



# Karkkilan seurakunta

## Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

## Sisällys

I	Yleisperustelut .....	3
1	Yleiskatsaus .....	4
1.1	Yleinen talouden kehitys .....	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys .....	4
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	5
1.4	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	10
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 .....	11
1.6	Henkilöstö.....	15
1.7	Talousarvion rakenne.....	17
1.8	Talousarvion sitovuus .....	18
II	Käyttötalousosa .....	19
2	Perustelut .....	19
2.1	Hallinto (pl 1) .....	19
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	22
2.3	Hautaustoimi (pl 4) .....	36
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5) .....	39
III	Tuloslaskelmaosa.....	42
1.1	Perustelut .....	42
1.2	Tuloslaskelmat.....	43
IV	Investointiosa.....	48
4.1	Perustelut .....	48
4.2	Investointiosa hankkeittain .....	48
V	Rahoitusosa .....	50
VI	Yhteenvetotaulukko .....	51
VII	Hautainhoitorahasto .....	52

# I Yleisperustelut

## **Kirkkoherran katsaus**

Karkkilan seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelma suunniteltiin viime vuoden tapaan tinkimättä toiminnallisista tavoitteista. Seurakunnan luottamuselin-hallinto piti tärkeänä, että seurakunta noudattaa kunnianhimoisesti strategi-aansa myös sen viimeisenä voimassa olovuotena. Vaikka luottamushenkilöt ja työntekijät tiedostivat vuoden 2026 taloudelliset haasteet, kaikki halusivat si-toutua luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhdessä muotoilemiin toiminnal-lisiin tavoitteisiin. Kunnianhimoinen tavoite merkitsi talousarvion suunnittele-mista tietoisesti alijäämäiseksi. Toiminta- ja taloussuunnitelmaan kuitenkin kir-jattiin tarve talouden tunnuslukuja tarkastelemisesta vuoden 2027 talousar-viokeskustelun yhteydessä. Siinä vaiheessa vuotta taloushallinnolla on luotet-tavaa tietoa talousarvion tulojen ja menojen toteutumisesta. Tarvittaessa kirk-koneuvosto tekee suunnitelman talouden tasapainotusohjelmasta vuodeksi 2027.

Vuoden 2026 aikana seurakunnassa toteutetaan kolme tärkeää projektia, joi-den onnistuminen vaatii erityisiä voimavaroja. Ensimmäinen projekti alkaa tammikuussa, kun seurakuntamme uudistaa verkkosivunsa. Uudistamishan-ketta johtaa kirkkohallituksen viestintäosasto, jonka kanssa jokainen seura-kunnat uudistavat verkkosivut vaiheittain. Karkkilan seurakunta osallistuu en-simmäiseen ryhmään ja uudistus alkaa jo tammikuussa. Toinen tärkeä uudis-tusprojekti on sähköisen arkistojärjestelmän käyttöönotto. Aikataulu ei ole ko-konaan omissa käsissä, sillä seurakunta on ilmoittautunut ryhmään, jonka piti aloittaa uudistustyö jo keväällä 2025. Karkkilan seurakunnasta riippumatto-mista syistä uudistus on siirtynyt keväeseen 2026. Kolmas tärkeä projekti ovat marraskuussa 2026 pidettävät Seurakuntavaalit. Vaalien ehdokasasettelun on-nistuminen ja Karkkilan seurakunnan jäsenten innostaminen vaaliuurnille on seurakunnan tulevaisuuden kannalta tärkeää, sillä vireä ja aktiivinen luotta-mushenkilö organisaatio on edellytys vireälle, aktiiviselle ja toimeliaalle seura-kunnalle. Sellaisena Karkkilan seurakunta haluaa pysyä myös tulevaisuudessa.

# 1 Yleiskatsaus

## 1.1 Yleinen talouden kehitys

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

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

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

## 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Karkkilan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Karkkilan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 161 749 euroa positiivinen vuonna 2024 (78 584 euroa, 2023). Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan tilikauden tuloksen toteutuvan talousarviota positiivisempänä mutta selvästi edellisvuotta heikompana.

Vuodelle 2026 Karkkilan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion. Vuonna 2026 järjestetään seurakuntavaalit, joiden kustannukset on huomioitu budjetissa. Lisäksi henkilöstökuluissa on huomioitu KirVESTES 2025-2028 sopimukseen perustuvat palkantarkistukset. Ensi vuonna tarkoituksena toteuttaa myös kirkon maalaustyö, joka on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Hanke on Karkkilan kiinteistöstrategian mukainen. Muita isompia kustannustasoa nostavia kuluja on varattu esim. vakuutuksissa ja ICT-palveluissa, joissa vuositason korotukset ovat olleet viime vuonna isoja.

## **Valtion rahoitus**

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Karkkilan seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu sekä tarkistamaan päättyviä hautaoikeuksia, jotta varmistetaan, että hautaustoimen kulut kateetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Karkkilan seurakunta sai kuluvana vuonna 157 008 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän noin 6 000 euroa.

### Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Karkkilan seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui henkilöstökulujen osuus toimintakuluista, joka on kasvanut kolmena peräkkäisenä vuonna ollen 65 % vuonna 2024. Henkilöstökulujen oikeaa suhdetta pyritään varmistamaan ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla ja rekrytoinnilla.

