



Kajaanin seurakunta

Tilinpäätös 2025

Kansikuva: Kajaanin kirkon urut kuvattuna urkujen laajennuksen jälkeen.
Kuvaaja Anu Korva-Harju, Sotkamon urkurakentajat Oy

Sisällys

I	Toimintakertomus	4
1	Yleiskatsaus.....	4
2	Hallinto	13
3	Henkilöstö.....	18
4	Ympäristö.....	21
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	22
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	25
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	27
8	Talouden tunnusluvut.....	28
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	31
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi ..	31
II	Talousarvion toteutuminen	32
1	Käyttötalouden toteutuminen	32
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	60
3	Investointiosan toteutuminen	61
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	62
III	Tilinpäätöslaskelmat	64
1	Tuloslaskelma.....	64
2	Rahoituslaskelma.....	65
3	Tase	66
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	67
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	67
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	67
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	68
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	70
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	70
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	71
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	71
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	72
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	73
VI	Luettelot ja selvitykset.....	74

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kajaanin seurakunnan toimintavuotta 2025 leimasi vahvasti strategiaprosessi. Vuoden 2024 lopulla toimitettu piispantarkastus jätti seurakunnalle tehtävän valmistella uusi strategia. Strategiaprosessi vietiin seurakunnassa läpi pohjustaen uutta strategiaa tiedolla kirkon ja seurakunnan nykytilasta ja tulevan kehityksen ennusteesta. Vahvimpina tausta-aineistoina käytettiin kirkon nelivuotiskertomusta, Taloustutkimuksella Kajaanin seurakuntalaisille kohdistettua maine- ja tunnettuustutkimusta, uusinta tilastoaineistoa jäsenkehityksestä, piispantarkastuksen lausuntoa seurakunnan toiminnan kehittämistarpeista sekä ennen muuta työntekijöiltä vuosien saatossa koottua laaja-alaista tietoa toiminnan kehittämisen tarpeista. Näitä tietoja yhdistelemällä ja tulevaa arvioimalla luotiin perustrategia, jonka on tarkoitus kantaa seuraavien kymmenen vuoden ajan.

Kajaanin seurakunnan arvot ovat hengellisyys, ekologisuus, lähimmäisenrakkaus ja osallisuus. Seurakunnan visioksi muodostui ajatus "Kajaanin seurakunta on yhteisöllinen, palveleva ja näkyvä". Tämä visio perustuu ajatukselle, että seurakunnan on jäsenmäärän vähentyessä palattava enemmän juurilleen eli muutettava toimintamallinsa palveluja tuottavasta organisaatiosta eläväksi yhteisöksi, jota rakentamassa ovat työntekijät ja seurakuntalaiset yhteisessä rintamassa. Strategian mukaisesti tuleva toiminta pohjautuu vahvasti pääkirkossa tapahtuvalle avoimelle yhteisötoiminnalle, jossa on huomioitu erilaiset kohderyhmät. Palvelurakennetta karsitaan siten, että lakisääteiset peruspalvelut ja laaja-alaisesti seurakunnan arvoihin sidotut palvelut hoidetaan laadukkaasti, mutta muita palvelutehtäviä kehitetään entistä vahvemmin vapaaehtoisvetoisiksi tai niistä luovutaan. Näkyvyyttä vastaavasti kasvatetaan siten, että rakentuva yhteisötoiminta ja jäljelle jäävät palvelut tulevat aikaisempaa vahvemmin tutuiksi kaikille kajaanilaisille. Strategian mukaisesti jatkossa irrallisia palvelu- ja toimintarakenteita ei enää pidetä lainkaan yllä vaan kaikella toiminnalla tulee olla vahva liittymäpinta yhteisötoimintaan ja muihin toimialoihin ja toimintamuotoihin.

Vuoden 2025 syksyllä aloitettiin seurakunnan työyhteisössä askeleiden ottaminen yhteisöjen rakentamisen, palvelurakenteen muokkaamisen ja näkyvyyden lisäämisen suuntaan. Tälle työlle on annettava aikaa. Työntekijöiden roolin muuttuminen palvelujen tuottajista niiden mahdollistajiksi ei tapahdu hetkessä. Ilman tätä muutosta tässä vaiheessa ollaan kuitenkin muutaman vuoden päästä tilanteessa, jossa muutos ei ole enää itse hallittavissa tulopohjan heikentyessä. Viisautta on strategian kautta varautua tulevaan tässä vaiheessa. Talous on nyt vakaalla pohjalla, työvoimaresursseja riittävästi ja työntekijät sitoutuneita ja motivoituneita yhteiseen työhön.

Tulevat vuodet haastavat seurakuntaa entistä vahvemmin ja rohkeammin muokattavaan ja kehittämään toimintaa vastaamaan tämän päivän ja tulevaisuuden tarpeita – unohtamatta sitä hengellistä perustaa, jonka vuoksi seurakunta on olemassa.

Antti Minkkinen
kirkkoherra

Kajaanin seurakunnan arvot, visio, strategia

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt (14.5.2025) Kajaanin seurakunnan arvot, vision ja strategian ohjaamaan toimintaa. Arvomme ovat hengellisyys, ekologisuus, lähimmäisen rakkaus ja osallisuus. Visiomme on olla yhteisöllinen, palveleva ja näkyvä.

Jatkossa strategian tulee ohjata kaikkea toimintaa ja resurssien kohdentamista. Piispan tarkastuksen työhyvinvointiin liittyvä kysely osoitti, että Kajaanin seurakunnalla on vahva, osaava ja ammattitaitoinen henkilöstö. Jokainen hengellisen työn työntekijä ja toimiala on kiinnitetty johonkin avoimeen yhteisörakenteeseen ja näkyvyyteen liittyvään vastuualueeseen. Ensisijainen tehtävä tulee olemaan nykyisen toiminnan liittäminen näihin rakenteisiin ja tarvittaessa painopisteen siirtäminen näitä kohti.

Strategian tavoite on, että seurakunnan arvojen ja perustehtävän mukaista toimintaa vahvistetaan ennen muuta yhteisöjen kautta siten, että olemme vahva toimija Kajaanissa vielä kymmenen vuoden päästäkin. Tulevaisuuden tavoite on, että mikään seurakunnan oma toimintamuoto ei toimi irrallaan yhteisöistä vaan

saa tukea ja voimaa tästä rakenteesta. Vahva yhteisörakenne tarjoaa myös mahdollisuuden lähteä palvelemaan yhdessä yhteisön muiden jäsenten, vapaaehtoisten, kanssa.

KAJAANIN SEURAKUNTA Strategia



”Strategia ohjaa toimintaa. Toiminta ei ohjaa strategiaa.”

Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Seurakunnan talouden kannalta yksi olennainen tapahtuma tilikauden aikana oli investointi pääkirkon urkujen äänikerran lisäyksen valmiiksi saaminen. Investointi alkoi vuonna 2023. Sille varattu budjetti oli 250.000 euroa ja investointivaraus oli tehty samalle summalle. Budjetti ylittyi noin 4.000 euroa.

Toinen merkittävä muutos tapahtui valtionrahoituksessa, josta on kuvaus kohdassa ”Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa”.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

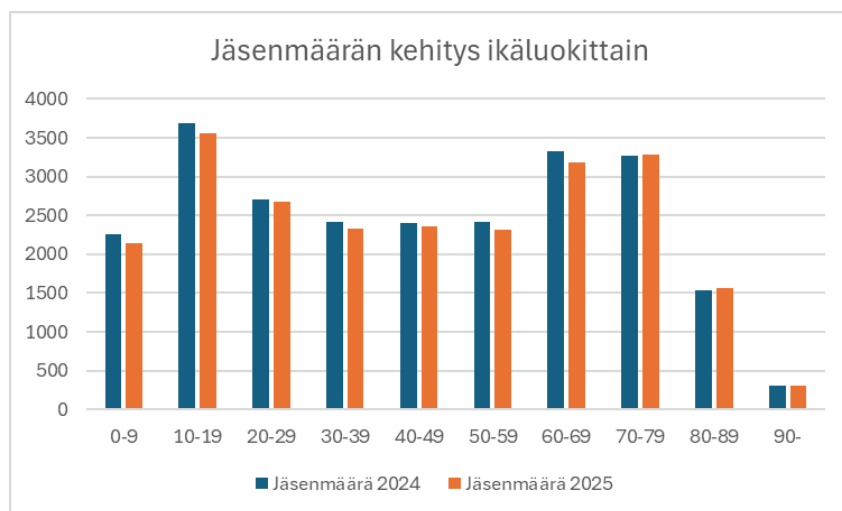
Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2024 verrattuna lisääntyi kuitenkin suhteellisesti eniten kastettujen määrä ollen 184 (169, 2024) sekä kirkollisten vihkimisten määrä 54 (27, 2024). Pienten kerholaisten, 2–6-vuotiaiden määrä laski kerhoissa. Hautaan siunaamisten määrä pysyi lähes ennallaan ollen 376 (377, 2024). Seurakunnan diakoniatyössä avustettavien talouksien määrä nousi ollen 475 (458, 2024).

Seurakunnan jäsenet

Kajaanin seurakuntaan kuului vuoden lopussa 23 748 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 567 henkilöllä. Kuolleita oli 332, kastettuja 159.

Kajaani seurakunta luokitellaan suuriin seurakuntiin, koska seurakunnan jäsenmäärä on yli 15 000 jäsentä. Lisäksi se on suurin Kuopion hiippakunnan alueen seurakunnista.

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



Kastetut	159
Kastetut + 0-v. liittyneet	176
Liittyneet	136
Kuolleet	332
Eronneet	321
Muuttoliike	-209
Jäsenmuutos yhteensä	-567
Jäsenet 31.12.2024	24 315
Jäsenet 31.12.2025	23 748

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talouden toipumista on odotettu jo pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. Kotitalouksien talletuskanta oli kaikkien aikojen suurin

marraskuussa 2025 (Suomen pankki, 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. (VM 18.12.2025)

Inflaatio oli Suomessa 0,2 % joulukuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan 0,2 prosenttia heikon kotimaisen kysynnän vuoksi. (VM 18.12.2025)

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantuessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän kahden prosentin tavoitetasolla vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025)

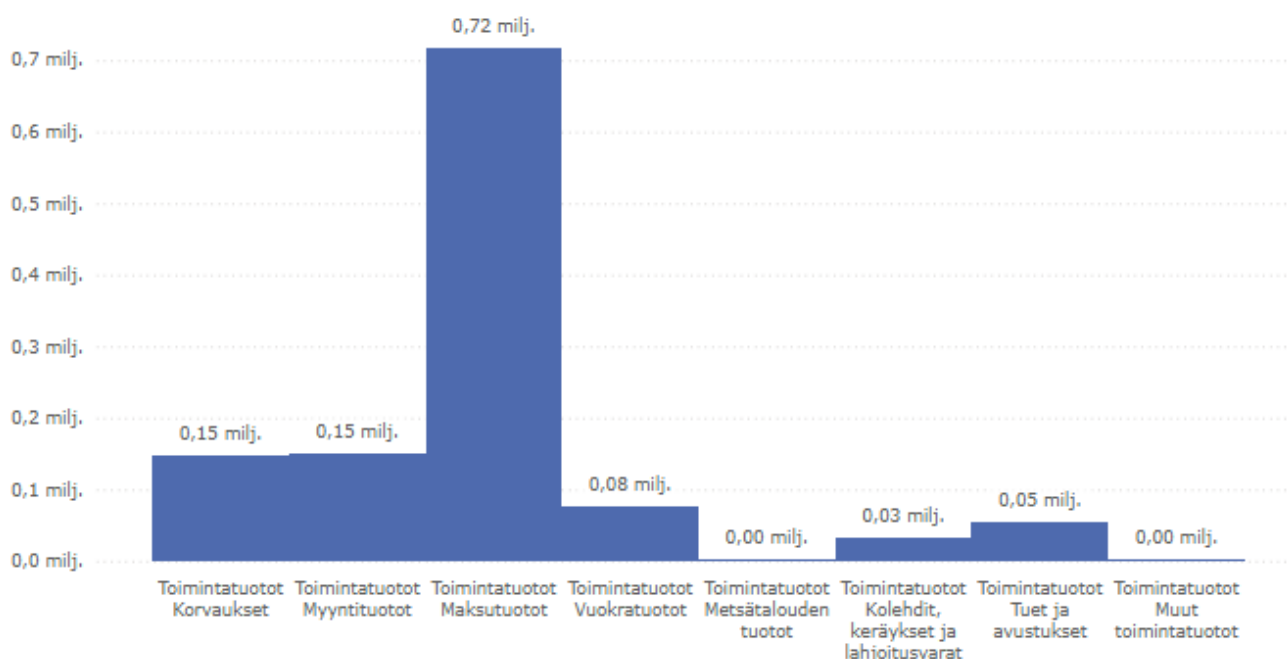
Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioiden merkittävää julkisen talouden sopeuttamista (Suomen pankki, 19.12.2025)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä 1,060 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 5,1 miljoonalla eurolla (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat 122 seurakuntataloudessa (51 %) ja vähenivät 117 (49 %) seurakuntataloudessa. Niiden seurakuntien, joissa verotulot vähenivät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa.

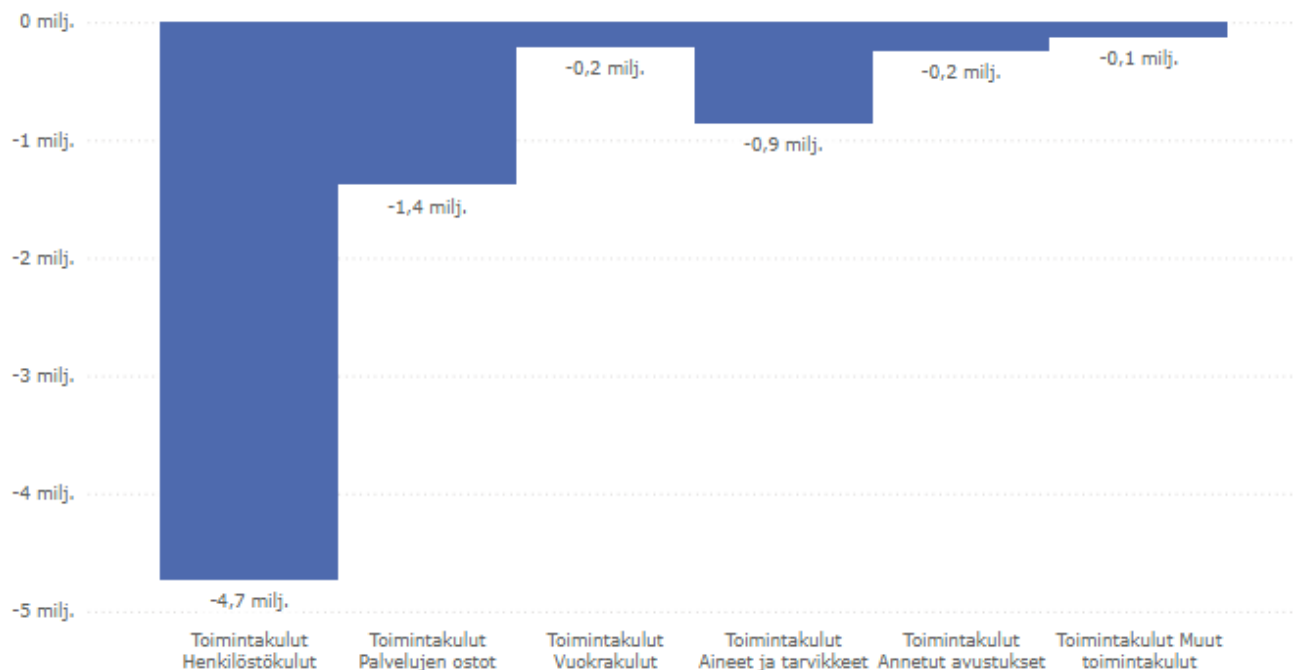
Seurakunnan talouden kehitys

Kajaanin seurakunnan tilikauden tulos oli 542 000 euroa ylijäämäinen. Tulolas-
kelma ei sisällä kertaluonteisia tuottoja kuten omaisuuden myynneistä saatuja
myyntituloja eikä myöskään merkittäviä kertaluonteisia kuluja.

Toimintatuotot olivat 1 177 800 euroa ja ne laskivat n. 50 000 euroa edellisvuo-
desta. Toimintatuottoja kertyi eniten maksutuotoista, jotka ovat asiakasmaksuja
ja muita maksuja tavaroista ja palveluista. Maksutuottoja kertyi hieman edellis-
vuotta enemmän. Toimintatuotoista vuokratuotot säilyivät liki ennallaan.



Toimintakulut olivat yhteensä 7 564 600 euroa ja ne olivat 203 000 euroa edel-
lisvuotta suuremmat. Toimintakuluista suurin erä oli henkilöstökulut, jotka kas-
voivat 212 600 euroa eli 4,7 prosenttia. Palvelujen ostot kasvoivat 43 200 euroa
eli 3,2 prosenttia. Vuokratuotot ja tavaraostot vähenivät n. 16 000 euroa.



Kirkollisverot ovat seurakunnan merkittävin tulonlähde. Kirkollisverojen tuotto oli 7,64 miljoonaa euroa, mikä on 94 000 euroa (-1,2 %) vähemmän kuin vuonna 2024. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 79 %. Verotuskuluja maksettiin 94 900 euroa.

