).

Perustelut: Ison rippikouluvuoden 2024 jälkeen nuoria on ilmoittautunut toimintaan runsaasti mukaan. Nuoret tavoitetaan kouluilla, isostoiminnan viikkokokouksissa ja leireillä sekä sosiaalisessa mediassa. Toiminnan turvallisuus ja saavutettavuus ovat yhä tärkeämpiä nuorten muuttuneessa arjessa ja näin ollen isostoiminnan toteuttamisessa tarvitaan koko nuorisotiimin panosta. Isostoiminnan leirit ovat suosittuja, ja ne vastaavat nuorten tarpeeseen kokoontua yhteen laulamaan, toimimaan ja hiljentymään. Yläkoulujen kanssa tehtävä yhteistyö on luontevaa. Tälle yhteistyölle pohjana toimii syksyllä 2024 solmittava kouluyhteistyösopimus.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 514,00	-6 600	-5 600	-5 600	-5 600
Toimintakulut (ulkoiset)	101 173,91	105 100	104 550	104 350	105 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	90 659,91	98 500	98 950	98 750	99 400
Toimintakulut (sisäiset)	134 637,06	132 953	160 035	153 418	157 806
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	225 296,97	231 453	258 985	252 168	257 206
Sisäiset vyörytyserät	52 357,15	55 500	60 017	60 973	60 348
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	277 654,12	286 953	319 002	313 141	317 554

Näytelmätoiminta 1012360010

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Vuonna 2024 on aloitettu suunnittelemaan Via Crucis -ulkoilmanäytelmää / Via Crupääsiäiseksi 2026 yhteistyössä paikallisten toimijoiden, mm. Kajaanin kaupunginteatterin kanssa. Tätä valmistellaan vuonna 2025 ja näytelmä toteutetaan keväällä 2026.

Mikäli vuonna 2024 tehtävät pohjaselvitykset eivät anna mahdollisuutta tuottaa näytelmää ulkona, vaihtoehtona on tuottaa näytelmä Kajaanin kirkkoon seurakunnan omana tuotantona. Tämä vaihtoehto tulisi huomattavasti halvemmaksi.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Vuonna 2025 tehdään käsikirjoitus, hankitaan näytelmälle ohjaaja ja keskeiset näyttelijät sekä tehdään näytelmän tuotantosuunnitelma ja projektisuunnitelma. Lisäksi syyskaudella kootaan vapaaehtoisista tulevat avustavat näyttelijät ja kuoro.

Perustelut: Kajaanin kirkko täyttää 130 vuotta vuonna 2026. Via Crucis -produktio suunnitellaan ja toteutetaan Kajaanin kaupunkikeskustaan, alustavasti Kauppatorilta Raatihuoneentorille ja edelleen Kajaanin kirkkoon.

Vaihtoehtoinen Kajaanin kirkossa esitettävä näytelmä olisi helpompi suunnitella ja toteuttaa, ja se palvelisi Kajaanin kirkon juhluvuotta useammalla esityksellä keväällä 2026.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	14 023,51	17 900	18 200	18 250	18 300
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 023,51	17 900	18 200	18 250	18 300
Toimintakulut (sisäiset)	2 416,73	808	2 806	2 732	2 753
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	16 440,24	18 708	21 006	20 982	21 053
Sisäiset vyörytyserät	4 416,72	5 226	5 694	5 890	5 768
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	20 856,96	23 934	26 700	26 872	26 821

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 2025–2027 keskeistä on Kajaanin seurakunnan ja Kajaanin perusopetuksen yhteistyö rauhankasvatuksen merkeissä. Pilottikouluna toimii Kajaanin Keskuskoulu, jonne luodaan malli rauhankasvatuksen sijoittamisesta osaksi 6.- ja 7.-luokkien opetusta. Toisena keskeisenä painopisteenä on mallintaa toimintaa Rasisminvastaiselle viikolle yhteistyössä perusopetuksen, Kajaanin Globaalinen Seurakuntanuorien (KGSN), Red Cross Cafen sekä Kajaanin kaupungin nuorisopalvelujen kanssa.

Kolmantena painopisteenä on säilyttää globaalien nuorten toiminta sekä 6.–7.-luokkalaisten että rippikoulun jälkeisessä toiminnassa ja yhdistää näiden ryhmien toimintaa niin viikkokokouksissa kuin leireillä.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Lasten ja nuorten leiritoiminnan mahdollistaminen omassa leirikeskuksessa kansainvälisen työn näkökulmasta. Rasisminvastaisen viikon näkyminen perusopetuksen yläluokille ja esiintyjän vieminen yläkouluihin.

Nuorisotyönohjaajan osallistuminen Kirkon Ulkomaanavun (KUA) opintomatkalle Nepaliin 7.–16.9.2025, jos hänet todetaan Kirkon Ulkomaanavun toimesta kelpoiseksi opintomatkalle.

Perustelut: Toimintasuunnitelmatyöryhmä näki yhteisessä keskustelussa tärkeäksi nuorten parissa tehtävän rauhankasvatustyön, joka voitaisiin tuoda osaksi kuudensien ja seitsemänsien luokkien opetusta. Työryhmä näki myös tärkeäksi rasisminvastaisen työn ja vaikuttamisen erityisesti rasisminvastaisella viikolla yhteistyössä eri toimijoiden välillä. Nuorten perusteluissa näkyivät nykyisen toiminnan pysyvyyden tärkeys ja sen toiminnan kehittämiseen liittyvät toiveet ja haaveet. Kirkon Ulkomaanavun opintomatka tukee nuorisotyönohjaajan ammatillista osaamista ja tuo uusia näkökulmia mm. rauhankasvatustyöhön oman seurakunnan alueella, mutta myös koko Kuopion hiippakunnan alueella.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 116,10	-5 350	-4 850	-3 500	-2 500
Toimintakulut (ulkoiset)	176 475,40	184 700	189 800	185 550	187 050
Toimintakate 1 (ulkoinen)	171 359,30	179 350	184 950	182 050	184 550
Toimintakulut (sisäiset)	89 885,98	73 046	100 018	98 204	98 779
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	261 245,28	252 396	284 968	280 254	283 329
Sisäiset vyörytyserät	56 716,62	57 722	63 438	64 729	63 318
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	317 961,90	310 118	348 406	344 983	346 647

Erityisnuorisotyö 1012370000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Vuonna 2025 keskeisinä toimintoina ovat KouluSaappaan laajentaminen yläkouluihin ja Luovin opiskelijoille, pelitoiminnan kehittäminen keskiaste- ja ammattikorkeakouluopiskelijoille.

Jatkuvina painopisteinä ovat Saappaan, pienryhmien ja moottoripajan toiminnot sekä liikunnalliset menetelmät.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Osallisuuden vahvistamiseksi SaapasKahvilassa kootaan nuorten mielipiteet pikku iltapalasta (rastittavat annetuista vaihtoehtoista).

KouluSaapas -toiminta käynnistetään Lehtikankaalla ja Keskuskoululla.

Luovin opiskelijoille suunnataan oma KouluSaapas kaksi kertaa vuodessa.

Pelitoimintaa keskiasteen ja amk:n opiskelijoille järjestetään ja kehitetään yhteistyössä Kajaanin Retro- ja lautapelikerhon kanssa.

Perustelut: Kohderyhmää ja luottamushenkilöitä kuultiin keväällä 2024. Kuulemisen pohjalta nousi tavoitteet vuodelle 2025. Tavoitteet ohjaavat kouluyhteistyön lujittamisen. Niillä vastataan nuorten aikuisten toiminnan tarpeisiin. SPR:n teettämän yksinäisyysbarometrin mukaan yksinäisyyttä, ulkopuolelle jätetyksi tulemistä ja eristäytyneisyyttä kokevat eniten 15–34-vuotiaat.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 049,40	-6 250	-5 850	-5 850	-5 850
Toimintakulut (ulkoiset)	147 904,04	158 100	161 350	162 900	163 750
Toimintakate 1 (ulkoinen)	138 854,64	151 850	155 500	157 050	157 900
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 139,00	-1 000	-2 650	-2 650	-2 650
Toimintakulut (sisäiset)	54 659,90	84 981	78 251	65 266	66 470
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	191 375,54	235 831	231 101	219 666	221 720
Sisäiset vyörytyserät	48 842,09	59 077	58 052	57 951	56 923
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	240 217,63	294 908	289 153	277 617	278 643

Iltapäivätoiminta 1012390000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Tuetaan kajaanilaisten pienten koululaisten perheitä järjestäen lapsille turvallisen iltapäivän. Huoltajat saavat olla rauhallisin mielin töissä.

Iltapäiväkerho toiminnassa olevien huoltajien vanhemmuuden tukeminen:

- keskustellen
- kuunnellen
- ohjaten hakemaan apua ammattilaisilta

Kesätoimintana leiripäivien järjestäminen pienille koululaisille.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Esikoululaisten kouluun lähtevien siunaushetki järjestetään keväällä, siten että tilaisuuden organisoimiseen hyödynnetään päivähoidon yhteyksiä. Näin on mahdollista tavoittaa kaikki kajaanilaiset esikouluikäiset ja heidän perheensä. Seurakunnan omana kesätoimintana järjestetään pienille koululaisille leiripäiviä kesäkuun alussa.

Perustelut: Palvelumuotoilun mukaisesti kehitetään toimintaa sekä esikouluikäisille että pienille koululaisille ja heidän perheilleen.

Täten kannustetaan heitä siinä, että seurakuntaan kuulumisen koetaan merkityksellisenä. Tiivistetään yhteistyötä päivähoidon esikoululaisten ryhmiin.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-125 944,73	-113 950	-123 800	-123 800	-123 800
Toimintakulut (ulkoiset)	396 516,05	415 400	375 350	378 750	382 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	270 571,32	301 450	251 550	254 950	258 400
Toimintakulut (sisäiset)	199 533,23	161 793	174 801	169 846	170 818
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	470 104,55	463 243	426 351	424 796	429 218
Sisäiset vyörytyserät	151 233,77	153 430	143 183	148 223	145 750
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	621 338,32	616 673	569 534	573 019	574 968

Koulu- ja oppilaitostyö 1012392000

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudelle: Kajaanissa on yli 5 000 opiskelijaa Kajaanin ammattikorkeakoulussa, Kajaanin lukiossa ja Kainuun ammattiopistossa. Oppilaitospappi kohtaa näitä opiskelijoita moniammatillisten käytäväpäivystysten ja KouluSaapas -toiminnan kautta. Luottamukselliset keskustelut opiskelijoiden kanssa kuuluvat oppilaitospapin työhön keskeisesti.