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

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>TP 2024</b>	<b>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio</b> <b>kuluva vuosi 2025</b>	<b>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio</b> <b>Talousarvio 2026</b>
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpito- ja hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpito- ja hoidotehtävien resurssit ovat riittävät.  Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti.  Karkkilan seurakunta kuuluu Espoon seurakuntayhtymän aluekeskusrekisteriin.		Päätyneet hautausmaiden tarkistetaan hautausmaiden ohjelmasta.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio	Seurakunnalla on riittävät val-		

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>miudet perustehtävien hoitamiseen.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 9 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 8 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Strategiset linjaukset ovat kunnossa.</p> <p>Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>		<p>Esihenkilöille järjestetään esihenkilötaitoja vahvistavaa koulutusta.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on 16. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 16.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 16.</p> <p>Henkilöstölle järjestetään työhyvinvointiin liittyvää koulutusta.</p>

<b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b>	<b>TP 2024</b>	<b>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio</b>  <b>KULUVA VUOSI 2025</b>	<b>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio</b>  <b>TALOUSARVIO 2026</b>
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 161 749 euroa ylijäämäinen.  Kirkollisveroprosentti on 1,50.	Tilikauden tulos on positiivinen tai hieman alijäämäinen.	Tilikauden tulos on 179 863 euroa alijäämäinen
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 369 478 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä pienenee mutta on ylijäämäinen.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 470 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut

Karkkilan seurakunta ei muodosta konsernia.

## 1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Karkkilan kaupungin asukasluku on Tilastokeskuksen mukaan vähentynyt noin -1,6 prosenttia vuodesta 2023 vuoteen 2024. Kaupungin asukasluku oli 8 440 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Karkkilassa oli noin 13 prosenttia (vuonna 2023).

Karkkilan seurakunnan jäsenmäärä oli 5 285 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4 510 vuonna 2034. Jäsenistö vähenee noin 1,3 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Karkkilassa on noin 62 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2024 vuoteen 2034.

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2024	5285	0	0,0	62,4
2025	5194	-91	-1,7	61,7
2026	5107	-178	-3,4	60,9
2027	5018	-267	-5,1	60,1
2028	4935	-350	-6,6	59,4
2029	4854	-431	-8,2	58,6
2030	4781	-504	-9,5	57,9
2031	4706	-579	-11,0	57,2
2032	4636	-649	-12,3	56,4
2033	4571	-714	-13,5	55,8
2034	4510	-775	-14,7	55,1

Lähde [www.kirkontilastot](http://www.kirkontilastot), jäsenennuste 2024-2040

## *Verotuloarvio*

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 Karkkilan seurakunnankirkollisveroprosentiksi 1,50. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

### 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Karkkilan seurakunnan visio, arvot ja strategia

#### **Visiomme**

”Uskallamme uudistua” – Karkkilan seurakunta on kokeileva, keskusteleva ja kutsuva seurakunta. Karkkilan seurakunnassa on lupa tehdä rohkeita avauksia, onnistua ja oppia kokeiluista. Kohtelemme kaikkia karkkilalaisia tasa-arvoisesti. Emme aseta ketään toisen yläpuolelle. Kutsumme ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rakastamaan lähimmäistä.

#### **Seurakunnan arvot**

**Usko** – Luotamme hyvään kolmiyhteiseen Jumalaan. Usko luo työllemme kestävän perustan.

**Toivo** – Toimimme oikeudenmukaisuuden puolesta ja pidämme esillä Jeesuksen lupauksia Jumalan huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä

**Rakkaus** – Pidämme huolta toisistamme ja koko luomakunnasta.

*Karkkilan seurakunnan strategiset painopistealueet vuosille 2024–2026*

## **Yhteisöllisyys**

Karkkilan seurakunta on osa karkkilalaista yhteisöä. Seurakuntayhteisön muodostavat seurakuntalaiset ja työntekijät. Seurakunta toimii yhteistyössä muiden paikallisten toimijoiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Seurakuntaan halutaan kuulua.

Karkkilan seurakunta on jäsentensä näköinen. Erilaisuus on rikkaus. Kaikenikäiset seurakuntalaiset ovat täysivaltaisia seurakunnan jäseniä, joilla on mahdollisuus vaikuttaa seurakunnan arkeen.

Seurakunnan työntekijät kokevat työnsä merkityksellisenä ja tunnistavat roolinsa osana yhteisöä. Seurakuntalaiset, työntekijät ja luottamushenkilöt toimivat yhdessä yli työalarajojen kaikkien karkkilalaisten parhaaksi.

## **Ymmärrettävyys**

Karkkilan seurakunta elää vuorovaikutuksessa ja käy keskustelua toimintaympäristönsä kanssa. Kukaan ei asetu muiden yläpuolelle vaan olemme vuorovaikutuksessa samantarvoisia. Olemme hyvin tavoitettavissa kasvotusten sekä aktiivisesti läsnä myös sosiaalisen median kanavissa.

Toimintamme on esteetöntä ja viestintämme saavutettavaa. Käytämme joka päiväisessä työssämme ymmärrettävää kieltä. Kristillinen usko ei kuulu ainoastaan sanoissa vaan näkyy teoissamme. Tunnistamme hengellisyyden, henkisyyden ja mystiikan kaipuun ja vastaamme siihen kristillisestä viitekehyksestä käsin.