Kirkon keskusrahastomaksuja maksettiin 297 500 euroa ja eläkerahastomaksuja 366 200 euroa. Keskusrahastomaksut nousivat 10 prosenttia ja eläkerahastomaksu 7 prosenttia.

Valtionrahoitusta lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä varten saatiin 622 398,48 euroa, mikä on 6,5 prosenttia kokonaistuotoista. Lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien kustannukset olivat 758 780 euroa (hautaus-toimi) ja 52 934 euroa laskennalliset kulttuuriperintökustannukset (kulttuuriperintö). Kirkonkirjojenpidon, johon väestökirjanpidon kustannukset sisältyvät, kustannukset olivat 24 900 euroa.

Rahoitustuottoja saatiin 178 000 euroa, mikä on 87 600 euroa vähemmän kuin vuonna 2024. Rahoituskuluja kertyi 28 890 euroa.

Vuosikatetta kertyi 1,27 miljoonaa euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 603 900 euroa sekä poistoeron lisäys 114 500 euroa ja kirkon urkuhankintaan tehty investointivarausten vähennys 250 000 euroa. Poistoihin sisältyi lisäpoisto

5 500 euroa Joutenlammen betonilaiturista. Lisäpoisto on tehty poistoaikaa lyhentämällä Kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 846 900 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 10,9 miljoonaa euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 2,05 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Kajaanin seurakunnan tuotoissa lukuun ottamatta valtion rahoitusta ei tapahtunut kuluneena vuonna olennaisia muutoksia. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta sopeuttaa. Kirkollisveroprosenttia (1,6 %) ei ollut tarpeen nostaa vuodelle 2026.

Kajaanin seurakunnan verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot eivät juurikaan ole kasvaneet, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun. Kun inflaation ja palkkaratkaisujen vaikutukset huomioidaan, verotulot ovat reaalisesti laskeneet hieman. Kirkollisverotulojen kasvu jäi kirkkohallituksen tilaamasta FCG:n laatimasta ennusteesta 212 600 euroa, noin kolme prosenttia, vaikka verolakien muutosten oli määrä kasvattaa verotuloja. Kirkollisverotulot kasvoivat kuitenkin talousarvioon verrattuna 87 300 euroa eli yhden prosentin verran. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Kajaanin seurakunnan saama valtion rahoitus 622 400 euroa laski edellisvuodesta 119 500 euroa koska kirkon saamaan valtion rahoitukseen tehtiin merkittävä 19,6 milj. euron pysyvä leikkaus vuodesta 2025 alkaen. Seurakunnan saama valtion rahoituksen määrä laski, sillä perusteita, joilla valtionrahoitusta jaetaan seurakunnille, muutettiin. Koska valtion rahoituksen määrä laski, hautapaikkojen hintaa jouduttiin korottamaan, jotta hautaustoimen kulut saadaan laskennallisesti katettua valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksuilla. Korotus tehtiin aikaisemman muutaman prosentin elinkustannusindeksiin perustuvan korotuksen sijasta lähes kolminkertaiseksi arkkuhautauksessa ja uurnahautauksessa hiukan yli kaksinkertaiseksi. Korotuksen jälkeen hinnat ovat noin kolmasosan keskimääräisestä Kirkkohallituksen suositushinnasta. Hautaamisen kustannusten kattamiseksi sekä kajaanilaiselta että ulkopaikkakuntalaiselta

hautauspalvelumaksujen korotukset arkku- ja urnahautauksessa ovat suurusluokaltaan 6 eurosta 115 euroon tehtävän toimenpiteen mukaan.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

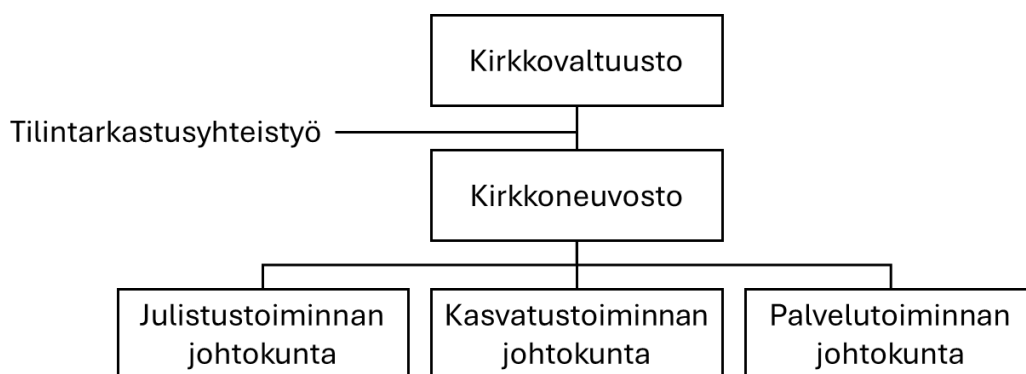
Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Kajaanin seurakunnassa ei toteutunut yksikään, joten tilanne tältä osin on hyvä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistointi - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Vakavilta ristiriidoilta luottamushenkilöiden ja/tai viranhaltijoiden kesken on vältytty ja toimintaa on toteutettu toimivaltuuksin,	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. 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 8,2 % viiden vuoden aikana. Jäseniä on 23 925. - Seurakunnan toimintaa on kehitetty vuosi vuodelta. Seurakunta on laajasti verkostoitunut ja laajaa yhteistyötä ja toimintaa on kaikilla eri toimialueilla.	
3. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/misio/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.	Henkilöstöstrategia ja -suunnitelma päivitetään vuoden 2026 aikana.
4. Seurakunnan henkilöstö Henkilöstön määrä	Vakinaisen henkilöstön määrä vuonna 2015 oli 92 ja vuonna 2025 79 henkeä. 10 vuoden aikana vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt 16,5 prosenttia.	

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 802 000 euroa ylijäämäinen.	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelein osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 6,3 miljoonaa euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 429 päivää.	Ei tarvetta toimenpiteille
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva, mutta ei kasvava kolmea peräkkäistä vuotta.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista: v. 2022 60 %, 2023 59 %, 2024 61 % ja 2025 62,6 %

2 Hallinto

Kajaanin seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2025–2026 on valittu Marjatta Immonen ja varapuheenjohtajaksi Helena Ohtonen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 5

kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Helena Ahonen	5/5	Tuomo Koskelo	5/5
Paavo Enroth	4/5	Sari Kunnas	2/5
Hanna Hatva	5/5	Jonna Kyllönen	2/5
Minna-Liisa Haverinen	3/5	Minna Leinonen	3/5
Timo Hurskainen	4/5	Jouni Lesonen	5/5
Marjatta Immonen	5/5	Ismo Makkonen	4/5
Peppiina Kahakka	0/5	Martti Minkkinen	5/5
Lauri Karjalainen	2/5	Helena Ohtonen	5/5
Marju Karjalainen	4/5	Sirkka Ohtonen	5/5
Suvi Karjalainen	3/5	Aija Oikari	5/5
Tommi Kerkelä	1/5	Kaija Patronen	5/5
Ella Kiljunen	4/5	Jukka Poutiainen	0/5
Eveliina Kinnunen	4/5	Pauli Pyykkönen	3/5
Arto Kiukkonen	4/5	Marjo Rimpiläinen	2/5
Juuso Kopperoinen	5/5	Miia Rönkkö	5/5
Pirjo Sonninen	4/5	Anja Tiainen	3/5
Aila Tartia-Jalonen	4/5		

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto hyväksyi seurakunnan strategian, lakkautti kaksi toimitilahuoltajan virkaa, myönsi eron seurakunnan talousjohtaja Auli Ohtoselle ja vahvisti kirkollisveroksi 1,60 vuodelle 2026. Syksyn kokouksissa kirkkovaltuusto päätti Kajaanin kirkon sisätilan muutostöistä. Muutokselle saatiin lupa kirkkohallituksesta. Lisäksi kirkkovaltuusto valitsi seurakunnan talousjohtajaksi Kimmo Rusasen, päivitti taloussäännön, vuoden 2026 talousarvio ja toimintasuunnitelma ja vuosien 2027–2028 toiminta- ja taloussuunnitelma sekä hautapaikkamaksut vuodelle 2026 hyväksyttiin.

Aloitteet 2025

Aloitteita tehtiin vuoden aikana 1 kpl.

Kristillisten perusarvojen puolesta -valitsijayhdistyksen aloitteessa esitettiin kirkkoneuvoston ja -valtuuston kokousten esityslistojen julkaisemista julkisesti seurakunnan verkkosivuilla ennen kokousta.

KIRKKONEUVOSTO 2025–2026

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät viranhaltijat kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2025–2026 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa.

Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Varsinaiset jäsenet:

Henkilökohtaiset varajäsenet

Minkkinen Antti, kirkkoherra, pj. 9/9

Enroth Paavo	5/9	Leinonen Markus	2/9
Hurskainen Timo	8/9	Huotari Patrik	1/9
Kahakka Peppiina	2/9	Juppi Tuula	5/9
Kopperoinen Juuso	7/9	Lesonen Jouni	1/9
Kunnas Sari	7/9	Kunnas Niki	0/9
Leinonen Minna	6/9	Sonninen Pirjo	3/9
Makkonen Ismo	8/9	Karjalainen Juhani	1/9
Ohtonen Sirkka	9/9	Leppänen Jaana	0/9
Patronen Kaija	9/9	Hongisto Anja	0/9
Tartia-Jalonen Aila	6/9	Törrö Leena	3/9

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2024, veroprosentti vuodeksi 2026, talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodeksi 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2027–2028), käsitellyt sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto myönsi vuoden aikana eron varhaiskasvatuksen ohjaaja Leena Karjalaiselle 1.3.2026 alkaen, diakonian viranhaltija Hanna Heikkiselle 1.6.2025

alkaen, nuorisotyönohjaaja Niina Leiviskälle 1.9.2025 alkaen ja erityisnuorisotyönohjaaja Pasi Niemiselle 1.1.2026 alkaen. Kirkkoneuvosto valitsi nuorisotyönohjaajan virkaan Virpi Malvalehdon ja diakonian virkaan Sanna Pihlajan. Kirkkoneuvosto valitsi krematoriouunin purkutyöstä ja uudelleenmuurauksesta vastaavaksi urakoitsijaksi JoM Energiconsult AB urakkahintaan 127.459,14 € sis. alv 25,5 %. Kirkkoneuvosto hyväksyi Valon kappelin vesikaton korjaustyön urakoitsijaksi Pohjolan Eurokate Oy:n 100.149,00 € sis. alv 25,5 % urakkahinnalla. Kirkkoneuvosto hyväksyi otettavaksi käyttöön MobilePay-sovelluksen kolehdin keräykseen käteisen rinnalle. Kirkkoneuvosto hyväksyi papin kaavun ja helmikirjaillun alttarivaatteen lahjoittamisen Kainuun museolle.

JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA HENKILÖKOHTAISET VARAJÄSENET 2025–2026

Julistustoiminnan johtokunta

Haverinen Minna-Liisa pj.
Ahonen Helena
Hanslin Anita
Hatva Hanna
Kiukkonen Arto
Leppälä Matti
Minkkinen Martti
kirkkoneuvoston edustaja Leinonen Minna

Mäkelä Marika
Taskinen Kaisa
Kopperoinen Eevert
Ojavuo Maarit
Tähtinen Hilikka
Piirainen Ahti
Ohtonen Esko

Kasvatustoiminnan johtokunta

Pyykkönen Pauli, pj.
Karjalainen Lauri
Karjalainen Suvi
Kerkelä Tommi
Kiljunen Ella
Kinnunen Eveliina
Oikari Aija
Kirkkoneuvoston edustaja Tartia-Jalonen Aila

Karppinen Veli-Matti
Veteläinen Atte
Pikkarainen Lasse
Kunnas Tom
Kangasharju Noora
Kemppainen Ritva
Koskelo Katriina

Palvelutoiminnan johtokunta

Tiainen Anja, pj.
Karjalainen Marju
Koskelo Tuomo
Poutiainen Jukka
Rimpiläinen Marjo

Kahakka Markus
Kananen Hilikka
Tyni Hannu
Kyllönen Jonna
Nyman Pälvi

Rönkkö Miia
Tuominen Tommi
Kirkkoneuvoston edustaja Patronen Kaija

Jyrkäs Niina
Kemppainen Kari

Nuorten vaikuttajaryhmä

Heikkinen Saara
Huotari Patrik
Karjalainen Fanni
Karppinen Maia
Korhonen Juho 25.2.2025 saakka
Minkkinen Mikael 26.2.2025 alkaen
Raatikainen Riina

Seurakunnan edustajat kirkon yhteisissä hallintoelimissä

Kirkolliskokous 1.5.2024–30.4.2028

Ahonen Helena, kirkolliskokousedustaja, tulevaisuusvaliokunta
Kopperoinen Juuso, kirkolliskokousedustaja, talousvaliokunta, varavalitsijat

Hiippakuntavaltuuston jäsenet 1.5.2024–30.4.2028

Ahonen Helena

Kirkon mediasäätiön hallintoneuvosto

Ohtonen Helena, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja

Kuopion hiippakunnan diakoniatyön neuvottelukunta

Laatikainen Riitta

Kirkon Ulkomaanavun yhteyshenkilötyöryhmä

Hautala Niina, Kuopion hiippakunnan toinen edustaja

Saappaan neuvottelukunta

Vehkaoja Tarja

Itä-Suomen IT-alueen johtokunta

Heikkinen Mikko

Kuopion aluekeskusrekisterin johtokunta

Kovalainen Katja

Yhteistyötoimikunta

Työntekijöiden edustajat:

Työsuojeluvaltuutetut

Toiminnallinen puoli kanttori Mikkonen Juha

Tukitoiminta: hallintosihteeri Rissanen Kirsi

Pääluottamusmiehet

JUKO ry: nuorisotyönohjaaja Haverinen Heimo

Kirkon alat ry: hallintosihteeri Rissanen Kirsi

Työnantajan edustajat:

Kirkkoherra Minkkinen Antti

Työsuojelupäällikkö, talousjohtaja Ohtonen Auli

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

KPMG Oy Ab, päävastuullinen tilintarkastaja Antti Kääriäinen

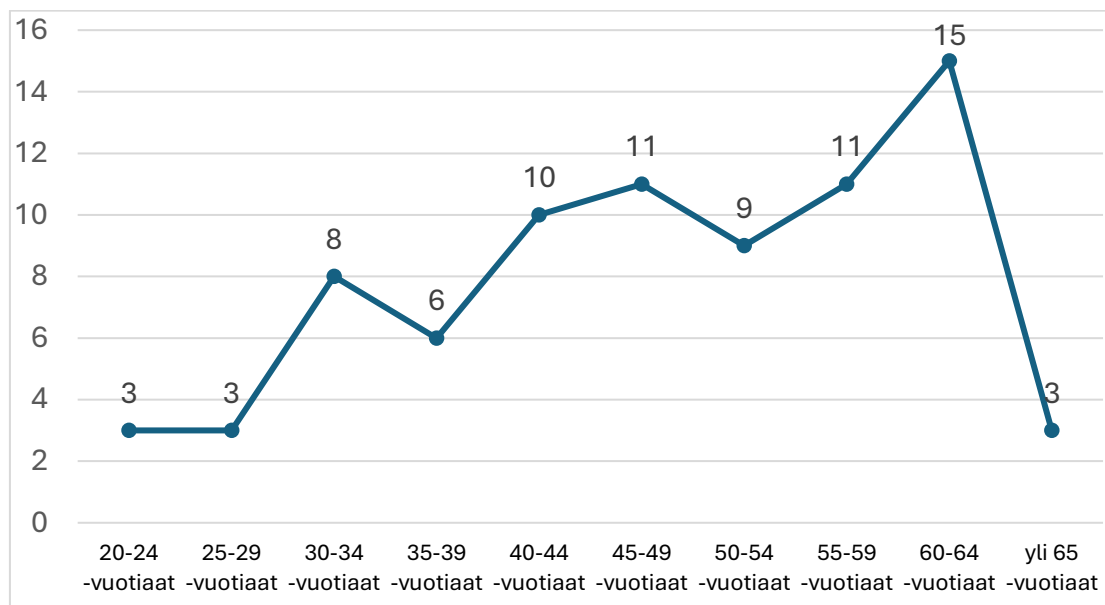
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2025 yhteensä 79 henkilöä. Luvusta on poistettu palvelussuhteet, joissa joku vapaa on kestänyt koko seurantakauden. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 63 henkilöä, joista 58 henkilöä oli kokoaikaisia ja 5 henkilöä oli osa-aikaisia. Vakituksista naisia oli 44 ja miehiä 19. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 16 henkilöä, joista oli 11 naisia ja 5 miehiä. Määräaikaisista 14 henkilöä oli kokoaikaisia ja 2 oli osa-aikaisia. Henkilöstön määrä laski vuoden 2024 tilinpäätöksestä kahdella henkilöllä.