Opiskelijoiden hyvinvointia mittaavat tutkimukset osoittavat opiskelijoiden hyvinvoinnin heikentyneen viimeisten vuosien aikana. Jaksamiseen liittyvät ongelmat näkyvät oppilaitosten arjessa ja oppilaitostyön tehtävänä on yhä enemmän määrin kulkea opiskelijan rinnalla tarjoten kohtaamisen mahdollisuuksia, ja toisaalta muistuttaa armollisuudesta itseä kohtaan.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Koulu- ja oppilaitostyön toimintasuunnitelmaa vuodelle 2025 on valmisteltu yhteistyössä Kajaanin seurakunnan nuorten vaikuttajien kanssa. Nuorten palautteessa korostui toive nuorten aikuisten säännöllisestä toiminnasta, jossa olisi mahdollista keskustella uskosta, ihmissuhteista ja elämästä. Hengellisen toiminnan osalta nuoret aikuiset jäävät helposti väliinputoajiksi, ja oppilaitospappi on työnkuvansa puolesta näköalapaikalla vastaamaan tähän haasteeseen. Nuorten aikuisten iltoja on tarkoitus suunnitella yhdessä nuorten vaikuttajien kanssa sekä hyödyntää toiminnan markkinoinnissa mahdollisimman paljon nuorten omia kontakteja. Erillisiä kustannuksia koituisi lähinnä tarjoilujen ja mahdollisten vierailijapalkkioiden muodossa.

Perustelut: Oppilaitostyö on strateginen painopistevirka, koska sitä tehdään nuorten ja nuorten aikuisten parissa. Näiden kohderyhmien tavoittaminen ja sitouttaminen seurakuntaan on erittäin olennainen tehtävä tulevaisuutta silmällä pitäen.

Eriarvoisuuden tila Suomessa 2024 -tutkimuksen mukaan suomalaisten hyvinvointi on romahtanut 2020-luvulla. Onnellisuuden ja elämään tyytyväisyyden heikentymistä on tapahtunut kaikissa väestöryhmissä, mutta eniten on laskenut nuorten hyvinvointi.

Väitöskirjatutkija Markus Laaninen kiteyttää: ”Nuorten pahoinvointi tulee ottaa vakavasti. Se saattaa johtaa erityyppisten ongelmien kasautumiseen, joiden ratkaiseminen on yhä vaikeampaa ja kalliimpaa.” Opiskelijaikäisiin kohdistuvaan toimintaan panostaminen on siten tärkeää paitsi yksilöiden ja kirkon myös koko yhteiskunnan kannalta.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	27 916,02	27 200	28 100	27 350	27 550
Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 916,02	27 200	28 100	27 350	27 550
Toimintakulut (sisäiset)	20 607,80	12 338	9 577	9 089	9 065
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	48 523,82	39 538	37 677	36 439	36 615
Sisäiset vyörytyserät	11 439,55	9 775	9 294	9 392	9 202
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	59 963,37	49 313	46 971	45 831	45 817

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.

Erityisesti keskitytään heikoimmassa asemassa olevien ikäihmisten parissa tehtävään työhön. Yhteistyö seurakunnan sisällä sekä Kainuun hyvinvointialueen toimijoiden ja järjestöjen kanssa on keskiössä.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena on poistaa ja ehkäistä eriarvoisuutta verkostoyhteistyön, yhteiskunnallisen vaikuttamisen ja vapaaehtoisten tukemisen avulla.

Tulevalla kaudella diakoniatyöntekijät toteuttavat ikäihmisille apua tarvitsevien leiripäivät x 2, tapahtuman vanhusten viikolla ja kehittävät edelleen ikäihmisille suunnattua joulupakettien jakoa yhteistyössä muiden sosiaalialan toimijoiden kanssa. Tavoitteena on myös, että diakoniatyöntekijät jalkautuvat eri tapahtumiin yhteistyössä sosiaalityön kanssa kaksi kertaa vuoden aikana.

Perustelut: kajaanilaisilla on hyvin eriarvoiset mahdollisuudet selvitä arjestaan ja kokea tulevansa hyväksytyksi omina itsenään. Erityisesti ikäihmisten heikentyneet etuudet ja palvelut ovat syy keskittyä heidän tarpeisiinsa ja nostaa esille ikäihmisten kokemaa hätää. Alueellamme väestö ikääntyy ja huoltosuhde nousee. Yhteiskunnalliset muutokset ja leikkaukset koskettavat ikäihmisten elämää monella eri tasolla. Diakoniatyön tehtävä on huolehtia alueemme vähäosaisista asukkaista edistämällä tasa-arvoa ja ihmisarvoista elämää siellä, minne muu apu ei ulotu.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 567,29	-300	-4 500	-4 500	-4 500
Toimintakulut (ulkoiset)	362 703,71	410 200	419 650	422 900	426 200
Toimintakate 1 (ulkoinen)	360 136,42	409 900	415 150	418 400	421 700
Toimintakulut (sisäiset)	132 379,23	151 854	148 521	136 361	141 376
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	492 515,65	561 754	563 671	554 761	563 076
Sisäiset vyörytyserät	125 225,39	145 336	145 683	149 312	147 548
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	617 741,04	707 090	709 354	704 073	710 624

YV-keräys 1012410020

Toiminta-ajatus: Yhteisvastuukeräys on valtakunnallinen kirkon keräys. Vuoden 2025 keräyksellä kerätään varoja erityisesti nuorille, jotta he voisivat kasvaa turvallisessa yhteisössä, harrastaa ja oppia uusia taitoja. Yhteistyökumppanina ovat partiolaiset.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Tavoitteena on yhteistyössä partiolaisten kanssa suunnitella ja toteuttaa yhteisvastuuviikko.

Perustelut: Kajaanin seurakunta on mukana valtakunnallisessa yhteisvastuukeräyksessä, joka toteutetaan vuosittain diakoniatyön ja eri keräysteemojen mukaisten hankkeiden hyväksi. Keräyksen tuotosta 30 % ohjautuu paikallisen seurakunnan toimintaan.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 144,78	-7 300	-1 500	-1 500	-1 500
Toimintakulut (ulkoiset)	8 128,44	10 950	8 150	8 150	8 150
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 983,66	3 650	6 650	6 650	6 650
Toimintakulut (sisäiset)	546,97	2 052	1 470	1 438	1 441
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 530,63	5 702	8 120	8 088	8 091
Sisäiset vyörytyserät	1 683,71	2 671	1 631	1 693	1 641
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 214,34	8 373	9 751	9 781	9 732

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 aikarajallisen työskentelyotteen vakinaistaminen. ”Kertakäynnin” ideointi aloitetaan vuonna 2025 ja otetaan käyttöön vuonna 2026. Jatkamme hyvin käynnistettyä yhteistyötä seurakunnan muiden toimialojen kanssa muun muassa erilaisiin tapahtumiin ja perheleirille osallistumalla ja kartoitamme yhteistyömahdollisuuksia Kainuun muiden perhe-, parisuhde-, ja mielenterveystoimijoiden kanssa.

Tavoitteet talousarviovuodelle

Selvitetään mahdollisuutta saada sähköinen palveluvaraus puhelinvarauksen rinnalle, jotta asiakkaaksi voi hakeutua myös päivystyspuhelinajan ulkopuolella.

Markkinoinnin lisääminen erilaisissa kanavissa ja tilaisuuksissa, joissa asiakasryhmää on tavoitettavissa. Esimerkiksi rippikoululaisten vanhemmille kerrotaan palveluistamme vanhempainillassa.

Erilaisten tapahtumien/iltamien ja mahdollisen parisuhdeviikonlopun järjestäminen yhteistyössä muiden kainuulaisten toimijoiden kanssa. Tapahtumiin voitaisiin pyytää lastenhoito esim. Kao:n lähihoitajaopiskelijoilta.

Perustelut: Sähköinen palveluvaraus palvelee asiakkaita nykyaikaisesti sitomatta päivystysaikaa tiettyyn viikonpäivään tai kellonaikaan. Näin varmistamme, että kaikki asiakkaiksi hakevat tavoittavat perheasiain neuvottelukeskukseen mahdollisimman vaivattomasti. Tätä tavoitetta tukee niin ikään markkinoinnin lisääminen ja ihmisten kohtaaminen seurakunnan tilaisuuksissa.

Koska perustyö kohdentuu pitkälti asiakastapaamisiin, tavoitamme ja palvelemme tapahtumien ja mahdollisen parisuhdeviikonlopun kautta laajemmin myös muita kainuulaisia. Näin varmistamme, että tekemämme ennaltaehkäisevä perhe- ja parisuhdetyö tavoittaa niitä kainuulaisia, joilla ei ole parisuhteessaan kriisitilannetta, tai voimassa olevaa asiakkuutta perheasiain neuvottelukeskuksessa.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 256,30	-15 950	-15 950	-15 950	-15 950
Toimintakulut (ulkoiset)	131 153,32	141 700	134 350	137 750	136 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	108 897,02	125 750	118 400	121 800	120 850
Toimintakulut (sisäiset)	207,71	1 006	71 416	22 289	23 240
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	109 104,73	126 756	189 816	144 089	144 090
Sisäiset vyörytyserät	36 635,14	40 247	53 302	45 729	44 763
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	145 739,87	167 003	243 118	189 818	188 853

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 elämänkriiseissä 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 Kainuun keskussairaalassa. Saattohoidon tukihenkilötoiminnan aloittaminen myös muissa rovastikunnan seurakunnissa, jos ilmenee tarvetta. Hiljaisuuden retriittien ohjaaminen seurakunnassa.