## **Ympäristö**

Karkkilan seurakunta kantaa vastuuta luomakunnasta ja toimii esimerkkinä kestävästä kehityksestä ja luonnon varjelemisesta. Rakkaus luomakuntaa kohtaan näkyy sekä teoissamme että sanoissamme. Viemme jumalanpalveluksen ja muun toiminnan kirkosta myös luomakunnan keskelle.

Olemme mukana "Hiilineutraali kirkko 2030" -tavoitteen toteuttamisessa. Arvioimme toimintamme ilmastovaikutuksia. Panostamme kierrätykseen kaikissa toiminnoissamme ja kiinteistöissämme. Vähennämme energiankulutusta ja lisäämme uusiutuvan energian käyttöä. Kehitämme paperitonta kokoustamista. Mahdollistamme etätyöskentelyn ja vähennämme turhaa matkustamista. Kehitämme hautausmaiden jätteenkäsittelyä.

## *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

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

- 1. Tavoite:** Olemme vähentäneet kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä luopumalla ylimääräisistä tiloista. Luopuminen tarpeettomista tiloista on kiinteistöstrategiamme mukaisesti.
- 2. Tavoite:** Vähennämme toiminnan päästöjä suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja ottamalla huomioon ympäristökriteerit. Suosimme pyöräilyä työmatkoilla silloin kun se on mahdollista. Noudattamme seurakunnalle laadittua vastuullisen sijoittamisen ohjeita.
- 3. Tavoite:** Kompensoimaan päästöjä kompostoimalla maatuvat jätteet uuden hautausmaan kompostikentällä, hyödyntämällä aurinkoenergiaa ja muutamme valaisimia led-valaisimiksi.
- 4. Tavoite:** Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana huomioimalla rippikoulutyössä ympäristöasiat ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.
- 5. Tavoite:** Olemme sitoutuneet ilmastotyöhön. Seurakunnalle myönnettiin kirkon ympäristödiplomi kesäkuussa 2025. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

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

Vuonna 2021 valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole toiminnan kannalta tarpeetonta kiinteistökantaa. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta ja olemassa olevien kiinteistöjen käyttötarkoituksen muuttamista todellisina vaihtoehtoina tilojen omistamiselle ja rakentamiselle. Kiinteistöstrategia on laadittu Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan

päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Karkkilan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Toimintasuunnitelma vuodelle 2026 on laadittu yhteistyössä luottamushenkilöiden kanssa.

#### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Karkkilan seurakunnalle laadittiin vuonna 2025 hallinnon riskienkartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan ti-  
linpäätöksessä. Riskikartoitus päivitetään vuosittain keväällä.

Vuonna 2026 aikana päivitetään kiinteistöjen pelastussuunnitelmat tarvittaessa. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Kirkollisesta esineistöstä on teetetty ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 18 henkilöä (1.11.2025). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 13 henkilöä ja joista naisia oli 10 ja miehiä 3. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 oli naisia.

Henkilöstön määrään ei ole tulossa merkittävää muutosta vuoden 2026 aikana. Yhden hautausmaan kausityöntekijän työsuhde jatkui poikkeuksellisesti 30.11.2025 asti.

<b>HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Seurakuntapapisto	4	4
Kirkkomuusikot	2	2
Diakoniatyöntekijät	1	1
Nuorisotyöntekijät	1	1
Lapsi- ja perhetyö	2	2
Muut seurakuntatyöntekijät	1	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3	3
Hautausmaatyöntekijät	3	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1	1
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>18</b>	<b>17</b>

Karkkilan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Karkkilan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12)

Henkilöstön työterveyshuollosta on tehty uusi sopimus 1.3.2025 alkaen Mehiläinen Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

## Henkilöstökulut

	Talousarvio 1.1 - 31.12.2026	Talousarvio 1.1 - 31.12.2025	Toteuma 1.1. - 31.12.2024
Palkat ja palkkiot	-831 298,00	-805 695,00	-762 501,76
Eläkemaksut	-179 454,00	-166 223,00	-157 525,71
Muut henkilösivukulut	-30 677,00	-28 509,00	-21 253,48
Saadut henkilöstökorvaukset			3 355,22
Muut henkilöstökulujen oikaisut	31 800,00	31 000,00	27 144,72
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-1 009 629,00</b>	<b>-969 427,00</b>	<b>-910 781,01</b>
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-5 373,00	-6 350,00	-6 339,27
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-6 300,00	-6 370,00	-2 962,02
Koulutuspalvelut, henkilöstö	-6 711,00	-5 447,00	-6 694,59
Työterveyshuolto	-8 000,00	-4 000,00	-2 178,97
Muut palvelut	-2 700,00	-2 700,00	-3 026,00
<b>Yhteensä</b>	<b>-29 084</b>	<b>-24 867</b>	<b>-21 201</b>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>-1 038 713,00</b>	<b>-994 294,00</b>	<b>-931 981,86</b>

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit ja virkistyspäivät) budjetoidaan talousarviovuodelle 7 600 euroa, mikä on kooltaan viime vuoden tasoinen.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö. Talousarviovuonna järjestetään työhyvinvointikoulutus psykososiaalisten kuormitustekijöiden hallinnasta koko henkilökunnalle.