Henkilöstön määrä työaloittain

Seurakuntapapisto	10
Kirkkomuusikot	6
Diakoniatyöntekijät	7
Nuorisotyöntekijät	5
Varhaiskasvatuksen työntekijät	17
Muut seurakuntatyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	8
Hautausmaatyöntekijät	5
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	15
Sairaalasielunhoitajat	1
Perheneuvojat	3
Yhteensä	79

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 48 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana palkattiin kolme uutta vakituista henkilöä ja henkilöstöstä neljä vakituista henkilöä siirtyi toisen työnantajan palvelukseen. Palkattomalla virkavapaalla oli neljä henkilöä kahdesta kuukaudesta kuuteen kuukauteen. Opintovapaalla oli kaksi henkilöä viidestä kuukaudesta kahteentoista kuukauteen. Heille palkattiin sijaiset tai heidän työnsä järjesteltiin työmuodossa sisäisesti.

Henkilöstökulut

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-3 884 691,58	-3 732 010,08	-3 649 528,01
Eläkekulut	-810 590,66	-773 898,41	-757 853,38
Muut henkilösivukulut	-99 989,66	-63 754,38	-104 440,84
Saadut henkilöstökorvaukset	75 885,59	41 788,72	52 123,57
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-14 469,11	6 621,12	5 722,93
YHTEENSÄ	-4 733 855,42	-4 521 253,03	-4 453 975,73
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-99 585,10	-96 009,20	-94 620,80
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-21 844,15	-19 494,98	-23 481,93
Työterveyshuolto	-140 570,07	-109 449,94	-88 072,54
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikuntasetelit)	-27 985,18	-23 786,56	-27 394,54

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut + E-passsi Flex (kulttuuri ja hyvinvointi)) käytettiin 27.985,18 euroa.

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin esiintymiskoulutus, jossa kouluttajana oli Ville Kormilainen. Toimitilahuoltajille ja Joutenlammen henkilökunnalle järjestettiin neljänä päivänä 2–4 tuntiin kestäneet puhtaanapidon ja asiakaspalvelun koulutukset. Kouluttajana oli Marianne Kemppainen Kainuun ammattiopistolta. Henkilöstö osallistui laaditun koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin. Koulutuspäivien määrä oli 103 päivää.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 1 611 kalenteripäivää ja tapaturmapoissaolojen määrä 98 kalenteripäivää. Vuonna 2024 sairauspoissaolojen määrä oli 950 kalenteripäivää ja vuonna 2023 1 185 kalenteripäivää. Sairauspoissaolojen määrä nousi vuodesta 2024. Palkalliseen ennaltaehkäisevään kuntoutukseen työntekijät käyttivät 36 kalenteripäivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on toistaiseksi voimassa oleva sopimus Terveystalon kanssa.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työyhteisö- ja virkistyspäivä 15.5.2025. Aamupäivällä oli Silja Kauppinen pitämä vuorovaikutteinen luento, jonka aiheena oli Erilaisten persoonien merkitys työyhteisössä. Iltapäivällä oli itse valittu aktiviteetti; osallistuminen peliluolaan, äänimaljarentoutukseen tai metsäretkelle Pirunvaaralle. Vuonna 2024 alkoivat liikunta-agenttien järjestämät liikuntahetket. Liikuntahetkiä järjestettiin työajalla 2 kertaa kevätkaudella 2025. Ohjelmassa oli sulkapalloilua ja lumikenkäily. Lisäksi liikunta-agentit järjestivät Joutenlammen Jotoksen 12.10.2025. Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön E-passi Flex (kulttuuri ja hyvinvointi) 120 euroa/vuosi.

Seurakunnassa tehdään työhyvinvointikysely joka toinen vuosi. Viimeisimmän keväällä 2024 tehdyn kyselyn mukaan työilmapiiri on viimeisen kahden vuoden aikana parantunut hieman.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2025	61,93
2024	58,43
2023	61,25

Henkilöstökulut ovat nousseet 279.880 euroa vuodesta 2023 vuoteen 2025 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 0,68 prosenttia.

4 Ympäristö

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena oli, että kaikilla seurakunnilla olisi ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Kajaanin seurakunnan kirkkoneuvosto päätti elokuun kokouksessaan 2025 lähteä hakemaan ympäristödiplomia.

Jo aikaisemmin seurakuntamme on kantanut vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Rippikouluissa ovat esillä ilmastonmuutoksen, kierrättämiseen ja vastuulliseen kulutuskäyttäytymiseen liittyvät kysymykset seurakunnan globaalien nuorten toimesta. Globaalien nuorten toiminnassa pyrimme vaikuttamaan ensin yksilötasolla vastuullisiin valintoihin ympäristön suojelun näkökulmasta keskustelemalla nuorten kanssa ja tutustumalla esimerkiksi ilmastonmuutoksen vaikutuksiin.

Lasten ja perheiden kanssa pidämme myös ympäristökasvatusta yhtenä osana toimintaa. Kerhopisteillä kierrätämme ja käytämme askarteluissa kierrätysmateriaalia ja hyödynnämme luonnosta löytyviä materiaaleja. Liikumme lasten kanssa luonnossa päivittäin.

Hautausmaan ylläpidossa jätteille on käytössä lajittelupisteet. Hautausmaalla vierailevat omaiset ovat noudattaneet hyvin jätteiden lajittelupisteiden ohjeistusta; energia-, lasi- ja metallijäte sekä maatuva jäte saadaan yhä tarkemmin

kierrätettyä. Kompostoimme puutarhajätteet hautausmaalla olevilla kompostiaumoissa ja siitä saadun mullan kierrätämme uudelleen käyttöön hautausmaan kunnostustöissä. Kesällä kukkien istutusaikaan tulevat pahvilaatikot litistämme ja jätefirma hakee ne kierrätykseen.

Vanhan hautausmaan kukkien hoidossa käytämme Kajaaninjoesta pumpattua vettä ja ainaishoitohaudoilla käytämme monivuotisia perennoja ja omaisten toivomuksesta istutamme niitä myös hoitohaudoille. Lisäksi seuraamme, onko hautausmaalla herkästi leviäviä vieraskasveja ja ne kitketään vuosittain. Suosimme taudinkestäviä kasvilajikkeita, jolloin kasvinsuojeluaineita ei tarvitse käyttää ja lannoitteissa käytämme mahdollisuuksien mukaan ekologisia luonnon lannoitteita. Krematoriotoiminnasta tulevat metallijätteet toimitamme kierrätettäväksi ja lämmitysenergiaa säästääksemme hautausmaan huoltorakennuksiin on asennettu ilmalämpöpumput.

Kiinteistöstrategiassamme on linjattu, että luovumme tarpeettomista tiloista, uudisrakentamisessa rakennetaan tiloja vain todelliseen tarpeeseen. Lisäksi rakennusautomaation ja sähköisen tilavarausjärjestelmän integroinnilla parannetaan energian kulutuksen optimointia.

Seurakunnassamme on metsäsuunnitelma, joka on voimassa 2030 saakka (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme.

Joutenlammen kurssikeskuksen osalta kehitämme toimintaa kestävän kehityksen mukaisesti. Tehostamme mm. kierrättämistä ja jätteiden lajittelua, ruokahävikin pienentämistä, energiatehokasta työskentelyä ja vähennämme kertakäyttöastioiden käyttöä.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Seurakunnan jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 1,6 prosentin luokkaa ja ennusteen mukaan lasku tulee hieman jyrkkenemään. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, sekä alueen muuttotappio.

2025 23 748	Jäsenmäärä vähenee
2030 21 937	1,8 %/v vuoteen 2030 mennessä ja
2040 18 241	2,1 %/v vuoteen 2040 mennessä.

Kaavio jäsenmäärän kehityksen ennusteesta 2024–2040. Vuoden 2025 ennusteessa seurakunnan jäsenmäärä oli 23 959 eli 211 jäsentä enemmän kuin toteutuma 23 748 jäsentä.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024 24 315 henk.	Muutos vuodesta 2024, %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2025	23 748	-567	-2,4	66,1
2026	23 528	-787	-3,3	65,2
2027	23 131	-1 184	-5,1	64,3
2028	22 732	-1 583	-7,0	63,4
2029	22 334	-1 981	-8,9	62,5
2030	21 937	-2 378	-10,8	61,5
2031	21 546	-2 769	-12,8	60,6
2032	21 155	-3 160	-14,9	59,7
2033	20 772	-3 543	-17,0	58,8
2034	20 391	-3 924	-19,3	58
2035	20 016	-4 299	-21,5	57,1

Kajaanin kaupungin väkiluku oli 31.12.2024 yhteensä 36 433 asukasta. Kaupungin toteutuneen väestönkehityksen analyysi sekä vuosien 2023–2040 väestöennuste on laadittu kahden skenaarion pohjalta: perusmalli ja korotettu maahanmuutto. Lähteenä on käytetty Tilastokeskus väestörakennetietokantaa.

Perusmallin mukaan Kajaanin väkiluku vähenisi vuoteen 2040 mennessä noin 3 400 asukkaalla (-9,3 %). Keskimääräinen vuosittainen vähenemä olisi noin 200 asukasta. Väestön laskua selittää erityisesti kuolleiden syntyneitä suurempi määrä. Väestön ikääntyessä luonnollinen väestömuutos heikkenee edelleen, ja erot syntyneiden ja kuolleiden määrässä kasvavat merkittävästi. Lisäksi Kajaanin ennakoituaan kärsivän myös tulevaisuudessa muuttotappiosta.

Korotetun maahanmuuton skenaariossa väestö vähenisi vuoteen 2040 mennessä 2 450 asukkaalla (-6,7 %), mikä tarkoittaisi keskimäärin 144 asukkaan vuosittaista vähennystä. Korkeampi maahanmuutto vahvistaa väestökehitystä, mutta sen positiivista vaikutusta heikentää kaupungin suhteellisen heikko pitovoima vieraskielisten ryhmissä.

Ennustejaksolla väestö vähenee molemmissa skenaarioissa ensisijaisesti luonnollisen väestönmuutoksen vuoksi. Kasvun saavuttaminen tai nykyisen väestöpohjan säilyttäminen edellyttäisi merkittävästi nykyistä suurempia muuttovoittoja sekä kotimaasta että ulkomailta. Lisäksi kaupungin pitovoimaa erityisesti vieraskielisten keskuudessa tulisi vahvistaa.

Väestön ikääntyminen, eläkeläisten määrän kasvu ja syntyvyyden lasku muodostavat haasteen kaupungin elinvoimaisuudelle sekä seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Kajaanissa oli 11,6 prosenttia vuonna 2025, mikä osaltaan kuvastaa alueen taloudellista tilannetta.

Kajaanin seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden 2025 lopussa 23 925. Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä laskee noin 22 000 jäseneen vuoteen 2030 mennessä. Vuosittainen vähennys on keskimäärin noin kaksi prosenttia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttavat erityisesti jäsenistön ikääntyminen, heikko syntyvyys ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kajaanissa oli vuoden 2025 lopussa noin 66 prosenttia.

Seurakunnan tulopohjaan kohdistuu lähivuosina muutoksia lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoitusjärjestelmän uudistumisen myötä. Valtion rahoituksen taso vuonna 2027 voimaan tulevien uusien jakoperusteiden sekä mahdollisten lisäleikkausten jälkeen on vielä epävarma.

Toisaalta myönteisiä talousnäkymiä luo Ilmatar Kajaani Oy Löytösuon tuulipuisto-ohjelma Vuolijoen alueella. Hankealue sijaitsee noin 1,5 kilometriä Vuolijoen taajaman länsipuolella ja yli 30 kilometriä Kajaanin taajaman lounaispuolella. Suunnittelualueella sijaitsee yhteensä 411,4 hehtaaria seurakunnan Kirveskallion ja Kosken kiinteistöistä. Seurakunta on solminut yhtiön kanssa 45 vuoden vuokrasopimuksen alueista kirkkovaltuuston päätöksellä 31.3.2022. Osayleiskaavaluonnoksen mukaan seurakunnan alueelle sijoittuu viisi voimalaa, maa-ainesten ottoalue,

energiahuollon alue sekä tiestöä ja verkostoa. Vuokratulot voivat osaltaan kompensoida mahdollisia valtion rahoituksen leikkauksia.

Lisäksi Kajaanin kaupungin kehitys uusien datakeskusten ja kaivoshankkeiden myötä voi vahvistaa alueen työllisyyttä ja lisätä muuttoliikettä. Työvoiman tarpeen kasvu voi parhaimmillaan tukea myös seurakunnan jäsenkehitystä.

Seurakunnan henkilöstöstrategia ja -suunnitelma valmistuu vuoden 2026 aikana. Toimintaa tullaan sopeuttamaan suunnitelman ohjaamana muuttuvassa toimintaympäristössä tarkastelujaksolla 2027–2032.

Vuosien 2023–2025 kirkollisveron kasvu on ollut seurausta valtion veroratkaisuista, joissa verotuksen painopistettä on siirretty kunnilta valtiolle. Vaikka jäsenmäärä vähenee, verotulot ovat kasvaneet vuoteen 2025 saakka. Tästä vuodesta eteenpäin verotulojen ennakoidaan laskevan reilun 100 000 euroa vuosittain. Kokonaisuutena arvioiden Kajaanin seurakunnan taloudellinen tulevaisuus vaikuttaa kuitenkin suhteellisen hyvin turvatulta ainakin 2030-luvun alkupuolelle, vaikka jo tällä aikavälillä tarvitaan aktiivisia toimenpiteitä elinvoiman ja pitovoiman vahvistamiseksi.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Kajaanin seurakunnassa ei ole tehty vuosittaista riskikartoitusta.

Strategiset riskit

Epävakaa maailmantilanne vaikuttaa ja tulee vaikuttamaan Suomen geopoliittiseen asemaan.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen, saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät

riskit, valtiovallan toimet ja lainsäädännön muutokset, kunnan väestörakenne ja puukirkkojen paloturvallisuus.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Henkilöiden vaihtuvuus on viime aikoina ollut aiempaa suurempaa johtuen osittain myös eläköitymisistä.

Taloudelliset riskit

Seurakunnan taloudelliseksi riski on jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva verotulopohjan heikkeneminen.

Toinen merkittävä taloudellinen riski liittyy kirkon lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan muutoksiin tulevaisuudessa.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Kajaanin seurakunnalla on lainaa 489.00 euroa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 21.5.2024 päivitetyn rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Kajaanin seurakunta on noudattanut hybridivarainhoitoa eli osaa varoista hoidetaan konsultaatioisesti ja osaa valtakirjalla.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Kajaanin seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-aluekeskukselta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Kajaanin seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta-, vastuu- ja henkilöstövakuutukset.
- Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2025 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin. Kirkon

arvokkaimmille esineille on määritelty pelastusluokka ja esineet on huomioitu pelastussuunnitelmassa.

- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Kajaanin seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kajaanin seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Kajaanin seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kajaanin seurakunnan sisäisen valvonnan päivitetty ohje on hyväksytty kirkkovaltuustossa 13.6.2024.

Seurakunnassa on 14.5.2025 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen taloussääntömallin (yleiskirje 32/2024) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

14.12.2023 kirkkovaltuusto hyväksyi hallintosäännön, joka korvaa kirkkovaltuuston työjärjestyksen, kirkkoneuvoston ohjesäännön ja johtokuntien johtosäännöt. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenetelystä sekä toimielinten kokousmenettelystä. Hallintosääntöön on sisällytetty kaikkien viranhaltijoiden johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä ei enää ole. Lisäksi kirkkolain uudistuksesta johtuvia sisäisiä määräyksiä sisältyy myös hautustoimen ohjesääntöön, jonka kirkkovaltuusto hyväksyi 14.12.2023 ja diakoniatyön johtosääntöön, jonka kirkkoneuvosto hyväksyi 28.11.2023 sekä 30.1.2024 kirkkoneuvoston hyväksymään lähetystyön johtosääntöön. Uudistuksen kohteena oli myös 13.6.2024 kirkkovaltuuston hyväksymä hautausmaiden hoitosuunnitelma.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Myös kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Kirkon Palvelukeskuksen (Kipa) kanssa taloushallinnon prosessien sujuvuutta ja sisäistä valvontaa parannetaan tulevaisuudessa erityisesti tilinpäätösprosessin osalta. Kipalle toimitetaan jatkossa kaikki seurakunnissa tehtyt tase-erittelyt sekä hyväksytty tilinpäätös.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Kajaanin seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2021 noin 1,3 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 210,38 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti erinomaisesti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	15,57	16,85
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	210,38	164,34
Vuosikate (€/jäsen)	53,50	78,12

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 834 848 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 10 938 536 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 2 048 179 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2025 olivat 8 890 357 euroa.