Tavoitteet talousarviovuodelle:

1. Kirkon sairaalasielunhoidon 100-vuotismerkkivuoden esillä pitäminen syyskuussa 2025. Merkkivuoden suunnittelussa ja toteutuksessa on mukana sairaalan henkilökuntaa, seurakunnan työntekijöitä ja vapaaehtoisia.

2. Sisäiseen tiedottamiseen panostaminen: Luodaan KAKS Sairaalapappi-tili Instagramiin, jolla tiedotetaan sairaalapapin työstä säännöllisesti.

3. Pienten hartaustilaisuuksien järjestäminen hiljentymishuoneessa, terveismetsässä ja kuntopihalla: 3.a Toteutetaan omaisille ja potilaille yhteinen hartaushetki kerran kuussa KAKS:n Hiljentymishuoneessa tammi-toukokuu ja loka-joulukuu välisenä aikana.

3.b Toteutetaan potilaille ja omaisille hartaushetki kahdesti kuussa KAKS:n kuntopihan huvimajassa ja terveismetsän laavulla kesä-syyskuussa (pois lukien loma-aika). Tähän tarvitaan työpari. Tilaisuuksista tiedotetaan KAKS:n intrassa ja sairaalan sähköisillä infotauluilla.

Perustelut: Yhden työntekijän työmuoto saa näkyvyyttä merkkivuoden vietosta. On tärkeää, että hyvinvointialueen asiakkaat ja henkilökunta kohtaavat sairaalapapin myös sosiaalisessa mediassa. Tarjotaan sairaalassa oleville asiakkaille, potilaille ja läheisille mahdollisuus hoitaa omaa hengellistä elämää pienimuotoisissa tilaisuuksissa.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-26 526,00	0	-26 000	-25 500	-25 000
Toimintakulut (ulkoiset)	82 237,16	89 600	90 200	90 550	90 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	55 711,16	89 600	64 200	65 050	65 650
Toimintakulut (sisäiset)	2 719,42	8 628	4 336	4 008	4 123
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	58 430,58	98 228	68 536	69 058	69 773
Sisäiset vyörytyserät	24 055,82	27 766	26 942	27 917	27 400
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	82 486,40	125 994	95 478	96 975	97 173

Vammaistyö 1012450000

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

Vammaistyön virkaan (pappi tai diakoniatyöntekijä) kuuluu kehitysvammaistyötä 50 % sekä muuta vammaistyötä, sairaalasielunhoitoa ja yleistä seurakuntatyötä 50 %.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudelle: Toimivien käytäntöjen vahvistaminen ja uuden työntekijän perehdytys työalalle.

Toimiva työajan jakaminen kehitysvammaistyön, muun vammaistyön ja sairaalasielunhoidon kesken.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Pidetään esillä evankeliumin sanomaa rohkeasti ja ymmärrettävästi kainuulaisille, jotka tarvitsevat selkokieltä ja muita saavutettavuuden apuvälineitä.

Järjestään selkomessuja toimintakaudella jokaisessa Kainuun seurakunnassa ja tiedotetaan kirkon vammaistyön palveluista erityisesti sosiaalisessa mediassa

Säilytetään hyvät, toimivat käytännöt kohderyhmien tavoittamisessa ja toiminnassa.

Järjestetään viikonloppuleiri erityislasten perheille yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja järjestöjen kanssa. Vammaistyön viranhaltija osallistuu leirille.

Järjestetään pienten erityislasten vanhemmille vertaistukitilaisuus, yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa.

Perustelut: Kokoavaan toimintaan osallistuminen on vähentynyt. Siksi on tärkeää ylläpitää yhteyksiä eri sidosryhmiin ja yhteistyökumppaneihin. Edelleen odotetaan papin käyntejä eri vammaisryhmien asuin- ja toimintayksiköissä. On tarvetta toisten kohtaamiseen ja virkistävään vapaa-ajan toimintaan. Odotukset kirkon vammaistyötä kohtaan ovat elpymässä. Vierailuja toiminta- ja asumisyksiköihin toteutetaan edelleen pyynnöstä ja tarpeen mukaan. Pienellä työalalla, jossa on vain yksi työntekijä, on erityisen tärkeää turvata toimintojen jatkuvuus työntekijän vaihtuessa.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-34 724,50	-33 100	-33 000	-32 750	-31 600
Toimintakulut (ulkoiset)	62 309,93	80 850	64 650	67 650	65 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	27 585,43	47 750	31 650	34 900	34 200
Toimintakulut (sisäiset)	36 494,67	29 062	36 663	38 709	39 930
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	64 080,10	76 812	68 313	73 609	74 130
Sisäiset vyörytyserät	24 958,37	29 264	25 824	28 097	27 066
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	89 038,47	106 076	94 137	101 706	101 196

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 työalaan 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. Tiimi tehostaa myös yhteistyötä yhteiskunnan toimijoiden ja eri järjestöjen kanssa eri tilaisuuksissa ja tekee seurakunnan työtä yhä näkyvämmäksi.

Perustelut: Suomalaisten yleinen hyvinvoinnin ja terveyden taso on kohentunut, mutta hyvinvoinnin ja terveyden jakautuminen väestössä on yhä eriarvoisempaa. Esimerkiksi terveysongelmien kanssa kamppailevat ihmiset ovat suuremmassa vaarassa 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.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	40 798,61	40 100	41 400	41 700	42 000
Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 798,61	40 100	41 400	41 700	42 000
Toimintakulut (sisäiset)	466,48	1 869	720	688	691
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	41 265,09	41 969	42 120	42 388	42 691
Sisäiset vyörytyserät	10 766,52	11 252	11 319	11 795	11 600
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	52 031,61	53 221	53 439	54 183	54 291

Sielunhoito 1012550000

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	10 441,28	14 250	14 650	14 750	14 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 441,28	14 250	14 650	14 750	14 900
Toimintakulut (sisäiset)	5 466,73	8 640	5 663	5 296	5 318
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 908,01	22 890	20 313	20 046	20 218
Sisäiset vyörytyserät	4 223,21	6 017	5 495	5 640	5 551
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	20 131,22	28 907	25 808	25 686	25 769

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 painopistealueet suunnittelukaudella: Kajaanin seurakunnalla on kaksi ystävyysseurakuntasopimusta, joista pidempään voimassa ollut sopimus on Unkarin Nyíregyházassa olevan evankelisen (luterilaisen) kaupunkiseurakunnan kanssa. Tarkoituksena on pitää yllä yhteyttä ja keskinäistä jakamista tämän sopimuksen puitteissa.

Toinen ystävyysseurakuntasopimus on Inkerin kirkon Segezan luterilaisen seurakunnan kanssa Vienan-Karjalassa. Venäjän hyökättyä Ukrainaan ja rajojen sulkeuduttua kanssakäymistä Segezan seurakunnan kanssa ei ole ollut.

Tavoitteet talousarviovuodelle: Vuonna 2025 on Kajaanin seurakunnan vuoro järjestää unkarilaisille nuorille vierailu Kajaaniin. Tavoitteena on järjestää yhteinen leiri Joutenlammella kajaanilaisten nuorten kanssa.

Perustelut: Nyíregyházan seurakunnan kanssa ystävyystoimintaa jatketaan edelleen.

Vierailuja unkarilaisten kanssa halutaan järjestää vuorovuosin kokemuksista oppimisen ja kumppanuuden pohjalta; vuonna 2025 unkarilaisten nuorten ryhmä kutsutaan Suomeen ja vastavuoroisesti odotamme nuorille kutsua Unkariin vuonna 2026. Vuonna 2027 odotamme Nyiregyházan seurakunnan aikuisten ryhmää Kajaanin seurakunnan vieraaksi.

Näin edistetään ystävyyttä ja yhteyttä ystävyysseurakuntien kanssa sen mallin mukaan, jonka kirkon ulkoasiain osasto suosittelee yhteystoiminnan puitteiksi. Tavoitteena on keskinäinen vuorovaikutus ja toisten kokemuksista oppiminen ja rikastuminen.

Segezan seurakunnan kanssa yhteistyön jatkamiselle on valmius. Kajaanin seurakunnan keräämässä kirkkorahastossa on ELY ry:n (Evangelinen Lähetisyhdistys) hallinnassa varallisuutta, jota voidaan tilanteen salliessa käyttää seurakunnan kuluihin. ELY ry pitää jatkuvasti yhteyttä myös Segezan seurakunnan työntekijään.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	8 378,00	8 750	8 350	9 350	6 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)	8 378,00	8 750	8 350	9 350	6 900
Toimintakulut (sisäiset)	6 947,43	960	8 140	5 990	8 365
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 325,43	9 710	16 490	15 340	15 265
Sisäiset vyörytyserät	3 057,95	2 121	3 457	3 284	3 192
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	18 383,38	11 831	19 947	18 624	18 457

Muu seurakuntatyö 1012900000

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut (ulkoiset)	22 274,83	23 500	22 550	23 050	23 450
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 274,83	23 500	22 550	23 050	23 450
Toimintakulut (sisäiset)	34 931,10	30 727	36 029	30 593	31 318
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	57 205,93	54 227	58 579	53 643	54 768
Sisäiset vyörytyserät	11 565,39	11 593	12 260	11 734	11 615
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	68 771,32	65 820	70 839	65 377	66 383

Rovastikunnallinen yhteistyö 1012900010

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-874,00	-1 800	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	5 892,49	6 650	1 800	1 800	1 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 018,49	4 850	1 800	1 800	1 800
Toimintakulut (sisäiset)	0,06	50	0	0	0
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	5 018,55	4 900	1 800	1 800	1 800
Sisäiset vyörytyserät	1 143,63	1 377	362	377	365
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	6 162,18	6 277	2 162	2 177	2 165

Vapaaehtoistoiminta 1012900020

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Vuoden 2022 tilastojen (Tilastokeskus) mukaan yksinäisyys koskettaa noin 30 % suomalaisista. Eniten yksinäisyyttä on 16–24-vuotiaiden ja yli 85 vuotta täyttäneiden ikäryhmissä. Yksinäisyyden lievittämiseksi on mahdollista tehdä yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Seurakunnan olohuone tarjoaa yhteisöllisen tilan, jossa voidaan toteuttaa monenlaista kokoavaa toimintaa, joka mahdollistaa ikäryhmittäin tapahtuvan tai eri-ikäisten ihmisten kohtaamisen.