Karkkilan seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöressurssien hyödyntäminen. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

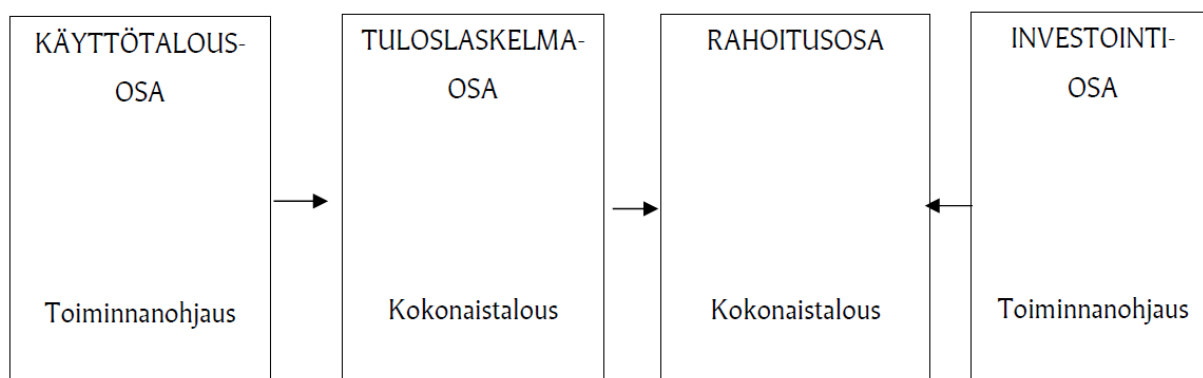
## 1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

### *Karkkilan seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Karkkilan seurakunnan talousarvion käyttötalouso-san sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Karkkilan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuolarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

### 2 Perustelut

#### Koko seurakuntatalous:

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Toimintatuotot	96 045,23	73 077,00	67 790,00	74 151,65	74 151,65
Toimintakulut	-1 402 607,24	-1 574 119,00	-1 631 171,00	-1 600 673,41	-1 589 846,21
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 306 562,01</b>	<b>-1 501 042,00</b>	<b>-1 563 381,00</b>	<b>-1 526 521,76</b>	<b>-1 515 694,56</b>

#### 2.1 Hallinto (pl 1)

#### Hallinto yhteensä:

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Toimintatuotot	8 529,74	1 000,00	3 000,00	3 030,00	3 030,00
Toimintakulut	-202 050,25	-253 276,00	-276 666,00	-262 071,36	-251 244,16
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-193 520,51</b>	<b>-252 276,00</b>	<b>-273 666,00</b>	<b>-259 041,36</b>	<b>-248 214,16</b>

#### Hallintoelimet (101)

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

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Luottamushenkilöt ovat pe-rehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksente-koon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luonte-va.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Seurakuntavaaleissa on ehdokkaina kiinnos-tuneita ja sitoutuneita henkilöitä	Nykyiset luottamushen-kilöt hankkivat/kannus-tavat uusia ehdokkaita vaaleihin	Vertaamme ehdokkai-den määrää edellisiin valeihin.

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:**

Haasteena on, että kiinnostus luottamushenkilönä toimimiseen on vähäistä ja ehdokaslistat jäävät pieniksi. Seurakunnan toimielimet ovat päätösvaltaisia, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. Mikäli valituilla luottamus-henkilöille ei vaaleissa ole varajäseniä, hankaloituu päätöksenteko, jos kokouk-set eivät ole päätösvaltaisia.

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

*Taloushallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mu-kaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuot-tamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luotta-mushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja toimistopalvelut.

*Henkilöstöhallinnon tehtävänä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulu-kon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuk-

sen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

*Yleishallinnon tehtävä* on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtävälueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Hyvä taloushallinto on ajantasaista, selkeää ja lakien mukaista ja se tuottaa tietoa seurakunnan päätöksenteon tueksi.*

Sähköinen arkistointiohjelma parantaa dokumenttien hallintaa tarjoamalla keskitetyn paikan, jossa kaikki asiakirjat voidaan säilyttää ja järjestää ilman riskiä, että asiakirjat katoavat tai vahingoittuvat.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Seurakunnalla on käytössään sähköinen arkistointijärjestelmä.	Otamme sähköisen arkistointiohjelman käyttöön.	Sähköinen arkistointiohjelma on käytössä ja henkilökunta osaa käyttää sitä.
1. Hoidamme talouttamme vastuullisesti	Tarkastelemme talouden tunnuslukuja syksyllä talousarviokeskustelun yhteydessä ja teemme tarvittaessa suunnitelman tulojen ja menojen tasapainottamisesta	Kyllä/ei

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:**

Sähköisen arkistointiohjelman hankinta tehdään kustannussyistä neljän seurakunnan yhteishankintana. Riskinä on, että riittävän monta seurakuntaa ei ole ottamassa ohjelmaa käyttöönsä ja projekti ei käynnisty.

Talouden ennustaminen on epävarmaa nykyisessä haastavassa taloustilanteessa ja lopullinen seurakunnanverokertymä varmistuu vasta loppuvuodesta, kun tämän vuoden verokausi on valmistunut.