Investoinnit, joista suurimpana pääkirkon urkujen äänikerran lisäys (254 t€), olivat 486 261 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 378 %, mikä oli edellisvuotta (654, 2024) pienempi, mutta edelleen hyvää tasoa. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 429 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Kajaanin seurakunnalla on pitkäaikaista lainaa 367 058 euroa.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	377,87	654,29
Rahavarojen riittävyys (pv)	429	409
Lainanhoitokate	9,82	14,47

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tili-kaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 22,4 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 588 739 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 9,2 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 267 681 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 386 693 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 11,1 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 3,5 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 493 174 eurolla. Oma pääoma kasvoi 542 045 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Kajaanin seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla on maltillisesti pitkäaikaista lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutosta kahden viime vuoden aikana.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Omavaraisuusaste (%)	92,16	91,40
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	401,41	353,84
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	16,42	17,00
Lainakanta (€/jäsen)	20,61	25,16

Omavaraisuusaste, %, ($= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisuimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ($= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % ($= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen ($= [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Kajaanin seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kajaanin seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 666 584,19 euroa

Poistoeron lisäys 114 539, euroa

Tilikauden ylijäämä 542 044,52 euroa

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 6 331 301,33 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Kajaanin seurakunnan määrärahojen sitovuustaso on:

- seurakunnalliseen toiminnan osalta tehtäväalueen/kustannuspaikan ulkoinen toimintakate 1 (= ulkoiset menot vähennettynä ulkoisilla tuloilla).
- hallinnon, hautaustoimen ja kiinteistötoimen osalta sitovuustaso on pääluokkataso

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 165 700,00	1 177 819,88	-12 119,88	101,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 365 600,00	-7 564 595,15	-801 004,85	90,4
Toimintakate 1	-7 199 900,00	-6 386 775,27	-813 124,73	88,7
Toimintatuotot (sisäiset)	2 632 741,00	2 172 863,09	459 877,91	82,5
Toimintakulut (sisäiset)	-2 632 741,00	-2 172 863,09	-459 877,91	82,5
Toimintakate 2	-7 199 900,00	-6 386 775,27	-813 124,73	88,7
Poistot ja arvonalentumiset	-598 850,00	-603 910,83	5 060,83	100,8
Laskennalliset erät	-1 040 750,00	-955 465,21	-85 284,79	91,8
Sisäiset korkokulut	-285 350,00	-196 842,96	-88 507,04	69,0
Sisäiset vyörytyserät	-755 400,00	-758 622,25	3 222,25	100,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 839 500,00	-7 946 151,31	-893 348,69	89,9

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 300,00	28 611,66	-3 311,66	113,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 066 100,00	-1 082 116,40	16 016,40	101,5
Toimintakate 1	-1 040 800,00	-1 053 504,74	12 704,74	101,2
Toimintatuotot (sisäiset)	11 500,00	13 083,38	-1 583,38	113,8
Toimintakulut (sisäiset)	-127 728,00	-116 432,68	-11 295,32	91,2
Toimintakate 2	-1 157 028,00	-1 156 854,04	-173,96	100,0
Laskennalliset erät	1 055 055,00	1 069 991,76	-14 936,76	101,4
Sisäiset vyörytyserät	1 055 055,00	1 069 991,76	-14 936,76	101,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-101 973,00	-86 862,28	-15 110,72	85,2

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Kirkkovaltuusto 1011010010

Kirkkovaltuusto vastuulla on turvata parhaat mahdolliset edellytykset seurakunnan perustehtävän toteuttamiselle taloudellisten voimavarojen

puitteissa. Kirkkovaltuusto tekee säännösten mukaisesti seurakunnan taloutta ja toiminnan puitteita koskevat tärkeimmät päätökset.

Vuosi 2025 oli Kajaanin seurakunnan nykyisen kirkkovaltuuston kolmas toimintavuosi. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana yhteensä neljä kertaa. Lisäksi valtuutetuille järjestettiin iltakoulu strategiasta ja vapaaehtoisia webinaari -ko-kootumisia, joissa kuultiin hiippakunnallisia tai koko kirkon yhteisiä teemapoh-jaisia alustuksia. Webinaarien osallistujamäärät jäivät vaatimattomiksi, vaikka teemat olivat ajankohtaisia myös Kajaanin seurakunnan päätöksenteon kannalta. Kevään valtuustossa hyväksyttiin uusi strategia sekä vuoden 2024 tilinpäätös ja toimintakertomus. Syksyllä valtuusto kokoontui ylimääräisiin kokouksiin ensin talousjohtajan viran avaamisen merkeissä, sitten hyväksymään uuden talousjoh-tajan valinnan sekä kirkon sisätilojen muutokset. Joulukuun kokouksessa hyväk-syttiin talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2026.

Vuoden 2026 ensimmäisenä tavoitteena oli jatkaa seurakunnan työntekijöiden ja luottamushenkilöiden välisiä toiminnan esittelyjä. Toiminnan esittelyt jäivät kui-tenkin vähemmälle, koska pääpaino suuntautui uuden strategian laatimiseen ja eri toimialat huomioitiin tässä prosessissa. Toisena tavoitteena oli saada luotta-mushenkilöt osallistumaan ja sitoutumaan uuden strategian laatimiseen liittyviin työskentelyihin. Strategiaan liittyvässä iltakoulussa oli hyvä määrä valtuutettuja. Strategiaa käsiteltiin lisäksi kirkkoneuvostossa ja johtokunnissa.

Kirkkoneuvosto 1011010020

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 huoleh-tivat toimialaansa kuuluvan työn kehittämisestä yhdessä työntekijöiden kanssa.

Kirkkoneuvosto kokoontui vuonna 2025 noin kerran kuussa pois lukien kesäaika. Johtokunnat kokoontuivat kahdesti keväällä ja kahdesti syksyllä.

Vuonna 2025 kirkkoneuvoston erityisenä tavoitteena oli olla aktiivisesti osallistumassa seurakunnan uuden strategian ja henkilöstösuunnitelman laatimiseen. Tämä toteutui ennen muuta sitä kautta, että kirkkoneuvoston jäsenet olivat aktiivisia sekä valtuustolle järjestetyssä iltakoulussa että neuvoston kokouksissa, joissa strategiaa käsiteltiin. Lisäksi seurakunnan ohjausryhmään kuuluvat johtavat luottamushenkilöt osallistuivat seurakunnan henkilöstön strategiapäivään ja kirkkoneuvoston johtokuntien edustajiksi nimetyt jäsenet johtokuntien kokouksiin, joissa käsiteltiin strategiaa.

Tilintarkastus ja valvonta 1011030000

Auktorisoitujen tilintarkastajien suorittama tilintarkastus palvelee seurakunnan kehittämistä ja valvoo seurakunnan varojen käyttöä ja hallintoa.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen

- 1.** Seurakunnan kirjanpidon ja hallinnon lainmukaisuuden valvonta. Sopimus tilintarkastuksesta KPMG Oy:n kanssa on tehty vuosille 2023–2026. Päävastuullisena tilintarkastajana KPMG Oy:stä toimii Antti Kääriäinen, JHT, KHT ja avustavana tilintarkastajana assistant manager Matias Liuski. Lainmukaisuuden valvonnan lisäksi tilintarkastuksessa on korostunut konsultaatioinen ote ja säännöllinen yhteydenpito pitkin vuotta tapahtuneen tarkastuksen ohessa.

Tilikauden kustannusten ylitys talousarvioon verrattuna oli 3.574 euroa. Talousarvio oli tehty KPMG Oy:n tarjouksen mukaan ja saadun selvityksen mukaan tilintarkastuksen työmäärä on ylittänyt seurakunnan tarjousvaiheen arvion pääasiassa lisääntyneen dokumentaatiovaatimuksen, ennakoimattomien yhteenvetoreporttien ja Kipan prosessien vaatiman lisätyön vuoksi. Tarkastusta on jouduttu tekemään arvioitua enemmän, jotta dokumentaatio on kunnossa ja tilintarkastuskertomus voidaan antaa.

Talous- ja tietohallinto 1011050000 ja 1011050010

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

Taloushallinnon sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen:

- Kipa 2 -hankkeeseen liittyvän HRD-moduulin sisällöstä otettiin vuoden 2025 aikana käyttöön tehtäväkuvaus-, kehityskeskustelu ja ryhmäkehityskeskustelu- sekä suorituksen arviointi -lomakkeet eli ns. KirVESTES-paketti.
- Henkilötietojen käsittelyjärjestelmän (PopulusMaster) ja käyttöoikeuksien hallintajärjestelmän (IDM) käyttöönotto siirtyi vuoden 2025 loppuun.
- Vuoden 2025 aikana hankittiin Katrina-ohjelmiston järjestelmäkokonaisuuteen kuuluva järjestelmä Katrina Asiointi, jolla seurakuntalaiset voivat toteuttaa sähköisesti mm. kirkollisten toimitusten (kaste, vihki) ajanvarauksia ja koulut koulukirkkovarauksia.

Itä-Suomen IT-aluekeskus on hoitanut tarvittavien ohjelmien hankinnat ja linjayhteydet sekä huolehtinut niiden ylläpidosta. Laitehankinnat It-aluekeskuksen alueella tehty leasing-rahoituksella. Atk:n kustannuspaikalle on kirjattu atk-laitteiden vuokrat, Katrina-varausohjelman sekä muiden ohjelmien käyttömenot ja IT-tukipalveluiden maksuosuus.

Taloushallinnon toimintatuotoissa perintäkuluja saatiin edellisen vuoden tapaan n. 300 euroa arviota enemmän. Toimintakulut olivat 11.700 euroa ennakoitua vähemmän. Suurin alitus oli henkilöstökuluissa 7.440 euroa.

Atk:n toimintakulut ylittyivät 44.770 euroa. Crayon Oy on laskuttanut 22.514 euroa M365-lisensseistä ajalle 1.11.2022–31.10.2023. Vuosien 2024 ja 2025 lisenssimaksut 51.482 euroa on laskuttanut Kuopion seurakuntayhtymä.

Talousarviossa ei ollut varauduttu lisenssikustannuksiin. Vuonna 2023 talousarvio alitettiin 44.000 euroa.

Muu yleishallinto 1011050020, 1011080010, 101080030, 1011080040 ja 1011080050

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, työyhteisöpäivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Seurakuntatoimiston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot.

Yleishallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Työpaikkaruokailu 1011050020

Tavoite: Mahdollistaa koko henkilöstölle työpaikkaruokailu.

Kirkon pääsopijapuolet suosittelevat työnantajaa järjestämään viranhaltijoiden/työntekijöiden työpaikkaruokailun. Kajaanin seurakunnassa tämä on toteutettu E-passin lounas -sovelluksella, joka on suosituksen mukainen tapa korvata työpaikkaruokailu.

Kirkonkirjojenpito 1011070000

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpiitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä.

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. Toteutuma oli 15.123 euroa.

Työterveyshuolto: Sisältää lakisääteisen, ennaltaehkäisevän ja työkykyä ylläpitävän toiminnan sekä työterveyspainotteisen sairaanhoidon. Sopimus sisältää yleisimmät laboratoriotutkimukset ja kuvantamistutkimukset. Erikoislääkärikonsultaatit ja työfysioterapeutin sekä työpsykologin vastaanotot sisältyvät sopimukseen määrätyin ehdoin. Työterveyshuoltoon on varattu 100.000 euroa, ja tulopuolella on kirjattu korvauksia työterveyshuollosta 24.500 euroa.

Työterveyshuollon kustannukset nousivat ja talousarvio ylittyi 40.570 euroa. Korvauksia työterveyshuollosta saatiin 26.661 euroa eli 2.162 euroa enemmän kuin arvioitiin.

Virkistystoiminta 1011080030

Työntekijöiden hyvinvoinnista huolehtimiseen sisältyvät myös virkistyspäivät. Vuoden 2025 virkistyspäivän järjestämisvastuu oli yhteisen seurakuntatyön tiimillä, joka järjesti virkistyspäivän 15.5.2025.

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

Henkilökunnan joululounas tarjottiin seurakuntakeskuksen juhlasalissa 18.12.2025.

Työsuojelu ja Työyhteisön Kehittäminen 1011080040–1011080050

Työsuojelun tavoitteet talousarviovuodelle:

- järjestetään ensiapu- ja työsuojelukoulutuksia

Ei ole toteutunut.

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

Tuki on ollut ja on käytössä jatkuvasti.

Työyhteisön kehittämisessä tavoitteena on:

- luoda yhteinen strategia sekä henkilöstösuunnitelma.

Kirkkovaltuusto hyväksyi uuden strategian 14.5.2025. Henkilöstösuunnitelman laadinta siirtyi vuodelle 2026.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta				
Toimintatuotot (ulkoiset)	342 800,00	291 564,44	51 235,56	85,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 708 350,00	-3 512 913,40	-195 436,60	94,7
Toimintakate 1	-3 365 550,00	-3 221 348,96	-144 201,04	95,7
Toimintatuotot (sisäiset)	2 650,00	2 676,00	-26,00	101,0
Toimintakulut (sisäiset)	-2 475 789,00	-2 034 487,49	-441 301,51	82,2
Toimintakate 2	-5 838 689,00	-5 253 160,45	-585 528,55	90,0
Laskennalliset erät	-1 487 070,00	-1 643 394,90	156 324,90	110,5
Sisäiset vyörytyserät	-1 487 070,00	-1 643 394,90	156 324,90	110,5
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-7 325 759,00	-6 896 555,35	-429 203,65	94,1

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Jumalanpalveluselämä 1012010000

Tavoitteiden toteutuminen: Ensimmäisenä tavoitteena oli Pääkirkon käyttöasteen kasvattaminen. Tavoitteena oli järjestää kirkossa vähintään kuusi uutta, korkean profiilin, tilaisuutta, joiden kävijämäärä on yli 150 henkilöä/tilaisuus, ja kävijäprofiili koostuu pääosin nuorista aikuisista ja työikäisistä. Tarkoitus oli hyödyntää jumalanpalveluselämän idearyhmän ideoita sisällöistä. Tavoite toteutui osittain. Korkean profiilin tilaisuuksia järjestettiin neljä kappaletta. Niiden kävijäkeskiarvo oli 150 (vaihteluväli 96–214). Tilaisuudet tavoittivat laajan joukon vähemmän aktiivisia seurakuntalaisia, ikähaarukan ollessa 15–80-vuotta.

Toinen tavoite oli, että puolessa Pääkirkon messuista on mukana yhteistyökumppani esimerkiksi järjestö. Tavoitteena oli, että jokainen työala avaa kontaktiverkonsa yhteistyökumppanihakua varten. Tämä tavoite ei toteutunut, eikä sitä saatu vietyä läpi työyhteisössä niin, että työalat olisivat aktiivisesti tarjonneet messumahdollisuuksia yhteistyökumppaneilleen.

Talousarvion toteutuminen: Talousarviossa pysyttiin kokonaisuudessaan hyvin.

Hautaan siunaaminen 1012020000 ja Muut kirkolliset toimitukset 1012030000

Tavoitteiden toteutuminen: Ensimmäisenä tavoitteena oli kirkollisten vihkimisten ja kasteiden paikallisen suosion kasvattaminen. Kummassakin ryhmässä nähtiin selkeää kasvua. Vihkimisten määrä nousi peräti 81 % (32->58). Kasvu kertoo siitä, että seurakunnan välittämä viesti laadukkaasti hoidetuista toimituksista on mennyt läpi, ja ohjannut ihmisiä valitsemaan kirkkohäät. Toinen tavoite oli valmistella ja ottaa käyttöön vihittäville lähetettävä ennakkomateriaali. Tämä tavoite toteutui osittain. Materiaalia alettiin valmistella. Valmistelussa kuitenkin todettiin, että toisin kuin kasteessa (vanhemmat) ja hautaan siunaamisessa (omaiset), ei vihkimisessä ole selkeää kohderyhmää. Tällöin materiaalin merkitys tulisi jäämään vähäiseksi. Materiaalin valmistelu keskeytettiin.

Talousarvion toteutuminen: Hautaan siunaamisen talousarvio ylittyi henkilöstökulujen osalta noin 15.000 €. Noin 20 % summasta selittyy palkkiotoimisten sijaisten käytöllä. Heitä käytetään tilanteissa, joissa seurakunnalla ei ole, esimerkiksi sairastumisten takia käytettävissä omaa pappia tai kanttoria. Loput 80 % ovat toiminnasta riippumatonta ylitystä, joka liittyy palkkasummien arviointiin ja toteumaan. Muiden kirkollisten toimitusten talousarvio toteutui muilta osin, paitsi palvelujen ostoissa, jotka jäivät toteutumatta, kun vihkimateriaalin valmistelu keskeytettiin, eikä kuluja syntynyt. Lisäksi budjetoidut Kastepuukortit maksettiin tililtä Lahjaesineet ja huomionosoitukset.

Tiedotukset ja viestintä 1012100000

Viestintästrategian päivittäminen kirkon viestintä- ja vuorovaikutusohjelman mukaiseksi ei toteutunut talousarviovuonna 2025, sillä strategiatyölle ei ollut käytettävissä riittäviä rakenteellisia puitteita eikä viestintätyöryhmä kokoontunut. Strategiatyön käynnistäminen edellyttää toimivaa viestintätyöryhmää ja selkeitä yhteisiä rakenteita.

Kirkon yhteiseen visuaaliseen ilmeeseen liityttiin sen valmistuttua, ja ilmettä alettiin soveltaa seurakunnan viestintämateriaaleissa.

Viestinnässä tuotiin vuoden 2025 aikana aiempaa vahvemmin esiin kirkon perustehtävää ja hengellistä ydinsanomaa. Tämä näkyi erityisesti Kotiseurakuntanilehdessä julkaistuissa haastatteluissa, joissa korostuivat haastateltavien oma-kohtaiset uskonkokemukset ja hengellinen puhe, sekä Meidän Kajaani -Facebook-ryhmässä julkaistuissa päivityksissä, joissa seurakunnan toimintaa sanotettiin avoimesti kirkon tehtävän ja sanoman kautta. Linjaus tuki kirkon Ovet auki -strategian tavoitetta tehdä kirkon perustehtävää näkyväksi muuttuvassa mediaympäristössä.

Työmuotojen edustajia kannustettiin tarjoamaan juttuvinkkejä paikallismedioille, mutta seurakunnan näkyvyys paikallisissa medioissa jäi talousarviovuonna 2025 vähäiseksi, ja tunnettuuden vahvistamisessa on jatkossa kehittämisen varaa.