Moni vapaaehtoinen motivoituu osaamisen ja mahdollisesti opintopisteiden mahdollisuudesta, joten vapaaehtoistoiminnassa hankitun osaamisen todentaminen / näkyväksi tekeminen on yksi mahdollisuus lisätä seurakunnan vapaaehtoistehtävien houkuttelevuutta.

Tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite 1: Seurakunnan olohuone on vahvemmin yhteisöllinen kohtaamispaikka eri-ikäisille ihmisille

Toimenpiteet: Nuorten/nuorten aikuisten avoin toiminta arki-iltaan, jossa vapaaehtoisina toimivat nuoret. Kokeillaan olohuoneella iltakahvilatoimintaa. Toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen kutsutaan kohderyhmän ikäisiä ihmisiä, yhteistyökumppaneita sekä olohuoneen nykyisiä vapaaehtoisia. Kerätään olohuoneen kävijöiltä toiveita ja palautetta.

Arviointikriteerit: Toiminnan toteutuminen, osallistujien ja toteuttajien määrä ja toiminnasta saatu palaute.

Tavoite 2: Yhteistyön edistäminen eri vapaaehtoisryhmien koulutus- ja virkistystoiminnassa

Toimenpiteet: Suunnitellaan ja toteutetaan vapaaehtoisryhmien vastuuhenkilöiden kanssa eri vapaaehtoistoimijoiden yhteinen kevätretki ja jouluateria sekä tarjotaan vapaaehtoisille yhteinen ensiapu- ja vuorovaikutuskoulutus.

Arviointikriteerit: Virkistys- ja koulutusten toteutuminen, osallistujien määrä sekä saatu palaute. Yhteistyön toteutuminen virkistystoiminnan ideoinnissa, suunnittelussa ja toteutuksessa vapaaehtoisryhmien vastuuhenkilöiden kanssa.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 371,00	-34 400	0	0	0
Toimintakulut (ulkoiset)	108 774,80	141 750	87 800	89 550	90 800
Toimintakate 1 (ulkoinen)	104 403,80	107 350	87 800	89 550	90 800
Toimintakulut (sisäiset)	28 334,80	65 127	30 240	29 814	29 996
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	132 738,60	172 477	118 040	119 364	120 796
Sisäiset vyörytyserät	35 185,08	50 848	31 107	32 541	32 104
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	167 923,68	223 325	149 147	151 905	152 900

Kirkon keskusteluapu 1012900030

Toiminta-ajatus: Kirkon keskusteluavun auttamiskanavat tarjoavat yhteydenottajalle mahdollisuuden kertoa mieltä painavia asioita sekä vapaaehtoisena toimivalle mahdollisuuden palvella ja toteuttaa kristityn kutsumustaan antamalla aikaansa lähimmäisen hyväksi ja tueksi.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella: Päivystäjäkunnan vahvistaminen uusilla toimijoilla on keskeisin painopiste, jotta Kainuussa voidaan hoitaa palvelun kokonaisuudessa oma osuus tarjoten keskusteluapua vuoden jokaisena päivänä joko puhelimesta tai verkkopalveluissa. Päivystäjien jaksamisen tueksi tarjotaan laadukasta koulutusta yhteistyössä hiippakunnan ja paikallisten toimijoiden kanssa. Vuosi 2027 on Kainuun palvelun 50 v. juhlavuosi. Juhlavuosi tarjoaa mahdollisuuden kiittää ja muistaa paikallista päivystäjäkuntaa ryhmänä sekä palkita päivystäjiä myös yksilötasolla.

Tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoite 1: Päivystäjäkunnan koko kasvaa

Toimenpiteet: Aktiivinen rekrytointi, oppilaitosyhteistyön avaaminen sekä yhteistyössä toteutettava koulutus ystäväpalvelun ja keskusteluavun uusille toimijoille

Arviointikriteerit: Rekrytoinnin ja koulutuksen toteutuminen. Päivystäjiä saadaan enemmän kuin heitä jää tehtävästä pois ja päivystäjäkunnan koko Kainuussa kasvaa kymmenellä henkilöllä 45:een. Koulutus palaute ja tehtävässä toimivien määrä.

Tavoite 2: Koulutuksen tarjoaminen puhelin- ja verkkoauttajille eri toimijoiden kanssa yhteistyössä

Toimenpiteet: Kriisikeskuksen, Rikosuhripäivystyksen ja Kirkon keskusteluavun paikallisen yhteistyön edistäminen, koulutuksen suunnittelu ja toteutus.

Arviointikriteerit: Yhteistyön ja koulutusten toteutuminen ja saatu palaute.

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	0	0	-4 400	-4 400	-4 400
Toimintakulut (ulkoiset)	0	0	26 950	29 000	29 600
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0	0	22 550	24 600	25 200
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	2 200	2 500	3 000
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0	0	24 750	27 100	28 200
Sisäiset vyörytyserät	0	0	6 345	7 067	7 130
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	31 095	34 167	35 330

2.3 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 vuosille 2025–2027

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

4. Ruohonleikkurin hankinta

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. Kuulutettujen hautojen uudelleen käyttöönoton valmistelu
3. Paltaniemen hautausmaan uuden ja vanhan laajennusalueen liitoskohtaan tulevan paikoitusalueen suunnittelu ja uuden hauta-alueen sovittaminen vanhaan alueeseen

Hautaus toimi yhteensä (pääluokka 4)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-585 297,01	-582 050	-587 600	-606 700	-620 100
Toimintakulut (ulkoiset)	1 053 185,25	1 393 450	1 414 200	1 443 150	1 446 550
Toimintakate 1 (ulkoinen)	467 888,24	811 400	826 600	836 450	826 450
Toimintakulut (sisäiset)	425,86	950	150	150	150
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	468 314,10	812 350	826 750	836 600	826 600
Poistot ja arvonalentumiset	105 339,09	132 000	119 650	151 450	152 500
Sisäiset vyörytyserät	210 972,11	282 310	250 424	269 162	261 344
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	835 566,34	1 282 010	1 238 774	1 306 612	1 286 944

Hautaus toimi yhteensä (ilman haudanhoitosopimuksia)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-292 996,85	-295 050	-285 600	-300 700	-309 100
Toimintakulut (ulkoiset)	707 729,88	975 300	987 500	1 010 350	1 007 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)	414 733,03	680 250	701 900	709 650	698 800
Toimintakulut (sisäiset)	425,86	950	150	150	150
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	415 158,89	681 200	702 050	709 800	698 950
Poistot ja arvonalentumiset	105 339,09	132 000	119 650	151 450	152 500
Sisäiset vyörytyserät	210 972,11	282 310	250 424	269 162	261 344
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	782 411,13	1 150 860	1 114 074	1 179 812	1 159 294

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 tuhkauksien 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 tarkkuutta 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.

Haudanhoitosopimukset 1994050000

Toiminta-ajatus: Seurakunta hoitaa ja kunnossapitää 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.

Haudanhoitosopimukset-tilin 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

1. 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 säilymisen varmistamiseksi.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-292 300,16	-287 000	-302 000	-306 000	-311 000
Toimintakulut (ulkoiset)	345 455,37	418 150	426 700	432 800	438 650
Toimintakate 1 (ulkoinen)	53 155,21	131 150	124 700	126 800	127 650
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 155,21	131 150	124 700	126 800	127 650
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	53 155,21	131 150	124 700	126 800	127 650

2.4 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 kiinteistötointa 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

Investoinnit vuodelle 2025

Pääkirkko:

- urkujen äänikerran lisäys jatkuu

Joutenlammen kurssikeskus:

- keittiön patojen ja yleiskoneen uusiminen

Valon kappeli:

- krematoriuunin kunnostus

Käyttötalouteen kohdistuvat korjaukset/hankinnat vuodelle 2025

Kiinteistöhallinto:

- esineinventointi ja siirto Basis-järjestelmään

Pääkirkko:

- sisätilan muutossuunnittelun käynnistäminen

Vuolijoen srk talo; asunto:

- märkätilojen korjaus

Valon kappeli:

- öljykattilan ja -polttimen uusiminen

Joutenlammen kurssikeskus:

- solun pintaremontointi omana työnä
- saunatuvan kalusteet
- solujen märkätilojen valaisinten uusiminen
- uudet ulkokalusteet

Seurakuntakeskus:

- työtuolien uusiminen taloustoimisto ja "virasto"
- siivouskone

Kerhohuoneet:

- loisteputkivalaisinten muutostyö

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 2026–2027

Kiinteistöt

- Kiinteistöjen käytön tehostaminen
- 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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-212 028,83	-190 100	-210 000	-217 200	-213 350
Toimintakulut (ulkoiset)	2 183 829,65	2 017 750	2 176 950	2 038 000	2 088 300
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 971 800,82	1 827 650	1 966 950	1 820 800	1 874 950
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 527 595,64	-2 493 014	-2 618 591	-2 460 199	-2 493 626
Toimintakulut (sisäiset)	88 225,00	27 491	29 074	21 342	21 397
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-467 569,82	-637 873	-622 567	-618 057	-597 279
Poistot ja arvonalentumiset	402 287,83	403 100	479 200	473 950	471 600
Sisäiset vyörytyserät	65 392,48	65 420	72 961	72 652	73 137
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	297 706,24	183 647	172 994	159 645	168 308

Kajaanin seurakunta

Koulutussuunnitelma vuodelle 2025 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. Vuonna 2023 koulutusmäärärahoista käytettiin 54 %. Kuluvan vuoden koulutusmäärärahoja on käytetty syyskuun loppuun mennessä 29 %.
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 henkilöstöresurssien 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. Pidetään yllä ensiapuvalmiutta vuosittaisilla koulutuksilla.
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-ikä asettamat vaatimukset ja sen luomat mahdollisuudet.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on 7,5 M€ Kirkkohallituksen tilaama FCG:n verotuloennuste (31.8.2023) on 7,8 M€. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 182 950 euroa alijäämäiseksi. Kajaanin seurakunnan talousarvio tehdään 50 euron tarkkuudella, joten se aiheuttaa ylityksiä budjetoinnissa. Lisäksi tuloissa ja menoissa on noudatettu varovaisuutta ja verotulojen ennustaminen on entisestään vaikeutunut yhteiskunnassa tapahtuvien muutosten takia, sillä talousarviota valmisteltaessa ei ole vielä varmaa tietoa muutosten vaikutuksesta seurakunnan verotuloon. Vuodelle 2025 on käyttötalouteen tulossa normaalia suurempia investointeja 62 000 euroa. Lisäksi suunnitelmissa on tehdä lisäpoisto vuodelle 2024 ja sen vaikutus vuoden 2025 käyttöomaisuuspoistoihin on lisäystä 68 000 euroa Kirkkohallituksen suosituspöytäkirjojen mukaan. Hautatoimen rakennusten poistoja korjattiin vuonna 2020.