**Kirkonkirjojenpito (107)**

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

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

**Seurakunnallinen toiminta yhteensä:**

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Toimintatuotot	48 300,60	45 627,00	40 000,00	40 400,00	40 400,00
Toimintakulut	-637 344,58	-666 531,00	-689 735,00	-696 632,35	-696 632,35
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-589 043,98</b>	<b>-620 904,00</b>	<b>-649 735,00</b>	<b>-656 232,35</b>	<b>-656 232,35</b>

**Jumalanpalveluselämä 201**

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Seurakunnassa on vireä ja aktiivinen jumalanpalveluselämä, joka edistää yhteisöllisyyttä.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
Seurakunnassa on vireä ja aktiivinen jumalanpalveluselämä, joka edistää yhteisöllisyyttä.	<p>1. Järjestämme erilaisia jumalanpalveluksia.</p> <p>2. Järjestämme jumalanpalveluksia kirkon lisäksi eri paikoissa.</p> <p>3. suunnittelemme jumalanpalveluksia myös jumalanpalveluselämän vapaaehtoisten kanssa noin kerran kuussa.</p>	<p>1. ja 2. Tarkastelemme vuoden aikana pidettyjä jumalanpalveluksia: Millaisia ja missä seurakunta on järjestänyt?</p> <p>Tarkastelemme, onko tavoite toteutunut.</p>

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Haasteena jumalanpalveluselämän tavoitteiden toteutumisessa ovat resurssien vähyyden etenkin kesäaikana.

**Hautaan siunaaminen (202)**

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

**Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:** *Huomioimme seurakuntalaisten toiveet siunaustilaisuuksien toimitusmusiikeissa.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
Huomioimme asiakaslähtöisyyden hautaan siunaamisten toteutuksessa.	Varaamme tarpeeksi aikaa toimituskeskusteluihin ja otamme mahdollisuuksien mukaan asiakkaiden toiveet huomioon hautaan siunaamisten toteutuksissa.	Tarkastelemme hautaan siunaamisten sisältöjä ja arvioimme, onko asiakaslähtöisyys toteutunut.

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:**

Haasteena hautaan siunaamisten asiakaslähtöisyydessä on etenkin kesäaika, jolloin henkilöstöresurssit ovat rajalliset. Seurakunta tarvitsee kesäksi lisätyövoimaa, jonka ammattitaito ja osaaminen ei välttämättä ole samalla tasolla kuin seurakunnan vakinaisen papiston ja kanttorien.

**Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

**Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:** *Huomioimme ihmisten toiveet kirkollisten toimitusten sisällössä.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Huomioimme ihmisten toiveet kirkollisten toimitusten sisällössä	1. Pidämme toimituskeskusteluissa esillä asiakaslähtöisyyttä,	Kyllä/ei

	<p>mutta muistutamme kirkollisten toimitusten jumalanpalvelusluonteesta.</p> <p>2. Seurakunta varaa kanttorin kasteisiin aina, kun se vain on mahdollista.</p>	Kyllä/ei
--	--	----------

### **Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Haasteena on varata tarpeeksi aikaa toimituskeskusteluihin. Lisäksi joskus on haastavaa sovittaa ihmisten toiveet toimituksen sisällöstä yhteen toimitusten jumalanpalvelusluoteen kanssa.

### **Muut seurakuntatilaisuudet (205)**

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkarit, evankelointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

**Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:** *Seurakunnassa on matalan kynnyksen tilaisuuksia kuten juhannusjuhlat, naistenbrunssi ja miestenpiiri, johon seurakuntalaisten on helppo tulla.*

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Seurakunnassa on matalan kynnyksen toimintaa	Järjestämme juhannusjuhlan, naistenbrunssin keväällä ja syksyllä ja miestenpiirin kokouksia.	Kyllä/ei

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Kesäaikana työvoimaa ei tahdo riittää matalan kynnyksen tilaisuuksien järjestämiseen.

**Tiedotus ja viestintä (210)**

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Karkkilan seurakunnan positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden sekä vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

**Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:** Viestintämme on suunnitelmallista ja monipuolista.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
Viestintämme on suunnitelmallista ja monipuolista.	Suunnittelemme ja koordinoimme viestintäämme säännöllisesti noin kerran kuussa pidettävissä viestintäkouksissa.	Tarkastelemme viestintäkokousten toteutumista ja viestinnän onnistumista kokonaisuutena.

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Haasteena on viestintään kuluva aika. Karkkilan seurakunnassa jokainen hengellisen työn tekijä toimii myös viestijänä. Tämä vaatii viestinnän johtamista ja koordinoimista.

## Musiikki (220)

Musiikkityön tehtävänä on tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia messuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin, huolehtia lasten ja nuorten kirkkomusiikkikasvatuksesta sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan mm. kuoroissa laulamalla.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Tuotamme yhteisöllisyyttä laulamalla yhdessä.*

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
1. Tuotamme yhteisöllisyyttä laulamalla yhdessä.	Järjestämme säännöllisesti erilaisia yhteislaulutilaisuuksia eri ikäisille ja eri paikoissa.	Tarkastelemme yhteislaulutilaisuuksien toteutumista ja niiden kävijämääriä.

### Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Haasteena on tapahtumaviestintä yhteislaulutilaisuuksista. Karkkilassa on paljon erilaista musiikkitarjontaan, jonka kanssa seurakunnan tilaisuudet kilpailevat. Yhteislaulutilaisuudet jäävät helposti huomioimatta, eivätkä ihmiset sen vuoksi saavu paikalle.

### Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue tuottaa kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- ja pyhäkoulutoiminta sekä perhekerhotyö. Perhekerhotyötä Karkkilan seurakunnassa ovat mm. äiti-lapsi-kerhot, vauvamuskarit ja koululaisten iltapäiväkerho.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertais-tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Seurakunnan lapsityön järjestämä toiminta tavoittaa aikaisempaa enemmän lapsia.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Tavoitamme enemmän lapsia ja perheitä mukaan toimintaan.	Järjestämme lapsille ja perheille tapahtumia esimerkiksi kirkossa, pirtillä ja yhteistyökumppaneiden tiloissa.	Tarkastelemme tapahtumien määrää ja kävijämäärää.
2. Vahvistamme lasten, varhaisnuorten ja perheiden kokemusta seurakuntayhteisöön kuulumisesta	Järjestämme säännöllisiä yhteisöllisiä tapahtumia (esim. perhemesut, retket ja leirit). Kokeilemme uusia yksittäisiä tempauksia, kuten esimerkiksi tapahtuman Pappilan nurmella.  Kehitämme päiväkotiyhteistyötä, esimerkkinä kirkkoseikkailut.	Tarkastelemme tapahtumien määrää ja kävijämäärää.  Tarkastelemme kirkkoseikkailuiden määrää ja kävijämääriä.

## **Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Karkkilan seurakunnassa Kasvatuksen tiimi tuottaa tehtäväalueen palvelut. Henkilöstöressurit ovat olleet riittävät. Tiimiin on saatu lisäressurssiksi oppisopimusopiskelija. Kerhot toimivat Pappilan navetalla eli vanhassa seurakuntatallossa, tiloissa, jotka ovat asianmukaiset. Haasteena on syntyvyyden väheneminen ja ikäluokkien pieneneminen.

## **Nuorisotyö (236)**

Nuorisotyön tehtäväalue järjestää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, partiota, muu lapsi- ja nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitostyö. Koulu- ja oppilaitostyötä ovat mm. päivänavaukset ja oppituntivierailut.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Osallistamme seurakunnan nuoria päätöksentekoon.*

## **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Osallistamme nuoria päätöksentekoon.	1. Kehitämme nuorten vaikuttajaryhmän toimintaa enemmän osaksi päätöksentekoa, kannustamme nuoria toteuttamaan tapahtumia ja tempauksia.	1. Tilastoimme tapahtumat ja tempaukset.

	<p>2. Pidämme viestinnässä ja toiminnassa esillä seurakuntavaihtoehtoja, jotta nuoret osallistuisivat aktiivisesti äänestäjinä ja ehdokkaina. Järjestämme matalan kynnyksen äänestysmahdollisuuksia esim. yhteislähtöjä äänestykseen.</p>	<p>2. Tilastoimme someviestinnässä saadut reaktiot ja julkaisujen kattavuuden.</p>
<p>2. Vahvistamme nuorten kokemusta seurakuntayhteisöön kuulumisesta.</p>	<p>Kannustamme vapaaehtoistoimintaan ja vertaistukeen kasvatus-työssä antamalla mahdollisuuksia osallistua erilaisiin toimintoihin esimerkiksi isosena ja kerhonohjaajina, sekä kouluttamalla uusia apuohjaajia.</p>	<p>Tilastoimme nuorten osallistumisen vapaaehtoistoimintaan ja vertaistukeen.</p>
<p>3. Tavoitamme uusia nuoria mukaan toimintaan</p>	<p>Järjestämme monipuolista toimintaa nuorille esimerkiksi sateenkaari-toimintaa, pöytäroolipelitapahtumia ja yhteisiä isoskoulutuskertoja.</p>	<p>Seuraamme ja tilastoimme toiminnan kävijämäärät.</p>

## **Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:**

Karkkilan seurakunnassa nuorisotyöstä vastaa nuorisopastori ja hänen kanssaan työskentelee työparina varhaisnuorisotyönohjaaja. Lisäresurssia saadaan oppisopimusopiskelijan työpanoksesta. Resurssit ovat riittävät ja toimitilat ovat Pappilan Navetalla asianmukaiset. Haasteena on ikäluokkien pieneneminen lähitulevaisuudessa.

## **Rippikoulu (235)**

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Mahdollistamme nuorille rippikoulun käymisen tarjoamalla erilaisia tapoja rippikoulun käymiseen.*

## **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Mahdollistamme nuorille rippikoulun käymisen.	Järjestämme erilaisia rippikouluja: päivä-, leiri-, hybridi- ja tarvittaessa yksityisrippikouluja.	Tilastoimme ikäluokan rippikoulun suorittamisen.
2. Osallistamme rippikoululaisia päätöksentekoon.	Hyödynnämme kesällä toteutetun kirkkohallituksen rippikoulukyselyn tuloksia ja tiedotamme nuorille siitä, miten heidän palautteel-	Käymme saadun palautteen läpi yhdessä rippikoulun opetukseen osallistuvien kanssa.

	laan on merkitystä rippikoulutyön kehittämisessä.	
--	---	--

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:**

Seurakunnan haasteena on saada osaavaa kesätyövoimaa rippileireille. Ilman yhtä kesäpappia ja kahta kesäteologia seurakunnan rippikoulujen järjestäminen vaikeutuu ja rippikouluopetuksen laatu saattaa kärsiä.

**Aikuistyö (240)**

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden retriitit.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Tavoitteena on järjestää matalan kynnyksen toimintaa, jolla seurakunta tuottaa yhteisöllisyyttä.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:** Seurakunta järjestää matalan kynnyksen toimintaa, johon kaupunkilaisten on helppo tulla.