Kotiseurakuntani-lehti julkaistiin vuoden aikana yhdeksän kertaa. Lehden roolia ja asemaa arvioitiin, ja arvioinnin perusteella päätettiin uudistaa lehteä siten, että vuodesta 2026 alkaen se ilmestyy kuusi kertaa vuodessa aiempaa laajempaa kokonaisuutena. Samalla luovuttiin Kirkkopalveluista kaupallisten ilmoitusten myyjänä ja siirryttiin Hillagroupin palveluihin.

Seurakunnan verkkosivujen kehittämistä tarkasteltiin aiemmin toteutetun online-tutkimuksen pohjalta. Vuoden aikana seurattiin kirkon yhteisen lukkarijärjestelmän uudistusta ja valmistauduttiin siirtymään vuoden 2026 alusta uuteen WordPress-pohjaiseen julkaisualustaan.

Pääsiäiskalenteri toteutettiin pilottihankkeena ja jaettiin kaikkiin kajaanilaisiin koteihin. Kalenteri sai runsaasti myönteistä palautetta ja oli talousarviovuoden merkittävin yksittäinen viestinnällinen kokonaisuus.

Pelihanketta valmisteltiin yhteistyössä Kajaanin pelialan toimijoiden kanssa. Hankkeelle myönnettiin kirkkohallituksen kokeilutoiminnan rahoitus, ja varsinainen toteutus käynnistyy vuoden 2026 alussa.

Seurakunnan sosiaalisen median kanavia hyödynnettiin kohderyhmäviestinnässä, ja painopistettä siirrettiin laajempiin paikallisiin keskusteluympäristöihin,

erityisesti Meidän Kajaani -ryhmään. Omien some-kanavien systemaattinen arviointi edellyttää viestintäryhmän kokoontumista.

Lisäksi seurakunta sai talousarviovuonna Kirkon ympäristökasvatuksen palkinnon osana KainuuSpirit-sivustoihin liittyvästä työstä.

Talousarvio

Viestinnän talousarvio toteutui suunnitellusti 99 prosentin tarkkuudella, joista ilmoitustuloja jopa ennakoitua enemmän.

Musiikki 1012220000

Tavoitteiden toteutuminen: Ensimmäinen tavoite oli: Pääkirkon käyttöasteen kasvattaminen. Tavoitteena oli järjestää kirkossa vähintään kolme profiileiltaan hieman erilaista urkukonserttia. Tavoitteena oli, että jokaisen konsertin kävijämäärä on yli 200 henkilöä. Urkukonsertteja uusituilla uruilla järjestettiin kolme. Konsertit pidettiin urkuremontin viivästymisen vuoksi kesällä, jolloin konsertteihin on vaikea saada suurta yleisömäärää. 200 kuulijan minimikuulijatavoitteen ei päästy, kuulijoita oli keskimäärin 125 hlöä/konsertti. Sen sijaan tulee huomioda, että Pyhäinpäivän konsertti (308 hlöä) ja 14.12. Pidetty joulukonsertti (525 hlöä) olivat myös osa uusittujen urkujen juhlaa, sillä uruilla oli suuri merkitys konserttien ohjelmistossa. Myös uudenvuodenaaton urkufanfaari (680 hlöä) toteutui nyt ensimmäistä kertaa uusituilla uruilla. Vaikka tavoite ei toteutunut sellaisenaan, sen ”henki” toteutui.

Toinen tavoite suuresta yhteislaulutapahtumasta mahdollisesti jossain ulkoilmassa ei toteutunut. Asian valmisteluun herättiin kanttoritiimissä keväällä liian myöhään ja koordinointi mm. kaupungin järjestämien tapahtumien kanssa olisi mennyt hankalaksi.

Talousarvion toteutuminen: Musiikin toimintakulut toteutuivat 99-prosenttisesti arvioidusta. Urkuremontin pitkittymisen vuoksi merkittävin prosentuaalinen poikkeama näkyy vuokrakulujen kohdalla, johtuen remontin ajan vuokralla olleesta digitaaliurusta.

Varhaiskasvatus ja perhetoiminta 1012310020

Tavoitteena on ollut Pesäkolo - kohtaamispaikkatoiminnan laajeneminen sekä vakauttaminen Lehtikankaalle, Linnantaukseen ja Lohtajalle yhteistyössä toisten toimijoitten kanssa. Tavoitteena on ollut, että toiminnassa on mukana seurakunnan kristillinen kasvatus. Tavoitteena on myös ollut Odotuksen sävyt -toiminnan käynnistäminen uudessa elämätilanteessa ensimmäistä lastaan odottaville äideille.

Varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan talousarvio on toteutunut 103 % tilikautena 2025. Talousarvio ylittymistä selittää väliaikaisesti kolme varhaiskasvatuksen ohjaajan henkilöstökulut sekä pienemmäksi jääneet toimintatuotot.

Pyhäkoulutyö 1012320000

Tavoitteena on ollut 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.

Pyhäkoulun talousarvio on toteutunut 78 % tilikautena 2025. Talousarvio alittui, koska syksyllä 2025 pyhäkoulu käynnistyi vain yhdessä kerhotilassa, suunnitelma oli kolmesta pyhäkoulusta.

Varhaisnuorisotyö 1012330000

Varhaisnuorisotyön tavoitteina vuodelle 2025 olivat mainonnan kehittäminen ja kerhotoiminnan sisällön näkyvämmäksi tekeminen erityisesti puuhakerhojen osalta. Puuhakerhojen kohdalla todettiin, että ne eivät enää vastaa kysyntää. Suurin osa puuhakerhoista muutettiin kokkikerhoiksi. Syrjäkylien puuhakerhot jäivät edelleen toimintaan. Kerhojen sisältöä esiteltiin varhaisnuorisotyön Instagramissa laajemmin.

Toisena tavoitteena oli yhteistyön kehittäminen Kajaanin kaupungin nuorisopalvelujen kanssa sekä kouluyhteistyön lisääminen. Tavoite täyttyi osittain

kouluyhteistyön tiivistämisellä nuorisopalvelujen kanssa sekä välituntitoimintojen lisäämisellä alakouluille.

Kolmantena tavoitteena oli perhetoiminnan laajentaminen. Perhetoiminnan laajentaminen ei onnistunut varhaisnuorisotyön henkilöstövajeen takia. Perheleireihin käytettiin varhaiskasvatuksen henkilöstöä, että ne saatiin toteutettua.

Talousarvio jäi reilusti alijäämäiseksi, sillä kaikkea suunniteltua toimintaa ei pystytty toteuttamaan henkilöstövajeen takia.

Partio 1012340000

Kajaanin seurakunta tukee partiotyötä, jotta kajaanilaiset lapset ja nuoret voisivat toteuttaa elämässä partioihanteita. Seurakunta tukee tunnustuksellista uskontokasvatusta huomioiden kuitenkin jäsentensä uskontojen ja katsomusten moninaisuuden.

Kajaanin seurakunta toimii taustayhteisönä Kajaanin Korvenpojille ja siinä toimii yksi työntekijä 10 %:lla työajastaan. Lippukuntaan kuuluu yli 80 partiolaista ja lähemmäs 30 vapaaehtoista partionjohtajaa. Seurakunta on mahdollistanut aktiivisen toiminnan antamalla tiloja partion käyttöön sekä viikkotoimintaan, että tavaroiden varastointiin. Seurakunta avustaa myös taloudellisesti partion toimintaa vuosittain.

Vuonna 2025 yhteisvastuukeräyksen kotimaan kohteena oli partio ja helmikuussa järjestettiin isompi tapahtuma yhteistyössä partion ja lapsi- ja perhetyön kanssa. Toisena isona yhteistyötapahtumana pitää mainita vuosittainen itsenäisyyspäivän kirkko ja siihen liittyvä puurojuhla, johon viime vuonnakin osallistui 158 henkilöä.

Talousarvio jäi suurelta osin toteutumatta, koska budjetin laadinnassa ei ole ollut suunnitelmallisuutta ja lisäksi seurakunnan työntekijä partiotyöhön vaihtui kesken kauden.

Rippikoulu 1012350000

Tavoitteet: Ensimmäinen tavoite oli tarjota rippikoulun keskeyttäville, ja ilmoittautumatta jääneille seurakuntaan kuuluville nuorille mahdollisuutta suorittaa

riippikoulu pienryhmässä päiväriippikoulun ja leirin yhdistelmänä loppukesästä 2025. Tavoite ei toteutunut useammasta syystä. Kävi ilmi, ettei ole käytettävissä tietoa siitä kuka seurakuntaan kuuluva ei ole ilmoittautunut rippikouluun. Toiseksi rippikoulun keskeyttämisen perusteina oli lähes yksinomaan vain paikakunnalta pois muuttaminen, sekä se, ettei nuori kokenut tarvetta käydä rippikoulua. Nämä asiat huomioiden, ja lisäksi heikon työvoimatilanteen takia, tämänkaltaista rippikouluvaihtoehtoa ei kesälle 2025 lähdetty tarjoamaan. Toisena tavoitteena oli, että Rippikoulun käyneiden nuorten suhde seurakuntaan vahvistuu. Tämä tavoite toteutui erittäin hyvin. Rippikoulukyselyn väittämä ”Suhteeni seurakuntaan vahvistui” sai arvosanan 5,9 asteikolla 0–7 (vuonna 2024: 4,7). Kolmas tavoite oli, että seurakunnassa järjestetään yksi ryhmämuotoinen rippikoulu aikuisriippikoululaisille. Ryhmä toteutui syksyllä 2025. Ryhmään osallistui neljä henkilöä, joista kolme konfirmoitiin. Kokemukset sekä työntekijöiltä että osallistujilta olivat rohkaisevia.

Talousarvion toteutuminen: Talousarvio toteutui suunnitellusti.

Nuorisotyö 1012360000

Nuorisotyön tavoitteina oli järjestää nuorten leiri Joutenlammella hiihtolomalla. Leiri ei toteutunut henkilöstövajeen takia. Toisena tavoitteena oli retki hiippakunnan nuorisotapahtumaan syksyllä 2025. Retki toteutui, mutta retkelle osallistui nuoria huomattavasti ennakoitua vähemmän. Kolmas tavoite oli toimintasuunnitelman idearyhmän keskustelun pohjalta, että yhteyttä isokoulutuksessa olevien nuorten vanhempiin tiivistetään kutsumalla vanhemmat mukaan avuleirin lopetukseen. Keskustelutilaisuus toteutui ja palaute oli hyvää. Lisäksi tavoitteena on jalkautua enemmän koulumaailmaan (yläluokat). – Toteutui hyvin Lyseon, Keskuskoulun ja lukion osalta.

Vuoden 2025 nuorisotyön talousarvio toteutui 88 %-prosenttisesti ulkoisten menojen osalta, säästöä 11.424 €. Tulojen ja menojen osalta hiihtolomaleirin ja Turun retken (Maata näkyvissä) toteutumatta jääminen toi säästöjä. Retkelle hiippakunnan nuorisotapahtumaan oli mukana vähemmän nuoria kuin oli ennakoitu. Palvelujen ostoja ja muita ostoja on tehty ennakoitua vähemmän. Sisäiset palvelut toteutuivat 96 %-prosenttisesti.

Näytelmätoiminta 1012360010

Näytelmätoiminnan tavoitteena oli tehdä käsikirjoitus, hankkia näytelmälle ohjaaja ja keskeiset näyttelijät sekä tehdä näytelmän tuotantosuunnitelma ja projektisuunnitelma. Lisäksi koota vapaaehtoisista tulevat avustavat näyttelijät ja kuoro.

Tavoite toteutui hyvin, toki eri tavalla kuin suunnittelimme. Kajaanin seurakunta ja Kajaanin kaupunginteatteri tutkailivat yhteistyömahdollisuutta, ja niin päädyttiin isoon pääsiäisnäytelmä-produktioon pääsiäiseksi 2026, ja siitä laadittiin yhteistyösopimus. Sopimuksen perusteella tuotannosta vastaa kaupunginteatteri ja järjestelyistä seurakunta. Seurakunta maksoi vuonna 2025 teatterille käsikirjoituksesta, näytelmän valmisteluista ja ennakkomaksun esityksistä. Näin myös työmuodon tilien osalta on nähtävissä. Näytelmätoiminnan talousarvio toteutui ulkoisten menojen osalta 97-prosenttisesti, säästöä 499 €.

Lähetys ja kansainvälinen työ 1012360020

Vuonna 2025 keskeistä kansainvälisessä työssä oli Kajaanin seurakunnan ja Kajaanin perusopetuksen yhteistyö Rauhankasvatuksen merkeissä. Pilottikouluna toimi Kajaanin Keskuskoulu, jonne luotiin malli Rauhankasvatuksen sijoittamisesta osaksi 6.- ja 7.-luokkien opetusta. Tämä tavoite onnistui kuudensien luokkien osalta 100 prosenttisesti ja kaikki kuudensien luokkien (viisi luokkaa) oppilaat osallistuivat neljään 45 minuutin tuntiin. Seitsemänsien luokkien tunnit jouduttiin siirtämään alkuvuoteen 2026 johtuen nuorisotiimin henkilöstövajeesta.

Toisena keskeisenä painopisteenä oli mallintaa toimintaa Rasisminvastaiselle viikolle yhteistyössä perusopetuksen, Kajaanin Globaalien Seurakuntanuorien (KGSN), Red Cross Cafen sekä Kajaanin Kaupungin nuorisopalvelujen kanssa. Rasisminvastaisella viikolla tavoitettiin kaikki perusopetuksen 6.-7.-luokkien oppilaat sekä koulujen henkilökunta (noin 1 200 henkilöä). Seurakunnan toimesta kouluilla vieraili esiintymässä Karri "Paleface" Miettinen. Kouluvierailuilla oli mukana Kajaanin kaupungin nuorisopalvelujen koulunuorisotyönohjaajat ja somessa jaettiin Punaisen Ristin materiaalia.

Kolmantena painopisteenä oli säilyttää globaalien nuorten toiminta sekä 6.–7.-luokkalaisten että rippikoulun jälkeisessä toiminnassa ja yhdistää näiden ryhmien toimintaa niin viikkokokouksissa kuin leireillä. Tässä tavoitteessa onnistuttiin ja nuorten toiminnot yhdistettiin yhdeksi ryhmäksi. Kevään leiri jäi toteuttamatta, sillä leirikeskuksesta ei löytynyt vapaata viikonloppua leirille.

Talousarvioon varattuja määrärahoja jäi käyttämättä, koska kevään leiri jäi pitämättä sekä syksyllä retki Maata Näkyvissä -festareille peruuntui.

Erityisnuorisotyö 1012370000

Erityisnuorisotyön tavoitteena talousarviovuodelle 2025 oli nuorten osallisuuden vahvistaminen. Osallisuuden vahvistamiseksi SaapasKahvilan nuoret saivat vaikuttaa aukioloaikoihin, pelihankintoihin ja tarjottavaan iltapalaan. Toisena tavoitteena oli KouluSaappaan laajentaminen. KouluSaapas laajeni Lehtikankaan koululle ja erityisesti huomioitiin Ammattiopisto Luovin oppilaat. Kehittämiskohteeksi jäi Keskuskoulu. Kolmantena tavoitteena oli pelitoiminnan kehittäminen opiskelijoille. Pelitoimintaa kehitettiin yhteistyössä Kajaanin retro- ja lautapelikerhon kanssa.

Toimintakate ulkoinen toteuma -138.632 €, talousarvio -155.500 €.

Iltapäivätoiminta 1012390000

Tavoitteena on ollut esikoululaisten kouluun lähtevien siunaushetki keväällä, siten että tilaisuuden organisoimiseen hyödynnetään päivähoidon yhteyksiä. Näin on mahdollista tavoittaa kaikki kajaanilaiset esikouluikäiset ja heidän perheensä.

Iltapäivätoiminnan talousarvion toteutuma oli 91 % tilikautena 2025. Syksyllä yhden iltapäivätoiminta pisteen lapsimäärä jäi pieneksi, mikä selittää toteuman alittumista.

Koulu- ja oppilaitostyö 10123920000

Seurakunnan oppilaitostyön tehtävänä on kohdata kajaanilaisia opiskelijoita ja oppilaitosten henkilökuntaa sekä tukea heidän hyvinvointiaan. Kajaanissa on yli 5 000 opiskelijaa Kajaanin ammattikorkeakoulussa, Kajaanin lukiossa ja Kainuun ammattiopistossa. Oppilaitostyöstä vastaa oppilaitospappi yhdessä

nuorisotyönohjaajien ja tarvittaessa muiden seurakunnan työntekijöiden kanssa. Ideoita ja toiveita oppilaitostyöhön on kysytty myös Kajaanin seurakunnan nuorilta vaikuttajilta.

Vuonna 2025 oppilaitostyön keskeisimpiä toimintamuotoja olivat MIELI Kainuun mielenterveys ry:n koordinoimat Kohtaamiskahvilat Kajaanin lukiolla, Kainuun ammattiopistolla (KAO) ja Kajaanin ammattikorkeakoululla (KAMK). Kohtaamiskahvilat toteutettiin moniammatillisesti yhteistyössä oppilaitosten ja esimerkiksi Kajaanin kaupungin nuorisotyön, kirjaston, Kelan, poliisin ja Kainuun Liikunta ry:n kanssa.