Henkilöstömenot ovat suurin menoerä. Vuodelle 2025 ei ole tehty esityksiä sopimuskorotuksista, kuitenkin talousarviossa varaudutaan yhden prosentin (1 %) palkankorotuksiin, mikä tarkoittaisi 1,5 % korotusta, jos se tulisi voimaan huhtikuussa.

Kuluvan 2024 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa -333 000 euroa.

Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -7,2 M€. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat n. 850 000 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat

Ulkoisen tuloslaskelma

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-102 158,40	-101 550	-101 550	-101 550	-102 550
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-89 867,34	-54 650	-78 350	-77 350	-76 350
306000	Muut korvaukset	-5 884,29	0	-2 000	-2 000	-2 000
Korvaukset		-197 910,03	-156 200	-181 900	-180 900	-180 900
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-90 046,38	-90 000	-90 000	-91 000	-92 000
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-6 844,45	-3 150	-4 300	-4 450	-4 600
312300	Majoitustuotot	-20 307,72	-23 000	-23 000	-24 000	-25 000
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-13 690,35	-17 000	-16 500	-16 500	-16 500
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisutuotot	-636,30	-800	-700	-700	-700
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-604,50	0	-100	-100	-100
313300	Postitustuotot	-2 359,10	-1 100	-500	-500	-500
314900	Muut myyntituotot	-5 634,42	-4 000	-4 000	-4 200	-4 400
Myyntituotot		-140 123,22	-139 050	-139 100	-141 450	-143 800
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-2 211,72	-1 300	-1 500	-1 100	-1 100
318000	Leirimaksut	-26 749,36	-22 200	-27 400	-27 650	-27 000
319000	Retki- ja kurssimaksut	-8 504,00	-39 650	-10 300	-10 300	-9 300
319400	Kerhomaksut	-40 983,76	-36 000	-48 350	-48 350	-48 350
321000	Haudan lunastusmaksut	-27 724,50	-26 500	-28 100	-28 400	-28 700
321100	Hautauspalvelumaksut	-39 505,00	-46 200	-43 200	-45 200	-47 200
321200	Tuhkausmaksut	-194 040,00	-186 600	-182 200	-194 200	-200 200
321300	Säilytystilamaksut	-10 220,00	-13 000	-11 000	-11 000	-11 000
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 440,00	-2 800	-3 200	-3 400	-3 500
321900	Muut hautaustoimen maksut	-8 662,50	-7 650	-7 000	-7 600	-7 600
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-123 100,30	-122 000	-125 000	-127 000	-128 000
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-40 292,35	-40 900	-43 400	-45 400	-48 400
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-118 765,86	-109 000	-119 000	-119 000	-119 000
323900	Haudan kunnostusmaksut	-670,50	-500	0	0	0
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-5 103,56	-2 600	-2 550	-2 600	-2 700
324500	Ilmoitustuotot	-1 326,16	-1 000	-1 100	-1 100	-1 100
325000	Muut maksut ja korvaukset	-14 511,19	-13 450	-9 450	-9 050	-9 050
Maksutuotot		-664 810,76	-671 350	-662 750	-681 350	-692 200
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-34 971,13	-30 800	-29 900	-33 600	-36 300
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-2 114,75	-1 950	-3 000	-3 000	-3 050
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-37 399,24	-27 150	-30 600	-31 500	-32 400
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-1 121,00	-900	-900	-900	-900
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-1 650,24	-850	-1 000	-1 150	-1 200
Vuokratuotot		-77 256,36	-61 650	-65 400	-70 150	-73 850

Pääkirjatili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
360000	Puun myyntituotot	-10 495,36	-6 500	-22 000	-22 000	-12 000
Metsätalouden tuotot		-10 495,36	-6 500	-22 000	-22 000	-12 000
363000	Muut kolehdit	-246,88				
365000	Myyjäistuotot	-7 981,56		-500		
367000	Muut lahjoitustuotot	-639,30	-1 000	-4 700	-4 700	-4 700
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-2 667,78	-1 000	-1 500	-1 500	-1 500
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-2 884,25	-5 000			
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	-241,70	-300			
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-522,64	-1 000			
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	-1 201,00	-1 000			
369000	Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-85 776,75	-48 200	-48 300	-48 300	-48 300
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-102 161,86	-57 500	-55 000	-54 500	-54 500
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-24 516,00	-24 000	-24 500	-24 500	-24 500
375000	Muut tuet ja avustukset	-18 036,21	-14 950	-12 950	-12 950	-12 950
Tuet ja avustukset		-42 552,21	-38 950	-37 450	-37 450	-37 450
381100	Perintätuotot	-2 590,63	-1 200	-2 100	-2 100	-2 100
Muut toimintatuotot		-2 590,63	-1 200	-2 100	-2 100	-2 100
Toimintatuotot		-1 237 900,43	-1 132 400	-1 165 700	-1 189 900	-1 196 800
400000	Kokouspalkkiot	13 870,00	17 150	15 550	18 950	15 850
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	2 500,00	1 800	2 500	2 500	2 500
401000	Työajan palkat	2 752 976,93	3 787 100	3 864 700	3 892 000	3 924 850
402000	Määräaikaisten palkat	677 959,51	4 050			
407000	Tuntipalkat	43 326,04				
407800	Luontoisedut	2 001,28	2 500	2 500	2 500	2 500
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	58 901,36	63 000	63 250	65 250	65 250
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	29 447,33	26 550	25 100	23 050	23 250
409700	Luontoisetujen vastatili	-2 001,28	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
409800	Jaksotetut palkat	70 546,84				
Palkat ja palkkiot		3 649 528,01	3 899 650	3 971 100	4 001 750	4 031 700
410000	Sosiaaliturvamaksut	53 707,53	100 850	117 200	118 150	118 900
412000	Eläkemaksut	741 825,49	819 500	834 500	840 750	847 100
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	51 370,50				
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-787,19				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	16 027,89				
418300	Työkalukorvaus	150,00				
Henkilösivukulut		862 294,22	920 350	951 700	958 900	966 000
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-50 459,50				
421000	Tapaturmakorvaukset	-1 664,07				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-5 722,93				
Henkilökulujen oikaisuerät		-57 846,50				

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Henkilöstökulut		4 453 975,73	4 820 000	4 922 800	4 960 650	4 997 700
430000	Postipalvelut	34 015,58	36 200	45 750	62 150	47 450
431100	Painatukset	6 387,23	13 850	18 000	19 150	18 650
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	52 068,84	55 000	57 000	57 000	57 000
431200	Ilmoitukset	16 684,00	24 250	21 350	22 200	21 350
432000	Toimistopalvelut	5 309,12	4 500	5 050	5 000	4 950
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	9 717,90	10 950	9 100	9 150	9 250
433000	ICT-palvelut	99 247,28	108 800	125 850	118 450	119 550
433500	Puhtaanapitopalvelut	96 688,08	86 200	68 900	71 050	73 100
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	109 664,93	140 200	119 800	97 600	99 900
435200	LVI-palvelut		550	600	600	600
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	976,64	6 300	1 500	1 500	1 500
435310	Muu talotekniikka		500	8 600	600	600
435320	Sähköhuollot		3 000	5 200	5 200	5 200
435330	Erytislaitehuollot	2 470,11	12 950	14 250	13 950	14 550
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	26 042,38	34 900	38 150	38 550	38 950
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	90 669,44	132 800	125 700	128 250	126 800
435700	Jätehuolto	28 582,76	35 450	38 900	39 850	40 900
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	10 067,78	38 650	38 900	39 800	40 600
436050	Äänentoistolaitehuollot			1 000	500	500
436100	Autojen kunnossapito	1 484,65	2 550	2 900	2 950	3 000
436200	Metsänhoitokulut	9 755,81	7 300	5 300	5 300	5 300
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	89 031,44	110 550	116 250	116 800	114 400
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	35 523,88	38 750	27 650	30 350	29 900
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	5 589,36	9 500	6 150	6 150	6 150
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	25 322,16	45 850	21 950	21 550	21 650
438500	Kuljetuspalvelut	38 968,05	59 050	59 850	60 800	59 300
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	23 481,93	42 800	40 300	39 100	39 300
439100	Koulutuspalvelut, muut	796,32	2 700	2 400	3 600	2 600
439300	Työterveyshuolto	88 072,54	97 000	100 000	100 000	100 000
440000	Asiantuntijapalvelut	84 955,72	117 850	125 200	106 150	104 900
440050	Henkilöstövuokraus			5 000	5 000	5 000
440100	Tutkimukset	479,70	300	750	800	850
440200	Kuva- ja taittopalvelut	6 138,00	10 050	5 050	5 050	5 050
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut	20,00	2 000	2 000	2 000	2 000
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	75 083,10	81 200	100 100	100 900	101 750
440700	Tekijänoikeusmaksut	7 304,55	7 100	7 300	7 400	7 500
442000	Toimintavakuutukset	3 821,13	10 600	8 100	8 300	8 500
442100	Omaisuusvakuutukset	43 046,68	54 800	56 350	59 750	63 150