Tavoite	Toimenpide	Mittari
1. Tuotamme yhteisöllisyyttä matalan kynnyksen tilaisuuksilla.	Järjestämme matalan kynnyksen toimintaa ja käytämme tilojamme monipuolisesti	Tarkastelemme, kuinka monia matalan kynnyksen tilaisuuksia seurakunnassa on vuoden aikana ollut.

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:**

Haasteena matalan kynnyksen toiminnalle ovat niukat voimavarat. Karkkilan

seurakunnassa on vain 16 vakinaista työntekijää, joista osa työskentelee kirkonpalvelutehtävissä ja hautausmailla. Aikuistyöhön on osoittaa niukasti rahaa ja muita resursseja. Aikuistyön tulosityksikkö on siirretty muihin seurakuntatilaisuuksiin (205)

### **Diakonia (241)**

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu taloudellisen avun tarjoamisen lisäksi mm. erilainen kokoava toiminta kuten ikäihmisten Keskiviikkokerho, Diakoniaruokailu, Pirttikahvila Neulekahvila ja Kudontatupa. Lisäksi diakoniatyö järjestää ikäihmisten yhteisiä syntymäpäiväjuhlia, leiripäiviä eri ryhmille sekä yhteisvastuutempauksia yhteistyössä muiden toimialojen kanssa.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Diakoniatyön painopisteenä on tavoittaa mahdollisimman hyvin avuntarpeessa olevat paikkakuntalaiset ja saada heidät avun piiriin ja tavoittaa matalan kynnyksen toiminnalla syrjäytymisvaarassa olevat henkilöt.*

#### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1.Tavoitamme apua tarvitsevat paikkakuntalaiset entistä paremmin	Järjestämme avointa matalan kynnyksen toimintaa kuten esimerkiksi neulekahvila, keskiviikkokerho ja diakoniaruokailu ja viestimme niistä eri viestintäkana- vissa.	Tarkastelemme toiminnan kävijämääriä sekä toiminnan ja julkaisujen tavoitavuutta.

#### **Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Seurakunnassa on vain yksi diakoniatyöntekijä, joten kasvavat asiakas ja kävijämäärät voivat osoittautua haastaviksi. Pohjanpirtti tilana mahdollistaa monenlaisten tilaisuuksien järjestämisen.

### **Perheneuvonta (242)**

Perheneuvonta tarjoaa apua parisuhteen ja perheen vaikeuksissa sekä kriisitilanteissa terapeuttien keskusteluiden ja sielunhoidon keinoin. Karkkilan seurakunta toteuttaa perheneuvonnan ostopalveluna Länsi-Uudenmaan seurakuntien perheasiain neuvottelukeskuksesta.

### **Sairaalasielunhoito (243)**

Sairaalasielunhoidon tehtävänä on huolehtia Karkkilan terveyskeskuksen vuodeosaston ja Karkkilassa sijaitsevien kolmen hoivakodin asukkaiden sielunhoidosta. Lisäksi Karkkilan seurakunta rahoittaa Lohjan seurakunnan sairaalapastorin viran kuluja maksamalla vuosittain tietyn summan sairaalapastorin Lohjan seurakunnalle aiheutuvista palkkakuluista. Summa määräytyy yhteistyösopimuksen mukaan. Siinä Karkkilan seurakunnan osuus määräytyy karkkilalaisten potilaskäyntien perusteella.

### **Lähetys (260)**

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Uudistamme Lähetysso-  
muksen.*

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Uusimme lähetysso- pimuksen	Neuvottelemme seura- kunnalle uuden lähetys- sopimuksen	Kyllä/ei

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:**

Seurakunnan lähetyssopimuksen uusiminen on ajankohtaista ensi vuonna. Tarkoitus on, että nuorten vaikuttajaryhmä valmistelee ja esittelee asian kirkkoneuvostossa.

**Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)**

Kansainvälinen diakoniaa Karkkilan seurakunnassa edustavat Merimieskirkolle ja Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) annetut avustukset. Karkkilan seurakunnassa kansainvälinen diakonia on osa diakonian työalalla (241)

**Muu seurakuntatyö (290)**

Muun seurakuntatyön tehtäväalue on Karkkilan seurakunnassa yhdistetty muihin seurakuntatilaisuuksiin (205).

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

HUOM. Seurakunnallista toimintaa tukeville järjestöille ja yhdistyksille myönnetty avustukset kirjataan sille tehtäväalueelle, jolle avustus kohdistuu.

## 2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Toimintatuotot	30 062,80	23 450,00	20 250,00	26 136,25	26 136,25
Toimintakulut	-197 864,88	-219 706,00	-227 755,00	-228 003,55	-228 003,55
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-167 802,08</b>	<b>-196 256,00</b>	<b>-207 505,00</b>	<b>-201 867,30</b>	<b>-201 867,30</b>

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut tulisi kattaa valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

### **Hautausmaahallinto (401)**

Karkkilan seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Talous- ja tietojärjestelmien ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

### **Hautausmaiden ylläpito (403)**

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 hautausmaiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Seurakunnan hautausmaiden hoitotaso säilyy niiden arvon mukaisena. Ympäristödiplomin tavoitteiden mukaisesti perennahoidon hyödyistä kerrotaan hoitosopimusten laatimisen yhteydessä. Osa sankarihautausmaalle aiemmin istutetuista kesäkukkapenkeistä muutetaan perennakukille.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Edistämme ympäristödiplomin tavoitteita	1. Istutamme perennoja myös sankarihautausmaalle ympäristödiplomin tavoitteiden mukaisesti 2. Jatkamme aktiivista tiedotusta omaisille perennahoidosta vaihtoehtona kesäkukkahoidoille.	Sankarihautausmaalle on istutettu perennoja.  Tiedotteita on julkaistu hautausmaiden ilmoitustauluilla.