Oppilaitosten järjestämien yhteisten Kampus ja oppilaitos tapahtumien kautta Kajaanin seurakuntaa tehtiin vuoden 2025 aikana säännöllisesti tutuksi kajaanilaisten opiskelijoiden keskuudessa ja siten pohjustettiin syksyllä 2026 alkavaa nuorten aikuisten viikoittaista yhteisötoimintaa.

Diakonia 1012410000

Eriarvoisuutta on ehkäisty kuluneena vuonna monipuolisella verkostoyhteistyöllä mahdollistamalla talousneuvola toimintaa, järjestämällä yhteistyötapaaminen sosiaalityön ja Kelan työntekijöiden kanssa, järjestämällä ESR-ruokakorttijako yhteistyössä SPR:n kanssa sekä osallistumalla aktiivisesti kansainvälisen työn tapahtumiin.

Yhteiskunnallinen vaikuttaminen on toteutunut eri työryhmiin (ehkäisevä päihdetyö, sosiaalityön välittävä voima ESR-korttihanke) osallistumisella, pääkirjastossa toteutetulla näyttelyllä ja lehtikirjoituksilla, joissa on nostettu esiin muun muassa vanhusten yksinäisyyteen liittyviä haasteita. Lisäksi osallistuimme aktiivisesti asunnottomien yö tapahtumaan eri toimijoiden kanssa.

Ystäväpalveluun etsittiin uusia vapaaehtoisia ja selkeytettiin Ystäväpalvelun toimintamallia. Vapaaehtoisia oli mukana myös eri tehtävissä diakoniatyön tapahtumissa ja leirityössä.

Ikäihmisille toteutettiin apua tarvitsevien leiripäivät sekä vanhusten kirkkopyhä. Ikäihmisille jaetuista ruokapaketeista vuonna 2024 tuli kehittävää palautetta. Palautteen perusteella päädyimme jakamaan siivouslahjakortteja omaishoitajana

toimiville. Sosiaalityön kanssa jalkauduttiin Otanmäki-Vuolijoki alueella tarjoamalla apua ja tukea paikan päällä kaksi kertaa kevään aikana sekä asunnottomien yö tapahtumassa.

Diakonian alitukset:

Diakonian talousarviomäärärahojen alitukset syntyivät ilmoituksista (715 €), vartiointi- ja hälytyspalveluista (1.469 €), asiantuntijapalveluista (4.983 €), ohjelmapalveluista (1.100 €) sekä elintarvikkeista (1.008 €). Alitukset johtuivat vuosittaisista vaihteluista, jotka eivät ole täysin ennakoitavissa. Esimerkiksi asiantuntijapalveluiden säästöt syntyivät ilmaisesta kirkon ryhmäntöyryohjauksesta.

Diakonian ylitykset:

Diakonian avustukset ylittyivät 2.695 €:n verran. Ylityksen aiheutti loppuvuodesta uudessa järjestelmässä myönnetty S-ostokortit, joiden laskutus tuli usean kuukauden viiveellä. Jatkossa avustuksia myönnetään loppuvuonna tuoterajatuilla lahjakorteilla, jolloin laskut tulevat ajallaan ja taloutta on helpompi seurata.

YV-keräys 1012420000

Kajaanin seurakunta on vuosittain mukana valtakunnallisessa Yhteisvastuukeräyksessä. Toimintavuoden tavoitteena oli yhteistyössä partiolaisten kanssa suunnitella ja toteuttaa yhteisvastuuviikko, joka toteutui suunnitellusti Kajaanissa. Tapahtumia järjestettiin myös Vuolijoen alueella. Tapahtumien toteutus on viime vuosina keskitetty viikkoon ja se tuo keräykselle näkyvyyttä ja tiivistää yhteistyön mahdollisuuksia.

Yhteisvastuukeräyksen tuotonjako ja tilitys päivittyi vuodelle 2025. Tuotonjaossa uudistui paikalliselle seurakunnille jäävä osuus, joka on 30 %. Tuotosta Kirkon Ulkomaanavun katastrofirahaston menee 50 % ja valtakunnalliselle yhteistyökumppanille 20 %. Tuotto muodostuu sekä seurakuntien että valtakunnallisesti kerätystä tuotosta.

Keräystuottoja on tullut arvioitua enemmän. Toimintasuunnitelman laatimisen haasteena on paikallisen seurakunnan ja valtakunnallisen keräyksen suunnitelmien eritahtisuus. Budjettiin on varattu vajoja, joita on jäänyt suunnitelmien

muuttuessa käyttämättä. Varojen tilityksen toteuttaa kirkkohallitus ja se valmistuu lopullisesti huhtikuussa. Arvio Kajaanin seurakunnan käyttöön jäävästä osuudesta on 4.140,25 euroa. Se on huomattavasti parempi kuin vertailuvuosina.

Kustannuspaikan toteuma ei ole ylittynyt.

Perheneuvonta 1012420000

Perheneuvonnalle asetetut tavoitteet ovat pääasiallisesti toteutuneet. Palvelukysyntään on voitu vastata oikea-aikaisesti ja aikarajoitteinen työote¹ (1–15 tapauksiskertaa) on vakiintunut pysyväksi käytännöksi. Käytössä on sähköinen palveluajanvaraus, joka on vakiinnuttanut paikkansa myös asiakkaiden käytössä; yhä suurempi osa asiakkaaksi hakevista ottavat yhteyttä perheasiain neuvottelukeskukseen sähköisesti. Uusi kertaterapeuttinen työmuoto² aloitettiin loppuvuodesta 2025 ja sen kysyntä on ollut kasvavaa. Asiakkaat ovat olleet palveluun hyvin tyytyväisiä. Keskustelut toteutetaan videovälitteisesti, joka mahdollistaa matalan kynnyksen osallistumisen. Sähköinen ajanvaraus ja kertaterapeuttinen työmuoto takaavat, että perheneuvonta tavoittaa kainuulaisia entistä laajemmin, joka on yhteydessä työn vaikuttavuuteen. Markkinointia on toteutettu erilaisissa kanavissa; tapahtumissa ja sähköisesti (lehtikirjoitukset ja mainokset Kainuun Sanomissa ja Koti-Kajaanissa) ja sosiaalisessa mediassa (Instagram ja Facebook). Rippikoulun vanhempainiltaan ei ollut mahdollisuutta osallistua, koska niiden ohjelmissa ei ollut tilaa perheneuvonnan osuudelle. Perheneuvonnan toimintaa pidettiin esillä Olohuoneella. Parisuhdeviikonlopun tai muun vastaavan tapahtuman järjestäminen ei myöskään onnistunut, koska sille ei löytynyt sopivaa ajankohtaa seurakunnan järjestämistä leireistä.

Perheneuvonnan budjetti on hieman ylijäämäinen. Suuria ylityksiä, alituksia tai poikkeamia ei ole. Ainoastaan vartijakuluissa on 740 euron alijäämä. Tämä johtuu siitä, että perheneuvonta on joutunut hyödyntämään vartijapalveluita arvioitua enemmän. Lisäksi matkakustannuksia on ollut arvioitua vähemmän;

¹ Aikarajoitteinen työote terapiassa on tavoitteellinen, strukturoitu ja ajallisesti rajattu hoitomuoto.

² Asiakaslähtöinen menetelmä, jossa tavoitteena on auttaa yksilöä, paria tai perhettä jo yhden tapaamiskerran aikana. Käynti on 90 min. kestoltaan, ja siinä keskitytään yhteen tarkasti rajattuun teemaan. Sis. tarvittaessa seuran-
takäynnin.

henkilökunnan matkakustannuksien budjetti on 734 euroa ylijäämäinen. Muita merkittäviä yli- tai alijäämiä tilinpäätöksessä ei vuoden 2025 osalta ole.

Sairaalasielunhoito 1012430000

1. Sairaalasielunhoidon 55-vuotisjuhlia vietettiin 15.12.2024 ja 100-vuotisjuhlia 28.9 – 1.10.2025. Tavoite toteutui. Tilaisuudet tavoittivat osallistujia, ja niitä tehtiin yhteistyössä useiden tahojen kanssa.
2. Sairaalapapin Instagram-tili työstä tiedottamiseen ei toteutunut. Resursseja ei riittänyt tähän. Sairaalapappi osallistui sisällöntuottajana sairaalapappien valtakunnalliseen tiliin.
3. Hartaushetkiä ei toteutettu sairaalan kuntopihan huvimajassa eikä terveysmetsässä. Paikkojen saavutettavuutta ei mietitty tarpeeksi tavoitteita laadittaessa eikä hoitohenkilökunnalla ollut resursseja hoitotyön ulkopuolisiin tapahtumiin. Hartaushetkiä järjestettiin sairaalan Hiljentymishuoneessa, joten tämä osa tavoitteesta toteutui.

Sairaalasielunhoidon budjetti on palvelujen ostoista toteutunut 88-prosenttisesti. ICT-palveluissa talousarvio on ylittynyt. Se johtuu siitä, että Spotify on korottanut hintojaan. Budjetoidut varat kohdassa Matkakustannukset ulkopuolisille jäivät käyttämättä kokonaan. Tämä vapaaehtoisten tutustumiskäynti ei toteutunut, sillä sairaalasielunhoidon 100-vuotisjuhlavuoden suunnittelu ja toteutus veivät niin paljon resursseja, ettei tutustumiskäyntiä ollut mahdollista toteuttaa.

Kuljetuspalvelut kustannuspaikalta jäi rahaa käyttämättä, koska potilaille suunniteltu tilaisuus Linnantauksen kirkossa ei toteutunut.

Asiantuntijapalveluissa tuli budjetin ylitys. Se johtui ylimääräisistä työnohjauskäynneistä, joihin oli esihenkilön lupa.

Aineet, tarvikkeet, tavarat -kohtaan ei tullut hankintoja, joten rahat jäivät käyttämättä.

Vammaistyö 1012450000

Tavoitteiksi oli asetettu evankeliumin esilläpito kainuulaisille, jotka tarvitsevat selkokieltä ja muita saavutettavuuden apuvälineitä. Sitä edesauttamaan tavoitteeksi oli nostettu selkomessujen järjestäminen jokaisessa Kainuun

seurakunnassa ja kirkon vammaistyön palveluista tiedottaminen erityisesti sosiaalisessa mediassa. Lisäksi tavoitteiksi oli nostettu hyvien, toimivien käytäntöjen säilyttäminen kohderyhmien tavoittamisessa ja toiminnassa. Nämä kaikki toteutuivat vuonna 2025. Asetetuista tavoitteista ei toteutunut viikonloppuleirin pito erityislustenperheille eikä vertaistukitilaisuuden pito pienten erityislusten vanhemmille. Näitä yritettiin järjestää, mutta ilmoittautuneita ei tullut tarpeeksi tapahtuman toteutumiseksi.

Vuoden 2025 budjetin toteuma oli ylijäämäinen. Siihen isolta osalta vaikuttaa se, että uusi viranhaltija aloitti vasta maaliskuun alussa. Näin ollen työtä työalalla tehtiin pääasiallisesti vain kymmenen kuukauden ajan täyden vuoden sijaan. Tämä näkyy toiminnan puolen säästöjen lisäksi suoraan myös muun muassa palkkoihin varatuissa rahoissa. Kuljetuspalveluihin ei mennyt niin paljoa kuin niihin oli budjetoitu, kolmasosa (n. 500 euroa) varatuista rahoista jäi käyttämättä. Järjestettyjen tapahtumien osallistujamäärät olivat viime vuonna pienempiä kuin aiempina vuosina ovat olleet, minkä vuoksi on voitu kulkea pienemmillä busseilla, mikä näkyy suoraan linja-autokuljetuksiin varattujen rahojen säästymisenä. Isoja ylityksiä vuonna 2025 ei tullut.

Yhteiskunnallinen työ 1012500000

Yhteiskunnallisessa työssä kohdattiin hyvin eriarvoisessa asemassa olevat ihmiset perjantaipuuron ja työvoimayhdistyksen kautta. Näissä tapaamisissa toteutettiin lähimmäisen rakkautta ja lievitettiin yksinäisyyttä. Varsinaista digikoulutusta kohderyhmälle ei järjestetty. Ohjattiin ja markkinoitiin yhteistyötahojen järjestämää digiopastusta. Yksinäisille vanhuksille suunniteltu retki ei toteutunut. Yhteistyötä eri järjestöjen kanssa ylläpidettiin kiitettävästi. Budjetti toteutui suunnitelmien mukaisesti.

Yhteiskunnallisen työn budjetti toteutui suunnitelmien mukaan.

Ystävyyssseurakuntatoiminta 1012700010

Vuoden 2025 tavoitteena oli järjestää unkarilaisille nuorille vierailu Kajaaniin. Käytännössä järjestimme yhteisen leirin Joutenlammella kajaanilaisten nuorten kanssa. – Vierailu ja leiri toteutuivat erinomaisesti.

Ystävyyssseurakuntatyön talousarvio toteutui ulkoisten menojen osalta 102 prosenttisesti, ylitystä 134 €. Tilien osalta on joitain vaihteluita, mutta kokonaisuutta rakennettiin tilanteen ja talousarviossa käytettävien rahojen mukaisesti.

Vapaaehtoistoiminta 1012900020

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

Olohuoneen osalta kehitystyö iltakahvilana jäi kokeiluasteelle, joka ei tuottanut arvioitavaa tulosta. Sen sijaan olohuoneen toiminta on vakiinnuttanut paikkansa avoimena tilana kello 10–15. Se tavoittaa jossain määrin lapsia ja vanhempia, mutta erityisesti se kokoaa yhteen varttuneempaa ikäluokkaa, jotka eri syistä ovat työelämän ulkopuolella. Käyntimäärä on vertailuvuosiin verrattaessa kasvanut reilusti, joten voidaan todeta olohuoneen toimineen yhteisöllisenä kohtaamispaikkana yhä useammalle ihmiselle. Olohuoneen kävijöiltä on kerätty toiveita, joita on suunnittelussa myös hyödynnetty. Palautteen perusteella toiminnalla on yksinäisyyttä lievittävä vaikutus.

Tavoite 2: Yhteistyön edistäminen eri vapaaehtoisryhmien koulutus- ja virkistystoiminnassa

Vapaaehtoisten koulutus- ja virkistystoiminta toteutui suunnitelman mukaisesti. Yhteiseen toimintaan osallistui yhteensä 158 vapaaehtoista. Yhteistyön edistäminen yhteisen virkistystoiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa onnistui hyvin. Osallistuneiden vapaaehtoisten palaute on ollut positiivista.

Talousarvio toteutui melko hyvin. Ostot tilikauden aikana ovat ylittyneet ja tätä selittää osaltaan elintarvikkeiden hintojen nousu sekä kävijämäärän lisääntyminen olohuoneella. Olohuoneen toiminnassa tulee välillä tarve tehdä hankintoja, joita ei ole budjetoitu liittyen esimerkiksi keittiön tarvikkeisiin tai vapaaehtoisten uusiin ideoihin liittyen. Olohuoneelle tilataan elintarvikkeita Joutenlammelta ja kuljetuksesta kertyi kustannuksia, jotka on budjetoitu liian alhaiseksi.

Kustannuspaikan kokonaistoteuma ei ole ylittynyt.

Kirkon keskusteluapu 1012900030

Toimintavuodelle asetetut tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

Tavoite 1: Päivystäjäkunnan koko kasvaa

Rekrytointi onnistui ja uusia päivystäjiä perehdytettiin tehtävään 11. Osa heistä oli vapaaehtoistoiminnan opintojaksoa suorittavia opiskelijoita. Peruskoulutukseen osallistuneet arvioivat, että saatu perehdytys oli monipuolinen, kattava ja tehtävään hyvin valmistava.

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

Koulutus suunniteltiin toteutettavaksi syyskaudella, mutta se peruuntui kouluttajan toimesta. Koulutus siirtyi toteutettavaksi tammikuussa 2026. Koulutuksen suunnitteluun osallistuivat Mieli Kainuun, Rikosuhripäivystyksen, Kirkon keskusteluavun työntekijät sekä kouluttaja Sosped-säätiöstä. Koulutukseen osallistui mainittujen tahojen lisäksi Rikos- ja riita-asioiden sovittelun ja Suomen Punaisen Ristin vapaaehtoisia, yhteensä 25 vapaaehtoista. Osallistujien palautteessa mainittiin aiheen ajankohtaisuus ja tarpeellisuus.

Kustannuspaikan toteuma ei ylittynyt.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	587 600,00	639 622,39	-52 022,39	108,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 414 200,00	-1 151 045,38	-263 154,62	81,4
Toimintakate 1	-826 600,00	-511 422,99	-315 177,01	61,9
Toimintakulut (sisäiset)	-150,00	-49,00	-101,00	32,7
Toimintakate 2	-826 750,00	-511 471,99	-315 278,01	61,9
Poistot ja arvonalentumiset	-119 650,00	-141 667,82	22 017,82	118,4
Laskennalliset erät	-292 374,00	-148 562,96	-143 811,04	50,8
Sisäiset korkokulut	-41 950,00	-31 014,28	-10 935,72	73,9
Sisäiset vyörytyserät	-250 424,00	-117 548,68	-132 875,32	46,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 238 774,00	-801 702,77	-437 071,23	64,7

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Suomen evankelisluterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaustoimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaustoimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Kajaanin seurakunnalla on kolme hautausmaata, jotka kaikki ovat aktiivisessa käytössä. Hautaustoimi huolehtii Kajaaniin haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Hautausmaahallinto 1014010000

Kajaanin seurakunnan hautausmaahallinnossa toimii ylipuutarhuri, jonka tehtävänä on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa. Kaksi taloushallinnon toimistosihteerä ovat hautausmaahallinnossa sopimassa omaisten ja hautaustoimistojen kanssa siunaustilaisuuksista, hautaamisesta, hautapaikoista ja niiden hoidosta.