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
443000	Korvaus tunnustuksettoman hauta- alueen käytöstä			1 100	1 100	1 100
443500	Yhteistyökorvaukset	74 846,98	102 000	97 000	97 000	97 000
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	64 022,21	59 000	64 500	64 000	64 000
447000	Muut palvelut	22 148,26	23 600	32 050	25 050	25 050
447100	Sijoituspalvelut	1 277,21	2 000	1 400	1 400	1 400
Palvelujen ostot		1 289 761,75	1 631 600	1 632 250	1 601 050	1 590 250
447616	Investointi kopiointi- ja tulostuskulut	146,66				
447707	Investointi aluerakennustyöt	38 393,38				
447714	Investointi sähkötyöt	74 510,59				
447716	Investointi LV-työt	6 748,84				
447732	Investointi urkutyöt	28 059,98				
447803	Investointi traktorit	121 024,00				
447840	Investointi kalusto	11 020,72				
447869	Investointi vuokratiloihin kohdistuvat kulut	1 147,00				
447999	Investointi aktivointi	-281 051,17				
Investointi		0,00				
450100	Vuokrat	15 480,03	35 450	93 250	34 500	36 150
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	30 038,48	54 900	35 450	35 450	35 450
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	66 583,13	91 750	116 200	122 950	124 500
458000	Muut vuokrat	4 032,00	11 700	8 500	8 500	8 500
458100	Vastikkeet	53 795,17	60 000	62 200	64 100	65 900
Vuokrakulut		169 928,81	253 800	315 600	265 500	270 500
460000	Kalusteet	28 274,09	40 300	58 750	48 400	40 350
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	12 369,24	34 600	15 800	14 300	14 400
462000	Muut koneet ja laitteet	42 280,88	59 650	68 650	53 350	50 050
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	10 253,46	14 750	15 000	15 050	15 100
466500	Työvälineet ja työkalut	18 942,46	16 100	20 050	19 450	19 550
467000	Elintarvikkeet	138 872,61	144 150	150 300	155 600	160 600
467600	Keittiövälineet ja astiastot	8 151,50	8 100	11 450	11 150	11 350
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	5 338,51	12 950	16 350	16 000	16 150
469000	Poltto- ja voiteluaineet	54 774,30	71 450	69 000	71 200	75 200
470000	Lämmitys	194 094,53	202 600	193 700	201 400	209 100
471000	Sähkö	185 091,77	211 550	205 400	211 950	218 550
471300	Vesi	19 002,82	21 950	22 200	23 650	25 000
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	47 757,04	76 400	85 700	74 450	75 500
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	64 866,77	76 700	85 500	85 050	86 200
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	11 219,81	8 950	10 100	10 000	10 150
472900	Suojavaatteet	10 125,45	19 650	21 300	21 000	21 300
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	174,34	2 000	2 050	2 050	2 050

Pääkirjatili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	21 219,30	28 350	25 300	25 200	26 250
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	13 328,46	11 700	12 300	11 800	10 700
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	22 659,31	33 650	32 500	31 350	31 250
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	23 878,50	20 150	18 850	20 400	20 050
475000	Hautamuistomerkit	1 820,21	9 500	9 800	9 800	9 800
Ostot tilikauden aikana		934 495,36	1 125 200	1 150 050	1 132 600	1 148 650
Aineet ja tarvikkeet		934 495,36	1 125 200	1 150 050	1 132 600	1 148 650
480000	Lähetystyö	78 800,00	78 000	80 000	80 000	80 000
480500	Kansainvälinen diakonia	29 300,00	29 300	29 300	29 300	29 300
483000	Diakonia-avustukset	76 161,31	93 950	86 700	86 700	86 700
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	456,50	600	600	600	600
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	4 849,59	7 300			
489000	Muut avustukset	45 521,81	41 450	39 500	40 000	40 500
Annetut avustukset		235 089,21	250 600	236 100	236 600	237 100
491000	Maksettavat verot	1 200,31		500	600	500
491200	Kiinteistövero	89 975,51	93 700	89 750	94 750	99 700
491500	Muut verot	2 204,41	2 250	1 450	1 450	1 400
492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot	334 052,38				
493000	Jäsenmaksut	6 834,37	7 050	7 050	7 000	6 850
494000	Eryiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	10 879,25	4 000	4 550	4 400	4 350
495000	Luottotappiot	-6 372,11	6 750	2 100	2 100	2 100
495500	Luottokorttikulut	2 737,30	3 000	3 100	3 100	3 100
496000	Muut kulut	56 887,42	200	300	300	300
496400	Saadut käteisalennukset	-6,03				
Muut toimintakulut		498 392,81	116 950	108 800	113 700	118 300
Toimintakulut		7 581 643,67	8 198 150	8 365 600	8 310 100	8 362 500
TOIMINTAKATE		6 343 743,24	7 065 750	7 199 900	7 120 200	7 165 700
500000	Kirkollisverotulo	-7 272 056,04	-7 105 000	-7 557 000	-7 662 000	-7 754 000
Kirkollisverotulot		-7 272 056,04	-7 105 000	-7 557 000	-7 662 000	-7 754 000
511000	Valtionrahoitus	-739 844,04	-744 150	-621 550	-621 550	-621 550
Valtionrahoitus		-739 844,04	-744 150	-621 550	-621 550	-621 550
520000	Osuus verotuskuluista	93 116,52	100 350	95 800	96 750	97 750
Verotuskulut		93 116,52	100 350	95 800	96 750	97 750
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	270 246,00	277 500	295 700	299 250	302 250
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	343 002,00	341 500	363 900	368 300	372 000
Kirkon rahastomaksut		613 248,00	619 000	659 600	667 550	674 250

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-35 824,20		-24 000	-20 000	-20 000
601100	Korkotuotot joukkovelkakirjalainoista	-2 000,00		-4 000	-4 000	-4 000
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-12 608,97	-7 000	-10 000	-10 000	-10 000
601400	Viivästyskorkotuotot	-916,21				
602000	Muut korkotuotot	-30 174,40	-20 000			
Korkotuotot		-81 523,78	-27 000	-38 000	-34 000	-34 000
605000	Osinkotuotot	-24 274,40		-20 000	-20 000	-20 000
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-7 300,47				
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-2 664,82				
Muut rahoitustuotot		-34 239,69		-20 000	-20 000	-20 000
609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	29 251,33				
Arvonalentumiset sijoituksista		29 251,33		0	0	0
609410	Arvonalentumisten palautukset	-174 832,33				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksi		-174 832,33				
610000	Korkokulut lainoista	11 250,64	9 950	8 000	6 500	4 750
613000	Viivästyskorkokulut	33,24				
Korkokulut		11 283,88	9 950	8 000	6 500	4 750
625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	5 362,42				
Muut rahoituskulut		5 362,42				
Rahoitustuotot ja -kulut		-244 698,17	-17 050	-50 000	-47 500	-49 250
VUOSIKATE		-1 206 490,49	-81 100	-273 250	-446 550	-487 100
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä	6 607,48	6 600	4 950		
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	105 339,09	132 000	119 650	151 450	152 500
646000	Poistot rakennuksista	344 124,68	323 100	383 300	381 100	376 500
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	31 800,37	51 150	49 250	58 550	69 150
652000	Poistot koneista ja kalustosta	19 755,30	22 250	41 700	34 300	25 950
Suunnitelman mukaiset poistot		507 626,92	535 100	598 850	625 400	624 100
Poistot ja arvonalentumiset		507 626,92	535 100	598 850	625 400	624 100
TILIKAUDEN TULOS		-698 863,57	454 000	325 600	178 850	137 000
681000	Poistoeron vähennys (+)	-205 374,55	-121 000	-142 650	-157 650	-157 650
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-205 374,55	-121 000	-142 650	-157 650	-157 650
683000	Varausten lisäys (-)	400 000,00				
Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähenn		400 000,00				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-504 238,12	333 000	182 950	21 200	-20 650

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

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-102 158,40	-101 550	-101 550	-101 550	-102 550
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-89 867,34	-54 650	-78 350	-77 350	-76 350
306000	Muut korvaukset	-5 884,29		-2 000	-2 000	-2 000
Korvaukset		-197 910,03	-156 200	-181 900	-180 900	-180 900
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-90 046,38	-90 000	-90 000	-91 000	-92 000
312100	Pöytälinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-6 844,45	-3 150	-4 300	-4 450	-4 600
312300	Majoitustuotot	-20 307,72	-23 000	-23 000	-24 000	-25 000
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-13 690,35	-17 000	-16 500	-16 500	-16 500
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisutuotot	-636,30	-800	-700	-700	-700
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-604,50		-100	-100	-100
313300	Postitustuotot	-2 359,10	-1 100	-500	-500	-500
314900	Muut myyntituotot	-5 634,42	-4 000	-4 000	-4 200	-4 400
Myyntituotot		-140 123,22	-139 050	-139 100	-141 450	-143 800
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-2 211,72	-1 300	-1 500	-1 100	-1 100
318000	Leirimaksut	-26 749,36	-22 200	-27 400	-27 650	-27 000
319000	Retki- ja kurssimaksut	-8 504,00	-39 650	-10 300	-10 300	-9 300
319400	Kerhomaksut	-40 983,76	-36 000	-48 350	-48 350	-48 350
321000	Haudan lunastusmaksut	-27 724,50	-26 500	-28 100	-28 400	-28 700
321100	Hautauspalvelumaksut	-39 505,00	-46 200	-43 200	-45 200	-47 200
321200	Tuhkausmaksut	-194 040,00	-186 600	-182 200	-194 200	-200 200
321300	Säilytystilamaksut	-10 220,00	-13 000	-11 000	-11 000	-11 000
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 440,00	-2 800	-3 200	-3 400	-3 500
321900	Muut hautaustoimen maksut	-8 662,50	-7 650	-7 000	-7 600	-7 600
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-123 100,30	-122 000	-125 000	-127 000	-128 000
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-40 292,35	-40 900	-43 400	-45 400	-48 400
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-118 765,86	-109 000	-119 000	-119 000	-119 000
323900	Haudan kunnostusmaksut	-670,50	-500			
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-5 103,56	-2 600	-2 550	-2 600	-2 700
324500	Ilmoitustuotot	-1 326,16	-1 000	-1 100	-1 100	-1 100
325000	Muut maksut ja korvaukset	-14 511,19	-13 450	-9 450	-9 050	-9 050
Maksutuotot		-664 810,76	-671 350	-662 750	-681 350	-692 200
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-34 971,13	-30 800	-29 900	-33 600	-36 300
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-2 114,75	-1 950	-3 000	-3 000	-3 050
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-37 399,24	-27 150	-30 600	-31 500	-32 400
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-1 121,00	-900	-900	-900	-900
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-1 650,24	-850	-1 000	-1 150	-1 200
Vuokratuotot		-77 256,36	-61 650	-65 400	-70 150	-73 850

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
360000	Puun myyntituotot	-10 495,36	-6 500	-22 000	-22 000	-12 000
Metsätalouden tuotot		-10 495,36	-6 500	-22 000	-22 000	-12 000
363000	Muut kolehdit	-246,88				
365000	Myyjäistuotot	-7 981,56		-500	0	0
367000	Muut lahjoitustuotot	-639,30	-1 000	-4 700	-4 700	-4 700
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-2 667,78	-1 000	-1 500	-1 500	-1 500
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-2 884,25	-5 000			
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	-241,70	-300			
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	-522,64	-1 000			
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	-1 201,00	-1 000			
369000	Eryiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	-85 776,75	-48 200	-48 300	-48 300	-48 300
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-102 161,86	-57 500	-55 000	-54 500	-54 500
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-24 516,00	-24 000	-24 500	-24 500	-24 500
375000	Muut tuet ja avustukset	-18 036,21	-14 950	-12 950	-12 950	-12 950
Tuet ja avustukset		-42 552,21	-38 950	-37 450	-37 450	-37 450
381100	Perintätuotot	-2 590,63	-1 200	-2 100	-2 100	-2 100
Muut toimintatuotot		-2 590,63	-1 200	-2 100	-2 100	-2 100
390000	Sis. ruokamaksutuotot	-157 973,36	-156 100	-164 450	-167 400	-169 300
391000	Sis. kuljetuspalvelutuotot	-8 260,80	-12 950	-14 150	-14 000	-14 250
393200	Sis. kopiontimaksutuotot	-6 291,14	-12 800			
394100	Sis. vuokrat	-2 369 622,28	-2 336 914	-2 454 141	-2 292 799	-2 324 326
Sisäiset tuotot		-2 542 147,58	-2 518 764	-2 632 741	-2 474 199	-2 507 876
Toimintatuotot		-3 780 048,01	-3 651 164	-3 798 441	-3 664 099	-3 704 676
400000	Kokouspalkkiot	13 870,00	17 150	15 550	18 950	15 850
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	2 500,00	1 800	2 500	2 500	2 500
401000	Työajan palkat	2 752 976,93	3 787 100	3 864 700	3 892 000	3 924 850
402000	Määräaikaisten palkat	677 959,51	4 050			
407000	Tuntipalkat	43 326,04	0			
407800	Luontoisedut	2 001,28	2 500	2 500	2 500	2 500
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	58 901,36	63 000	63 250	65 250	65 250
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	29 447,33	26 550	25 100	23 050	23 250
409700	Luontoisetujen vastatili	-2 001,28	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
409800	Jaksotetut palkat	70 546,84				
Palkat ja palkkiot		3 649 528,01	3 899 650	3 971 100	4 001 750	4 031 700
410000	Sosiaaliturvamaksut	53 707,53	100 850	117 200	118 150	118 900
412000	Eläkemaksut	741 825,49	819 500	834 500	840 750	847 100
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	51 370,50				
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-787,19				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	16 027,89				

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
418300	Työkalukorvaus	150,00				
Henkilösivukulut		862 294,22	920 350	951 700	958 900	966 000
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-50 459,50				
421000	Tapaturmakorvaukset	-1 664,07				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-5 722,93				
Henkilökulujen oikaisuerät		-57 846,50				
Henkilöstökulut		4 453 975,73	4 820 000	4 922 800	4 960 650	4 997 700
430000	Postipalvelut	34 015,58	36 200	45 750	62 150	47 450
431100	Painatukset	6 387,23	13 850	18 000	19 150	18 650
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	52 068,84	55 000	57 000	57 000	57 000
431200	Ilmoitukset	16 684,00	24 250	21 350	22 200	21 350
432000	Toimistopalvelut	5 309,12	4 500	5 050	5 000	4 950
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	9 717,90	10 950	9 100	9 150	9 250
433000	ICT-palvelut	99 247,28	108 800	125 850	118 450	119 550
433500	Puhtaanapitopalvelut	96 688,08	86 200	68 900	71 050	73 100
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	109 664,93	140 200	119 800	97 600	99 900
435200	LVI-palvelut		550	600	600	600
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	976,64	6 300	1 500	1 500	1 500
435310	Muu talotekniikka		500	8 600	600	600
435320	Sähköhuollot		3 000	5 200	5 200	5 200
435330	Erityislaitehuollot	2 470,11	12 950	14 250	13 950	14 550
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	26 042,38	34 900	38 150	38 550	38 950
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	90 669,44	132 800	125 700	128 250	126 800
435700	Jätehuolto	28 582,76	35 450	38 900	39 850	40 900
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	10 067,78	38 650	38 900	39 800	40 600
436050	Äänentoistolaitehuollot			1 000	500	500
436100	Autojen kunnossapito	1 484,65	2 550	2 900	2 950	3 000
436200	Metsänhoitokulut	9 755,81	7 300	5 300	5 300	5 300
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	89 031,44	110 550	116 250	116 800	114 400
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	35 523,88	38 750	27 650	30 350	29 900
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	5 589,36	9 500	6 150	6 150	6 150
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	25 322,16	45 850	21 950	21 550	21 650
438500	Kuljetuspalvelut	38 968,05	59 050	59 850	60 800	59 300
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	23 481,93	42 800	40 300	39 100	39 300
439100	Koulutuspalvelut, muut	796,32	2 700	2 400	3 600	2 600
439300	Työterveyshuolto	88 072,54	97 000	100 000	100 000	100 000
440000	Asiantuntijapalvelut	84 955,72	117 850	125 200	106 150	104 900
440050	Henkilöstövuokraus			5 000	5 000	5 000

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
440100	Tutkimukset	479,70	300	750	800	850
440200	Kuva- ja taittopalvelut	6 138,00	10 050	5 050	5 050	5 050
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut	20,00	2 000	2 000	2 000	2 000
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	75 083,10	81 200	100 100	100 900	101 750
440700	Tekijänoikeusmaksut	7 304,55	7 100	7 300	7 400	7 500
442000	Toimintavakuutukset	3 821,13	10 600	8 100	8 300	8 500
442100	Omaisuuksuvakuutukset	43 046,68	54 800	56 350	59 750	63 150
443000	Korvaus tunnustuksettoman hauta-alueen käytöstä			1 100	1 100	1 100
443500	Yhteistyökorvaukset	74 846,98	102 000	97 000	97 000	97 000
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	64 022,21	59 000	64 500	64 000	64 000
447000	Muut palvelut	22 148,26	23 600	32 050	25 050	25 050
447100	Sijoituspalvelut	1 277,21	2 000	1 400	1 400	1 400
Palvelujen ostot		1 289 761,75	1 631 600	1 632 250	1 601 050	1 590 250
447616	Investointi kopiointi- ja tulostuskulut	146,66				
447707	Investointi aluerakennustyöt	38 393,38				
447714	Investointi sähkötyöt	74 510,59				
447716	Investointi LV-työt	6 748,84				
447732	Investointi urkutyöt	28 059,98				
447803	Investointi traktorit	121 024,00				
447840	Investointi kalusto	11 020,72				
447869	Investointi vuokratiloihin kohdistuvat kulut	1 147,00				
447999	Investointi aktivointi	-281 051,17				
Investointi		0,00				
448100	Sis. ruokapalvelukulut	157 973,36	156 100	164 450	167 400	169 300
448300	Sis. kuljetuspalvelukulut	8 260,80	12 950	14 150	14 000	14 250
448900	Sis. kopiointimaksukulut	6 291,14	12 800			
Palvelun ostot - sisäiset		172 525,30	181 850	178 600	181 400	183 550
450100	Vuokrat	15 480,03	35 450	93 250	34 500	36 150
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	30 038,48	54 900	35 450	35 450	35 450
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	66 583,13	91 750	116 200	122 950	124 500
458000	Muut vuokrat	4 032,00	11 700	8 500	8 500	8 500
458100	Vastikkeet	53 795,17	60 000	62 200	64 100	65 900
Vuokratkulut		169 928,81	253 800	315 600	265 500	270 500
459100	Sis. vuokrat	2 369 622,28	2 336 914	2 454 141	2 292 799	2 324 326
Sisäiset vuokratkulut		2 369 622,28	2 336 914	2 454 141	2 292 799	2 324 326
460000	Kalusteet	28 274,09	40 300	58 750	48 400	40 350
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	12 369,24	34 600	15 800	14 300	14 400
462000	Muut koneet ja laitteet	42 280,88	59 650	68 650	53 350	50 050
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	10 253,46	14 750	15 000	15 050	15 100