Hautausmaiden ylläpito vanha hautausmaa 1014030001, hautausmaiden ylläpito Paltaniemen hautausmaa 1014030020, hautausmaiden ylläpito Vuolijoen hautausmaa 101403003

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Tavoite 1: Hautausmaan saavutettavuutta parannetaan mittaamalla kartat täsmälliseen digitaaliseen muotoon.

Vanhan hautausmaan hauta-alueiden mittaaminen on valmistunut syksyllä 2025.

Vanha hautausmaa 1014040000, Paltaniemen hautausmaa 1014040010, Vuolijoen hautausmaa 1014040020

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautausluvien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen, sirottelu sekä sijoittaminen kolumbaarioon.

Tavoite: Kuulutettujen hautojen uudelleen käyttöönoton valmistelu

Kuulutetut haudat on merkitty karttoihin ja haudoilta poistettaville hautakiville suunnitellaan uudelleenkäytön mahdollisuuksia.

Tavoite: Paltaniemen hautausmaan uuden ja vanhan laajennusalueen liitoskohtaan paikoitusalueen suunnittelu ja uuden hauta-alueen yhteensovittaminen vanhaan alueeseen.

Alueen suunnittelu on aloitettu syksyllä 2025.

Hautausasiointoimisto

Omaisten palvelu hautauksen järjestämisessä arkku- ja uurnahautauksessa sekä haudanhoidoista sopiminen omaisten kanssa laskutuksineen ja hautaustoimilain 12 §:n mukainen hautarekisterin ylläpito.

Tavoite 1: säilytetään surevan omaiset huomioonottava laadukas asiakaspalvelu.

Hautausasiointoimiston tehtäviä hoitavat pitkän työkokemuksen omaavat henkilöt, jotka ovat sitoutuneet tehtäväänsä ja osaavat ottaa huomioon omaisten tunteet. Työtä helpottamaan on otettu käyttöön erilaisia valmiita lomakkeita, jotka helpottavat ja nopeuttavat työskentelyä.

Tavoite 2: Hautaoikeuden lakkaamisesta ilmoittaminen

Päätyneistä hautaoikeuden hallinnasta ilmoittaminen on aloitettu tammikuussa 2026.

Haudanhoitosopimukset 1994050000

Kajaanin seurakunnan kirkkovaltuusto on 11.2. 2008 päättänyt perustaa uuden haudanhoitosopimukset -tilin, johon kirjataan kaikki vuoden 2007 alusta voimaan tulevat haudanhoitosopimukset. Syynä tähän on, että vanhaan hautainhoitorahaston toimintaan on sisältynyt erilaisia sääntöjä vuosikymmenten aikana ja eikä hautainhoitorahaston tase anna välttämättä oikeaa tietoa varoista ja vastuista. Siksi on ollut tarkoituksenmukaista perustaa uusi hautainhoitorahasto, johon kirjataan uudet hoitosopimukset 1.1.2007 alkaen, tilin nimeksi tuli haudanhoitosopimukset.

Ensimmäinen hautainhoitorahasto on perustettu aiemmin tehtyjä haudanhoitosopimuksia varten. Sen säännöt on vahvistettu edellisen kerran 1.7.1995. Ensimmäistä hautainhoitorahastoa ylläpidetään niin kauan, että siihen kirjatut varat ja vastuut loppuvat (tai käyvät vähäisiksi). Tilille tehtiin uusien ohjeiden mukaiset rahastosäännöt, jolloin tilin seuranta on selkeämpi.

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

Haudanhoitosopimukset -tilin varat koostuvat niistä maksuista, joita yksityiset henkilöt ovat suorittaneet antaessaan hautoja seurakunnan hoidettavaksi. Sääntöjen mukaan varoina voivat olla myös lahjoitus- ja testamenttivarat tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston sijoitus- ja korkotuotot. Haudanhoitosopimukset tilin varoja sijoitetaan siten, että pääoma on turvassa, mutta mahdollisimman tuottavasti.

Tavoite: Hyvän palvelutason säilyttäminen hautausmaalla

Pitkän työkokemuksen omaavat kausityöntekijät osaavat rytmittää työt, niin että tehtävät saadaan hoidettua kiireisistä jaksoista huolimatta. Puutarhuri-työnjohtajat vastaavat myös suoraan hautojen hoitoon liittyviin puheluihin, jolloin he voivat tarkistaa haudan jo heti puhelun aikana ja säästää siten hautausasiaintoimiston asiakaspalveluaikaa.

Vainajasäilytys 1014060000

Kajaanin seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito. Vainajien näyttöjen järjestäminen on sovittu hautaustoimistojen tehtäväksi, koska he tietävät parhaiten vainajan kunnon.

Paltaniemen krematorio 1014070000

Kajaanin seurakunnassa on oma vuonna 1995 perustettu krematorio. Kaikista kajaanilaisista hautauksista yli 60 % on tuhkahautauksia.

Talousarvion toteuma

Arviointi

Hautaustoimen kustannuspaikkoja ja kirjaussääntöjä muutettiin vuoden 2025 alussa. Osa kustannuspaikoista poistui ja tilalle tuli uusia kustannuspaikkoja, joihin tuli kirjata kuluja ja tuottoja useammalta poistuneelta kustannuspaikalta. Siirrot aiheuttavat talousarvion toteumaan joillekin tileille kustannusten nousua ja joillekin vähennystä. Isoimpia yllättäviä menoja aiheutui vanhalle hautausmaalle hyönteisvaurioisista puista, joita jouduttiin kaatamaan lisävaurioiden estämiseksi.

Kirjanpidossa hautausmaiden ylläpito -kustannuspaikat (Vanha, Paltaniemi ja Vuolijoki) tulivat uutena, kaikkien hautausmaiden ylläpidon kustannukset olivat arvioitua pienemmät. Arviointia vaikeutti se, että kustannuspaikalle kirjattiin tuloja ja menoja usealta poistuvalla vanhalta kustannuspaikalta.

Varsinaisen hautaamisen kustannuspaikkojen Vanha hautausmaan ja Vuolijoen hautausmaan toimintatuotot olivat arvioitua pienemmät, koska tuhkausmaksuja ei enää kirjattu sen hautausmaan tuloksi, minne vainaja tuli haudatuksi, vaan tuhkausmaksut kirjattiin krematorion tuloksi. Tämän takia myös Paltaniemen hautausmaan toimintatuotot olivat 17 893 euroa pienemmät kuin edellisenä vuonna, mutta olivat kuitenkin 1 459 euroa arvioitua suuremmat. Paltaniemen hautausmaan toimintakulut olivat 28 335 euroa arvioitua pienemmät, mutta 3 315 suuremmat kuin edellisenä vuonna. Hautauksista arkkuhautaukset painottuvat Paltaniemen hautausmaalle ja uurnahautaukset Vanhalle hautausmaalle.

Sankarihautausmaan toimintakulut olivat 3 434 euroa arvioitua suuremmat, koska hautojen välisiä käytäviä kunnostettiin.

Paltaniemen krematorion toimintatuotot olivat 197 220 euroa, joka on 50 720 euroa arvioitua enemmän ja 55 859 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Tämä johtuu ainakin osittain kustannuspaikkoihin tehdyistä kirjausmuutoksista, tulot siirtyivät hautausmailta krematoriolle. Toimintakulut olivat 84 899 euroa, joka on 24 500 arvioitua vähemmän, mutta 15 614 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Koko hautaustoimen toimintatuotot vuonna 2025 olivat 309 088 euroa, kasvua edellisvuoteen nähden oli 10 157 euroa. Toimintakulut olivat 778 438 euroa, joka on 36 500 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Suurimmat ylitykset johtuivat yleiseen palkkausjärjestelmään tehdyistä sopimustarkistuksista. Tilikauden negatiivinen tulos oli kuitenkin 70 564 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Tulokseen vaikuttanut myös se, että vyörytysten perustetta muutettiin hautatoimen osalta.

Haudanhoitosopimukset -tilin toimintatuotot vuonna 2025 olivat 330 534 euroa, joka on 28 534 euroa arvioitua suurempi ja 15 543 euroa enemmän kuin

edellisenä vuonna. Tilin toimintakulut olivat 54 093 euroa arvioitua pienemmät ja 16 190 euroa pienemmät verrattuna edellisvuoteen.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	210 000,00	218 021,39	-8 021,39	103,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 176 950,00	-1 818 519,97	-358 430,03	83,5
Toimintakate 1	-1 966 950,00	-1 600 498,58	-366 451,42	81,4
Toimintatuotot (sisäiset)	2 618 591,00	2 157 103,71	461 487,29	82,4
Toimintakulut (sisäiset)	-29 074,00	-21 893,92	-7 180,08	75,3
Toimintakate 2	622 567,00	534 711,21	87 855,79	85,9
Poistot ja arvonalentumiset	-479 200,00	-462 243,01	-16 956,99	96,5
Laskennalliset erät	-316 361,00	-233 499,11	-82 861,89	73,8
Sisäiset korkokulut	-243 400,00	-165 828,68	-77 571,32	68,1
Sisäiset vyörytyserät	-72 961,00	-67 670,43	-5 290,57	92,7
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-172 994,00	-161 030,91	-11 963,09	93,1

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Kaudelle 2025 suunnitellut investoinnit toteutuivat suunnitelman mukaisesti.

Pääkirkko:

- urkujen äänikerran lisäys

Joutenlammen kurssikeskus:

- keittiön patojen-, kutterin- ja yleiskoneen uusiminen, samassa yhteydessä keittiön lattiapinnoite uusittiin

Valon kappeli:

- krematoriuunin kunnostus

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	4 018 997,86	3 798 441,00	3 350 682,97	447 758,03	88,2
Korvaukset	176 655,24	181 900,00	146 734,83	35 165,17	80,7
Myyntituotot	154 772,38	139 100,00	149 739,19	-10 639,19	107,6
Maksutuotot	704 416,55	662 750,00	717 834,22	-55 084,22	108,3
Vuokratuotot	75 095,24	65 400,00	75 440,70	-10 040,70	115,4
Metsätalouden tuotot	21 455,44	22 000,00	465,00	21 535,00	2,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 696,35	55 000,00	32 478,16	22 521,84	59,1
Tuet ja avustukset	62 439,48	37 450,00	53 734,91	-16 284,91	143,5
Muut toimintatuotot	4 687,43	2 100,00	1 392,87	707,13	66,3
Sisäiset tuotot	2 778 779,75	2 632 741,00	2 172 863,09	459 877,91	82,5
Toimintakulut	-10 140 390,88	-10 998 341,00	-9 737 458,24	-1 260 882,76	88,5
Henkilöstökulut	-4 521 253,03	-4 922 800,00	-4 733 855,42	-188 944,58	96,2
Palkat ja palkkiot	-3 732 010,08	-3 971 100,00	-3 884 691,58	-86 408,42	97,8
Henkilösivukulut	-837 652,79	-951 700,00	-910 580,32	-41 119,68	95,7
Henkilökulujen oikaisuerät	48 409,84		61 416,48	-61 416,48	
Palvelujen ostot	-1 340 073,95	-1 632 250,00	-1 383 297,85	-248 952,15	84,7
Palvelun ostot – sisäiset	-145 482,67	-178 600,00	-184 973,53	6 373,53	103,6
Vuokrakulut	-231 385,28	-315 600,00	-214 522,46	-101 077,54	68,0
Sisäiset vuokrakulut	-2 633 297,08	-2 454 141,00	-1 987 889,56	-466 251,44	81,0
Aineet ja tarvikkeet	-878 125,98	-1 150 050,00	-861 977,26	-288 072,74	75,0
Ostot tilikauden aikana	-878 125,98	-1 150 050,00	-861 977,26	-288 072,74	75,0
Annetut avustukset	-235 020,25	-236 100,00	-243 029,58	6 929,58	102,9
Muut toimintakulut	-155 752,64	-108 800,00	-127 912,58	19 112,58	117,6
TOIMINTAKATE	-6 121 393,02	-7 199 900,00	-6 386 775,27	-813 124,73	88,7
Kirkollisverotulot	7 738 356,30	7 557 000,00	7 644 360,57	-87 360,57	101,2
Valtionrahoitus	741 935,04	621 550,00	622 398,48	-848,48	100,1
Verotuskulut	-100 309,89	-95 800,00	-94 908,25	-891,75	99,1
Kirkon rahastomaksut	-610 608,00	-659 600,00	-663 714,00	4 114,00	100,6
Rahoitustuotot ja -kulut	251 569,32	50 000,00	149 133,49	-99 133,49	298,3
Korkotuotot	98 216,10	38 000,00	90 915,71	-52 915,71	239,3
Muut rahoitustuotot	126 290,06	20 000,00	67 446,15	-47 446,15	337,2
Sisäiset korkotuotot	219 692,11	285 350,00	196 842,96	88 507,04	69,0
Arvon alentumiset sijoituksista	-33 366,80		-19 163,25	19 163,25	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	74 491,64		38 823,00	-38 823,00	
Korkokulut	-9 571,84	-8 000,00	-7 839,31	-160,69	98,0
Muut rahoituskulut	-4 489,84		-21 048,81	21 048,81	
Sisäiset korkokulut	-219 692,11	-285 350,00	-196 842,96	-88 507,04	69,0
VUOSIKATE	1 899 549,75	273 250,00	1 270 495,02	-997 245,02	465,0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 155 840,44	-598 850,00	-603 910,83	5 060,83	100,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 155 840,44	-598 850,00	-598 442,42	-407,58	99,9

Kertaluonteiset poistot	0,00		-5 468,41	5 468,41	
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	743 709,31	-325 600,00	666 584,19	-992 184,19	-204,7
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	126 293,67	142 650,00	-114 539,67	257 189,67	-80,3
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			-10 000,00	10 000,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	870 002,98	-182 950,00	542 044,52	-724 994,52	-296,3

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2025	1,60	7 644 360,57	622 398,48
2024	1,60	7 738 356,30	741 935,04
2023	1,60	7 272 056,04	739 844,04
2022	1,65	6 895 289,94	723 672,00
2021	1,65	6 875 273,10	717 420,00

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosityksikkö	Kustannus-arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030000 - Vanha h-maa muut rak	-300 000,00	0,00	-8 362,43		8 362,43	-8 362,43		0,0
2008150 - Sosiaalitala, vanha hautausmaa	-300 000,00	0,00	-8 362,43		8 362,43	-8 362,43		0,0
1014030001 - Ylläpito Vanha h-maa	0,00	-33 106,01			-33 106,01	33 106,01		
2013168 - Sosiaalitala, vanha hautausmaa	0,00	-33 106,01			-33 106,01	33 106,01		
1014070000 - P-niemen krematorio	0,00	-150 758,26		-120 000,00	-150 758,26	30 758,26	125,63	
2012051 - Krematorion uusin kunnostus	0,00	-150 758,26		-120 000,00	-150 758,26	30 758,26	125,6	
1015020000 - Pääkirkko	-250 000,00	-254 249,54	-137 732,88	-112 500,00	-116 516,66	4 016,66	103,57	101,7
2009890 - Urkujen äänikerran lisäys Pääkirkko	-250 000,00	-254 249,54	-137 732,88	-112 500,00	-116 516,66	4 016,66	103,6	101,7
1015040010 - Valon kappeli	-100 000,00							
2010972 - Vesikaton uusiminen Valon Kappeli	-100 000,00							
1015060030 - Nakertajan srk-koti	-15 000,00							
2010971 - Ulkomaalaus Nakertajan srk-koti	-15 000,00							
1015060050 - Linnant. srk-keskus	-25 000,00							
2009876 - Automaation uusiminen Linnantaus	-25 000,00							
1015080000 - Joutenlammen leirik.	-160 000,00	-48 146,70	0,00	-70 000,00	-48 146,70	-21 853,30	68,78	30,1
2009242 - Automaation uusiminen Joutenlampi	-10 000,00	0,00	0,00					0,0
2009887 - Rantasaunan peruskorjaus Joutenlampi	-150 000,00							
2012071 - J-lammen padat ja yleiskone keittiö	0,00	-48 146,70		-70 000,00	-48 146,70	-21 853,30	68,8	
Yhteensä	-850 000,00	-486 260,51	-146 095,31	-302 500,00	-340 165,20	37 665,20	112,5	57,2