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
466500	Työvälineet ja työkalut	18 942,46	16 100	20 050	19 450	19 550
467000	Elintarvikkeet	138 872,61	144 150	150 300	155 600	160 600
467600	Keittiövälineet ja astiastot	8 151,50	8 100	11 450	11 150	11 350
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	5 338,51	12 950	16 350	16 000	16 150
469000	Poltto- ja voiteluaineet	54 774,30	71 450	69 000	71 200	75 200
470000	Lämmitys	194 094,53	202 600	193 700	201 400	209 100
471000	Sähkö	185 091,77	211 550	205 400	211 950	218 550
471300	Vesi	19 002,82	21 950	22 200	23 650	25 000
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	47 757,04	76 400	85 700	74 450	75 500
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	64 866,77	76 700	85 500	85 050	86 200
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	11 219,81	8 950	10 100	10 000	10 150
472900	Suojavaatteet	10 125,45	19 650	21 300	21 000	21 300
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	174,34	2 000	2 050	2 050	2 050
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	21 219,30	28 350	25 300	25 200	26 250
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	13 328,46	11 700	12 300	11 800	10 700
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	22 659,31	33 650	32 500	31 350	31 250
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	23 878,50	20 150	18 850	20 400	20 050
475000	Hautamuistomerkit	1 820,21	9 500	9 800	9 800	9 800
Ostot tilikauden aikana		934 495,36	1 125 200	1 150 050	1 132 600	1 148 650
Aineet ja tarvikkeet		934 495,36	1 125 200	1 150 050	1 132 600	1 148 650
480000	Lähetystyö	78 800,00	78 000	80 000	80 000	80 000
480500	Kansainvälinen diakonia	29 300,00	29 300	29 300	29 300	29 300
483000	Diakonia-avustukset	76 161,31	93 950	86 700	86 700	86 700
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	456,50	600	600	600	600
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	4 849,59	7 300			
489000	Muut avustukset	45 521,81	41 450	39 500	40 000	40 500
Annetut avustukset		235 089,21	250 600	236 100	236 600	237 100
491000	Maksettavat verot	1 200,31		500	600	500
491200	Kiinteistövero	89 975,51	93 700	89 750	94 750	99 700
491500	Muut verot	2 204,41	2 250	1 450	1 450	1 400
492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot	334 052,38				
493000	Jäsenmaksut	6 834,37	7 050	7 050	7 000	6 850
494000	Eryiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	10 879,25	4 000	4 550	4 400	4 350
495000	Luottotappiot	-6 372,11	6 750	2 100	2 100	2 100
495500	Luottokorttikulut	2 737,30	3 000	3 100	3 100	3 100
496000	Muut kulut	56 887,42	200	300	300	300
496400	Saadut käteisalennukset	-6,03				
Muut toimintakulut		498 392,81	116 950	108 800	113 700	118 300
Toimintakulut		10 123 791,25	10 716 914	10 998 341	10 784 299	10 870 376

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
TOIMINTAKATE		6 343 743,24	7 065 750	7 199 900	7 120 200	7 165 700
500000	Kirkollisverotulo	-7 272 056,04	-7 105 000	-7 557 000	-7 662 000	-7 754 000
Kirkollisverotulot		-7 272 056,04	-7 105 000	-7 557 000	-7 662 000	-7 754 000
511000	Valtionrahoitus	-739 844,04	-744 150	-621 550	-621 550	-621 550
Valtionrahoitus		-739 844,04	-744 150	-621 550	-621 550	-621 550
520000	Osuus verotuskuluista	93 116,52	100 350	95 800	96 750	97 750
Verotuskulut		93 116,52	100 350	95 800	96 750	97 750
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	270 246,00	277 500	295 700	299 250	302 250
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	343 002,00	341 500	363 900	368 300	372 000
Kirkon rahastomaksut		613 248,00	619 000	659 600	667 550	674 250
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-35 824,20		-24 000	-20 000	-20 000
601100	Korkotuotot joukkovelkakirjalainoista	-2 000,00		-4 000	-4 000	-4 000
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista	-12 608,97	-7 000	-10 000	-10 000	-10 000
601400	Viivästyskorkotuotot	-916,21				
602000	Muut korkotuotot	-30 174,40	-20 000			
Korkotuotot		-81 523,78	-27 000	-38 000	-34 000	-34 000
605000	Osinkotuotot	-24 274,40		-20 000	-20 000	-20 000
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-7 300,47				
606000	Sijoitusarvopaperien myyntivoitot	-2 664,82				
Muut rahoitustuotot		-34 239,69		-20 000	-20 000	-20 000
608100	Sis. korkotuotot aineettomista oikeuksista	-406,21	-200			
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-49 257,47	-53 350	-42 350	-49 800	-46 900
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-268 228,04	-308 400	-195 300	-182 900	-171 800
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-6 507,21	-18 000	-14 800	-16 050	-17 700
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-3 657,01	-3 550	-3 300	-2 200	-1 400
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-20 480,85	-24 850	-29 600	-29 550	-29 550
Sisäiset korkotuotot		-348 536,79	-408 350	-285 350	-280 500	-267 350
609400	Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	29 251,33				
Arvon alentumiset sijoituksista		29 251,33		0	0	0
609410	Arvon alentumisten palautukset	-174 832,33				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksi		-174 832,33				
610000	Korkokulut lainoista	11 250,64	9 950	8 000	6 500	4 750
613000	Viivästyskorkokulut	33,24				
Korkokulut		11 283,88	9 950	8 000	6 500	4 750

Pääkirjatil		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
625200	Sijoitusarvopaperien myyntitappiot	5 362,42				
Muut rahoituskulut		5 362,42				
631000	Sis. korkokulut aineettomista oikeuksista	406,21	200			
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	49 257,47	53 350	42 350	49 800	46 900
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	268 228,04	308 400	195 300	182 900	171 800
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	6 507,21	18 000	14 800	16 050	17 700
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	3 657,01	3 550	3 300	2 200	1 400
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	20 480,85	24 850	29 600	29 550	29 550
Sisäiset korkokulut		348 536,79	408 350	285 350	280 500	267 350
Rahoitustuotot ja -kulut		-244 698,17	-17 050	-50 000	-47 500	-49 250
VUOSIKATE		-1 206 490,49	-81 100	-273 250	-446 550	-487 100
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä	6 607,48	6 600	4 950		
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	105 339,09	132 000	119 650	151 450	152 500
646000	Poistot rakennuksista	344 124,68	323 100	383 300	381 100	376 500
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	31 800,37	51 150	49 250	58 550	69 150
652000	Poistot koneista ja kalustosta	19 755,30	22 250	41 700	34 300	25 950
Suunnitelman mukaiset poistot		507 626,92	535 100	598 850	625 400	624 100
Poistot ja arvonalentumiset		507 626,92	535 100	598 850	625 400	624 100
TILIKAUDEN TULOS		-698 863,57	454 000	325 600	178 850	137 000
681000	Poistoeron vähennys (+)	-205 374,55	-121 000	-142 650	-157 650	-157 650
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-205 374,55	-121 000	-142 650	-157 650	-157 650
683000	Varausten lisäys (-)	400 000,00				
Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähenn		400 000,00				
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-504 238,12	333 000	182 950	21 200	-20 650

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 302 500 euron määrärahat vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 1 012 500 miljoonaa euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on vanhan hautausmaan sosiaalitila. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 0,3 milj. euroa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Investointisuunnitelma vuosille 2025–2032

HANKERYHMÄ / HANKE	VUOSI 2025	VUOSI 2026	VUOSI 2027	VUOSI 2028	VUOSI 2029	VUOSI 2030	VUOSI 2031	VUOSI 2032
HAUTAUSMAA Vanha hautausmaa - sosiaalitila - hautausmaan laajennus - päältä ajettava ruohonleikkuri - hautalohkojen laajennus/sähköistys - huoltorakennusten huoltomaalaus		300 000	40 000	200 000			100 000	60 000
Paltaniemen hautausmaa - hautalohkojen laajennus/sähköistys - sosiaalitila - vesikaton kunnostus Valon Kappeli - konehankinnat traktori - krematoriuunin kunnostus - ikkunoiden/ovien uusiminen - haudankaivukone - huoltorakennusten huoltomaalaus	120 000	100 000 90 000	20 000		50 000 350 000	80 000	50 000	
Vuolijoen hautausmaa - hautausmaan laajennus				50 000				

HANKERYHMÄ / HANKE	VUOSI 2025	VUOSI 2026	VUOSI 2027	VUOSI 2028	VUOSI 2029	VUOSI 2030	VUOSI 2031	VUOSI 2032
KIINTEISTÖT								
Kajaanin kirkko								
- urkujen äänikerran lisäys	112 500					1 000 000		
- ulkopuolen kunnostus							100 000	
- lattian lakkaus ja hionta								
Linnantauksen seurakuntakeskus								
- vesikaton kunnostus			100 000					
- ikkunoiden uusiminen				70 000				
- keittiön lattiapinnoitteen uusiminen			20 000					
Vuolijoen seurakuntatalo								
- ikkunoiden uusiminen						50 000		
- huoltomaalaus								25 000
Otanmäen seurakuntatalo								
- vesikaton kunnostus				120 000				
Joutenlammen kurssikeskus								
- Keittiö padat 60 l + 40 l, yleiskone	70 000							
- solujen huopakattojen uusiminen								70 000
- saunatuvan märkätilojen uusiminen								40 000
Männistö								
- päärakennuksen katon uusiminen							20 000	
- huoltomaalaus								30 000
KUSTANNUKSET YHTEENSÄ	302 500	490 000	180 000	440 000	480 000	1 050 000	270 000	225 000

V Rahoitusosa

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

	TP 2023	TA TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-1 540 543	-81 100	-273 250	-446 550	-487 100
Vuosikate	-1 206 490	-81 100	-273 250	-446 550	-487 100
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-334 052				
Investoinnit	252 116	322 500	302 500	490 000	180 000
Investointimenot	277 116	322 500	302 500	490 000	180 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-25 000				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 288 427	241 400	29 250	43 450	-307 100
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	122 353		122 350	122 350	122 350
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	122 353		122 350	122 350	122 350
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-130 895				
Toimeksiantojen varojen muutokset	82 376				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-81 417				
Vaihto-omaisuuden muutos	0				
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 763				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-41 953				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-98 664				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-8 542		122 350	122 350	122 350
Rahavarojen muutos	-1 296 969	241 400	151 600	165 800	-184 750
Rahavarojen muutos (tase)	-1 296 969				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-162 340				
Muiden arvopaperien muutos	-110 000				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-1 024 629				