Tilikaudella investoinnille ei ole saatu rahoitusosuuksia. Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	1 899 549,75	273 250,00	1 270 495,02	-997 245,02	465,0
Vuosikate	1 899 549,75	273 250,00	1 270 495,02	-997 245,02	465,0
Investoinnit	-290 322,34	-302 500,00	-336 229,86	33 729,86	111,2
Investointimenot	-290 322,34	-302 500,00	-336 229,86	33 729,86	111,2
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 609 227,41	-29 250,00	934 265,16	-963 515,16	-3 194,1
Lainakannan muutokset	-122 352,96	-122 350,00	-122 352,96	2,96	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-122 352,96	-122 350,00	-122 352,96	2,96	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		0,00	0,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-107 014,63		22 936,21	-22 936,21	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-19 581,07		-12 096,03	12 096,03	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	76 306,30		7 422,93	-7 422,93	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-163 739,86		27 609,31	-27 609,31	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-229 367,59	-122 350,00	-99 416,75	-22 933,25	81,3
Rahavarojen muutos	1 379 859,82	-151 600,00	834 848,41	-986 448,41	-550,7
Rahavarojen muutos (tase)	1 379 859,82		834 848,41	-834 848,41	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUSOSA			
	TA kuluva	Toteuma	Poikkeama
Hallinto	-1 040 800,00	-1 053 504,74	12 704,74
Seurakuntatyö	-3 365 550,00	-3 221 348,96	-144 201,04
Hautaustoimi	-826 600,00	-511 422,99	-315 177,01
Kiinteistötoimi	1 966 950,00	1 600 498,58	-366 451,42

Tuloslaskelmaosa			
	TA 2025	Toteuma 2025	Poikkeama
Kirkollisverotulot	7 557 000,00	7 644 360,57	-87 360,57
Valtionrahoitus	621 550,00	622 398,48	-848,48

Verotuskulut	-95 800,00	-94 908,25	-891,75
Kirkon rahastomaksut	-659 600,00	-663 714,00	4 114,00
Rahoitustuotot ja -kulut	50 000,00	149 133,49	-99 133,49
Korkotuotot	38 000,00	90 915,71	-52 915,71
Muut rahoitustuotot	20 000,00	67 446,15	-47 446,15
Arvon alentumiset sijoituksista		-19 163,25	19 163,25
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista		38 823,00	-38 823,00
Korkokulut	-8 000,00	-7 839,31	-160,69
Muut rahoituskulut		-21 048,81	21 048,81

INVESTOINTIOSA					
Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
-486 260,51	-146 095,31	-302 500,00	-340 165,20	37 665,20	112,5

RAHOITUSOSA			
	TA 2025	Toteuma 2025	Poikkeama
Tulorahoitus	273 250,00	1 270 495,02	-997 245,02
Investoinnit	-302 500,00	-336 229,86	33 729,86
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-29 250,00	934 265,16	-963 515,16
Muut maksuvalmiuden muutokset		22 936,21	-22 936,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-122 350,00	-99 416,75	-22 933,25
Rahavarojen muutos	-151 600,00	834 848,41	-986 448,41
Rahavarojen muutos (tase)		834 848,41	-834 848,41

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	1 177 819,88	1 240 218,11
Korvaukset	146 734,83	176 655,24
Myyntituotot	149 739,19	154 772,38
Maksutuotot	717 834,22	704 416,55
Vuokratuotot	75 440,70	75 095,24
Metsätalouden tuotot	465,00	21 455,44
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	32 478,16	40 696,35
Tuet ja avustukset	53 734,91	62 439,48
Muut toimintatuotot	1 392,87	4 687,43
Toimintakulut	-7 564 595,15	-7 361 611,13
Henkilöstökulut	-4 733 855,42	-4 521 253,03
Palkat ja palkkiot	-3 884 691,58	-3 732 010,08
Henkilösivukulut	-910 580,32	-837 652,79
Henkilökulujen oikaisuerät	61 416,48	48 409,84
Palvelujen ostot	-1 383 297,85	-1 340 073,95
Vuokrakulut	-214 522,46	-231 385,28
Aineet ja tarvikkeet	-861 977,26	-878 125,98
Ostot tilikauden aikana	-861 977,26	-878 125,98
Annetut avustukset	-243 029,58	-235 020,25
Muut toimintakulut	-127 912,58	-155 752,64
TOIMINTAKATE	-6 386 775,27	-6 121 393,02
Kirkollisverotulot	7 644 360,57	7 738 356,30
Valtionrahoitus	622 398,48	741 935,04
Verotuskulut	-94 908,25	-100 309,89
Kirkon rahastomaksut	-663 714,00	-610 608,00
Rahoitustuotot ja -kulut	149 133,49	251 569,32
Korkotuotot	90 915,71	98 216,10
Muut rahoitustuotot	67 446,15	126 290,06
Arvonalentumiset sijoituksista	-19 163,25	-33 366,80
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	38 823,00	74 491,64
Korkokulut	-7 839,31	-9 571,84
Muut rahoituskulut	-21 048,81	-4 489,84
VUOSIKATE	1 270 495,02	1 899 549,75
Poistot ja arvonalentumiset	-603 910,83	-1 155 840,44
Suunnitelman mukaiset poistot	-598 442,42	-1 155 840,44
Kertaluonteiset poistot	-5 468,41	0,00
TILIKAUDEN TULOS	666 584,19	743 709,31
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-114 539,67	126 293,67
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-10 000,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	542 044,52	870 002,98

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	1 270 495,02	1 899 549,75
Vuosikate	1 270 495,02	1 899 549,75
Investoinnit	-336 229,86	-290 322,34
Investointimenot	-336 229,86	-290 322,34
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	934 265,16	1 609 227,41
Lainakannan muutokset	-122 352,96	-122 352,96
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-122 352,96	-122 352,96
Muut maksuvalmiuden muutokset	22 936,21	-107 014,63
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-12 096,03	-19 581,07
Lyhytaikaisten saamisten muutos	7 422,93	76 306,30
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	27 609,31	-163 739,86
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-99 416,75	-229 367,59
Rahavarojen muutos	834 848,41	1 379 859,82
Rahavarojen muutos (tase)	834 848,41	1 379 859,82

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	834 848,41	1 379 859,82
Rahavarat kauden lopussa	10 938 536,46	10 103 688,05
Rahavarat kauden alussa	10 103 688,05	8 723 828,23

3 Tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	22 377 640,68	21 788 901,41
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 246 184,91	9 513 865,88
Aineettomat hyödykkeet	0,00	4 955,61
Aineettomat oikeudet	0,00	4 955,61
Aineelliset hyödykkeet	8 896 505,19	9 159 230,55
Maa- ja vesialueet	427 566,46	427 566,46
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	1 324 726,17	1 318 123,59
Rakennukset	6 310 561,30	6 697 254,49
Kiinteät rakenteet ja laitteet	467 170,52	250 839,80
Koneet ja kalusto	90 419,74	76 395,91
Muut aineelliset hyödykkeet	242 954,99	242 954,99
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	33 106,01	146 095,31
Sijoitukset	349 679,72	349 679,72
Osakkeet ja osuudet	349 679,72	349 679,72
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 048 178,67	2 019 183,91
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	2 041 508,14	1 996 848,46
Muut toimeksiantojen varat	6 670,53	22 335,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 083 277,10	10 255 851,62
Saamiset	144 740,64	152 163,57
Pitkäaikaiset saamiset	40 067,67	40 067,67
Muut saamiset	39 187,67	39 187,67
Siirtosaamiset	880,00	880,00
Lyhytaikaiset saamiset	104 672,97	112 095,90
Myyntisaamiset	78 925,54	63 035,74
Muut saamiset	40,00	40,00
Siirtosaamiset	25 707,43	49 020,16
Rahoitusarvopaperit	7 392 777,07	7 051 102,35
Osakkeet ja osuudet	6 772 777,07	6 761 102,35
Muut arvopaperit	620 000,00	290 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	3 545 759,39	3 052 585,70
VASTATTAVAA	22 377 640,68	21 788 901,41
OMA PÄÄOMA	16 436 615,30	15 894 570,78
Peruspääoma	9 561 335,59	9 561 335,59
Ainaishoitosopimusten pääomat	1 934,16	1 934,16
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	6 331 301,03	5 461 298,05
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	542 044,52	870 002,98
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 808 366,15	1 683 826,48
Poistoero	1 248 366,15	1 033 826,48
Vapaaehtoiset varaukset	560 000,00	650 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 995 702,18	1 978 803,45
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 988 571,69	1 971 753,98
Muut toimeksiantojen pääomat	7 130,49	7 049,47
VIERAS PÄÄOMA	2 136 957,05	2 231 700,70
Pitkäaikainen vieras pääoma	830 435,47	952 076,01
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	367 058,72	489 411,68
Saadut ennakot	463 376,75	462 664,33
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 306 521,58	1 279 624,69
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	122 352,96	122 352,96
Saadut ennakot	122 986,58	116 766,18
Ostovelat	170 826,68	193 213,79
Muut velat	161 573,73	141 082,17
Siirtovelat	728 781,63	706 209,59

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Kajaanin seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10.000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikana.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa muutettiin 1.1.2024 alkaen.

Kirjausohjeeseen tehtiin 1.1.2025 alkaen yksi päivitys, kun Kirkkohallituksen taloussuunnittelupäällikkö virastokollegiolta saamansa valtuutuksen nojalla lisäsi tilikarttaan yhden tilin (tili 456500 ICT-laitteiden vuokrat).

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 kustannusten kohdentamista koskevan

ohjeen päivittämisen mukaiset uudet tehtäväalueet Hautausmaiden ylläpito (1014030001, 101403002 ja 101403003), Vainajasäilytys (1014060000) ja Paltaniemen krematorio (1014070000) otettiin käyttöön hautatoimessa 1.1.2025 alkaen. Hautatoimesta poistettiin hautausmaiden rakennusten (1014030000, 1014030020 ja 1014030030) kustannuspaikat sekä hautausmaiden kiinteistöjen (1014030040, 1014030050 ja 1014030060) kustannuspaikat. Kustannuspaikka 1014030010 Paltaniemen krematorio poistettiin käytöstä. Kustannuspaikka 1012900030 Kirkon keskusteluapu otettiin käyttöön 1.1.2025. Edellisinä vuosina Kirkon keskusteluavun kulut olivat kustannuspaikalla 1012900020 Vapaaehtois-toiminta.

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 ohjeen mukaisesti muutettiin kustannusten vyörytystä keskusrahastomaksun ja verotuskustannusten osalta. Keskusrahastomaksun vyörytysperusteena on jatkossa kirkon keskushallinnon tehtävät, eivät seurakuntatalouden omat kustannukset. Keskusrahastomaksusta hautaus-toimen tehtäväalueelle vyörytettiin 12 % ja kirkonkirjojen pidolle 8 % ja loput 80 % vyörytettiin välittömien bruttokulujen mukaisessa suhteessa seurakunnallisen toiminnan (PL 2) kaikille tehtäväalueille sekä kiinteistötoimen (PL 5) tehtäväalueille asuinkiinteistöt ja osakkeet, maa ja metsätalous sekä muu kiinteistötoimi.

Verotuskustannuksia ei uuden ohjeen mukaisesti enää vyörytetty hautaus-toimen tehtäväalueille eikä kirkonkirjojenpidolle.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Edelliseen vuoteen vertailtaessa merkittävimmät poikkeamat toimintakuluissa olivat ICT-palveluiden 69.946 euron ylitys ylimääräisistä järjestelmäpäivityksistä ja muutoksista sekä rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden 67.134 euron alitus suurimmalta osalta kirkkojen akuutteihin remontteihin varattujen menojen jäädessä toteutumatta.

Haudanhoitosopimusten toimintakate vuonna 2025 oli -42.073 euroa ja vuonna 2024 toimintakate oli -73.805 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 12.12.2024

poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan 1.1.2024 alkaen Kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspoistoaikoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 5 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot –3–5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 3–5 vuotta, vainajien säilytystilat 10–25 vuotta, hautaustoimen muut rakennukset 10–20 vuotta, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 10–20 vuotta, hautaustoimen koneet ja laitteet 3–5 vuotta. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 20–60 vuotta, seurakuntatalot 15–25 vuotta, siunauskappelit ja krematorio 20–40 vuotta, leiri- ja kurssikeskukset 15–25 vuotta, asuinrakennukset 15–25 vuotta, hallinto- ja laitosrakennukset 20–30 vuotta, huolto- ja talousrakennukset 10–25 vuotta, muut rakennukset 10–20 vuotta.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 15 vuotta, urut 15 vuotta, muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet 10 vuotta.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5–10 vuotta, muut liikkuvat työkoneet 5–10 vuotta, muut raskaat koneet 5–10 vuotta, Atk-laitteet 3–5 vuotta, muut koneet ja kalusto 3–5 vuotta.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Investointimenoissa on vuoden 2025 investointien lisäksi myös pysyvien vastaavien kiinteistöinvestoinnista maksettu arvonlisäveron palautus 3.935 €. Palautus koskee Kajaanin seurakuntakeskuksen investointia.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Suunnitelman mukaiset poistot	Suunnitelmasta poikkeavat poistot	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet	4 955,61			-4 955,61		0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00					0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	4 955,61			-4 955,61		0,00
Maa- ja vesialueet	427 566,46					427 566,46
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 318 123,59	150 758,26	0,00	-144 155,68		1 324 726,17
Rakennukset	6 697 254,49	-3 935,34		-382 757,85		6 310 561,30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	250 839,80	116 516,66	137 732,88	-32 450,41	-5 468,41	467 170,52
Koneet ja kalusto	76 395,91	48 146,70		-34 122,87		90 419,74
Muut aineelliset hyödykkeet	242 954,99		0,00			242 954,99
Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	146 095,31	24 743,58	-137 732,88			33 106,01
Aineelliset hyödykkeet Yht.	9 159 230,55	336 229,86	0,00	-593 486,81	-5 468,41	8 896 505,19
Sijoitukset	349 679,72					349 679,72
Yhteensä	9 513 865,88	336 229,86	0,00	-598 442,42	-5 468,41	9 246 184,91

Rahoitusarvopaperit

Arvopaperi	Hankintameno	Markkina-arvo 31.12.2025	Muutos
170001 Osakkeet salk 1	150 599,21	167 757,91	+17 158,70
170300 Osakerahastot	224 781,29	300 777,49	+75 996,20
170500 Korkorahastot	671 869,15	704 288,75	+32 419,60
170700 Yhdist. ja muut rahastot	5 771 943,60	6 783 529,61	+1 011 586,01
173000 Joukkovelkakirjalainat	620 000,00	700 313,00	+80 313,00
Yhteensä	7 439 193,25	8 656 666,76	+1 217 473,51

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	Muutos
OMA PÄÄOMA	16 436 615,30	15 894 570,78	542 044,52
Peruspääoma	9 561 335,59	9 561 335,59	0,00
Ainaishoitosisopimusten pääomat	1 934,16	1 934,16	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	6 331 301,03	5 461 298,05	870 002,98
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	542 044,52	870 002,98	-327 958,46

Tilikauden päättymisen jälkeen seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisen lainojen lyhennykset

Seurakunnalla on laina Osuuspankissa ja lainasta erääntyy vuonna 2026 122.353 euroa.

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 24,2 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,59 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	3 436	kpl
Haudanhoitokulut (välilliset ja välittömät)	372 592,84	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	108,44	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	5 465	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	592 624,60	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	586 363,33	euroa
Yli/alikatteisuus	-6 261,27	euroa

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunnalla ei ole tällä hetkellä takuuajan vakuuksia.

Vuokravastuut

Seurakunnalla on vuokralla kolme tilaa toistaiseksi voimassa olevilla sopimuksilla. Näiden tilojen vuokravakuudet ovat 910 euroa, 708 euroa ja 3.583 euroa. Vuokravakuudet ovat yhteensä 5.201 euroa.

Leasingvastuut

Tuote	Voimassa saakka	Jäljellä oleva vastuu euroa
Konica Minota Bizhub C550i rei'ittäjällä (Seurakuntakeskus 1 kpl), Konica Minota Bizhub C550i 3 kpl (Seurakuntakeskus 2 kpl ja Joutenlampi 1 kpl) ja Konica Minota Bizhub C250i (Linnantaus 1 kpl)	31.10.2027	21 060
Atk-laitteet	31.12.2028	63 862
Neopost-postimaksukone IS-480	30.9.2026	847
Paulig Sileo -kahviautomaatti	31.12.2027	4 458
GoByBike, leasing polkupyörät	31.3.2028	10 808
Toyota ProaceVerso Active	5.5.2028	31 244
Toyota ProaceVerso L2 Navi	29.5.2029	28 659

Kiinteistöinvestointien arvonalisäveropalautusvastuut

Seurakunta on velvollinen tarkistamaan vuonna 2020 valmistuneen ja käyttöön otetun Kajaanin seurakuntakeskuksen peruserävarainmenojen tehtyjä arvonalisäverovähennyksiä, jos seurakuntakeskuksen verollinen käyttö lisääntyy tai vähenee kymmenen vuoden aikana. Viimeinen tarkastusvuosi on 2030. Vastuun määrä 31.12.2025 oli 7.871 euroa.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Kajaanin seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kajaanissa 30.3.2026

Antti Minkkinen
kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Juuso Kopperoinen
kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

Paavo Enroth

Timo Hurskainen

Tuula Juppi, varajäsen

Sari Kunnas

Pirjo Sonninen, varajäsen

Ismo Makkonen

Sirkka Ohtonen

Kaija Patronen

Aila Tartia-Jalonen, poissa

Kimmo Rusanen
vs. talousjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kajaanissa 10.4.2026

KPMG Oy Ab

Antti Kääriäinen
KHT, JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2025

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numero-sarja
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitotosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01

SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustus	14
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvitys	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
01	1000000	1005086	0		
14	14000000	14002117	0		
15	15000000	15003413	0		
18	18000000	18002070	0		
19	19000000	19003664	0		
03	3000000	3000035	0		

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.