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:**

Haasteena voi olla, että omaiset tai henkilökunta ei tunnista perennoja vaan nostavat ne pois, kun niiden kukinta on päättynyt.

**Hautaaminen (404)**

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien 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 sekä tuhkan maahan kätkeminen.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.*

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Tavoite</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>
1. Hautaoikeudet ovat ajantasaisia Prime-hautakirjanpidon järjestelmässä.	Tarkastamme päätyneet hautaoikeudet.	Tarkastelu on tehty.
2. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:**

Hautaoikeuksien tarkastaminen Prime-ohjelmassa on työlästä ja vaatii lisäressurin. Yksittäisen haudan kustannusta ei suoraan saa taloushallinnon järjestelmästä, joten omakustannushinnan määrittäminen saattaa olla hankalaa. Karkkilassa hintaa määrittäessä tulee huomioida myös alueella toimiva toinen hautausmaa ja sen hintataso.

**Vainajasäilytys (406)**

Karkkilan seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. 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, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

**Krematoriot (407)**

Karkkilan seurakunnassa ei ole omaa krematoriota.

## 2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

### Kiinteistötoimi yhteensä:

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Toimintatuotot	9 152,09	3 000,00	4 540,00	4 585,40	4 585,40
Toimintakulut	-365 347,53	-434 606,00	-437 015,00	-413 966,15	-413 966,15
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-356 195,44</b>	<b>-431 606,00</b>	<b>-432 475,00</b>	<b>-409 380,75</b>	<b>-409 380,75</b>

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

### 501 Kiinteistöhallinto

Karkkilan seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

### 502 Kirkot

Tähän kirjataan kirkkojärjestyksen 3 luvun 52 §:n mukaisten kirkkojen tuotot ja kulut. Kirkkolain 3 luvun 21§:ssä erotetaan kirkolliset rakennukset seurakunnan muista rakennuksista. Tämän lisäksi erotetaan vielä kirkko muista kirkollisista rakennuksista, koska päätös kirkon rakentamisesta syntyy vain kirkkolain 3 luvun 21 §:n 3 mom:n osoittamassa järjestyksessä.

### 504 Siunauskappelit

Tähän kirjataan kirkkolain 3 luvun 21 §:n mukaisten siunauskappelleiden tuotot ja kulut.

## 506 Seurakuntatalot

Tähän merkitään seurakuntatalona toimivan Pohjanpirtin ja Pappilan Navetan tuotot ja kulut.

## 508 Leiri- ja kurssikeskukset

Tähän merkitään leiri- ja kurssikeskusten tuotot ja kulut.

## 509 Muut rakennukset

Tähän merkitään seurakunnan mahdollisista muista rakennuksista aiheutuvat tuotot ja kulut.

## 512 Keittiötoimi

Tälle tehtäväalueelle kirjataan tuotot ja kulut, jotka liittyvät seurakunnan omaan keittiötoimintaan esim. seurakuntatalolla tai leirikeskuksessa. Tälle tehtäväalueelle kirjataan keittiöhenkilökunnan palkat, elintarvike- yms. kulut, keittiökoneiden ja -laitteiden kulut.

**Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:** *Seurakunnalle laaditussa kiinteistöstrategiassa määritellään seurakunnan kiinteistönhoidon tavoitteet ja tahotila sekä lyhyelle että pitkälle aikavälille. Seurakunnan kiinteistöjen peruskunnostuksessa noudatetaan strategian tavoitteita mahdollisuuksien mukaan. Peruskunnostuksissa pyritään myös kiinteistöjen energiakulujen vähentämiseen ja niiden hiilijalanjäljen pienentämiseen.*

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
1. Energiakulutuksen vähentäminen on meille tärkeää.	Seuraamme kiinteistöjen energiankulutusta säännöllisesti	Tarkastelu on tehty.

2. Lisäämme kirkossa kävijöiden turvallisuutta.	Järjestämme henkilökunnan turvallisuuskävelyn sekä alkusammutuskoulutuksen kirkossa	Turvallisuuskävely ja alkusammutuskoulutus on pidetty.
---	---	--

**Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:**

Osassa seurakunnan kiinteistöissä käyttöaste on pieni, minkä takia niiden lämmitystä säädetään pienemmälle hiljaisina aikoina. Oikean lämpöasteen löytäminen kustannusten ja rakennuksen säilymisen kannalta voi olla haasteellista.

## III Tuloslaskelmaosa

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

### 1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio perustuu kuluvan vuoden verokertymään. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 179 863 euroa alijäämäiseksi. Talousarviossa vuodelle 2026 suunniteltua kirkon maalausta varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hankkeen arvioitu kustannus noin 25 000 euroa on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä.

Kuluvan 2025 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 169 892 euroa, mikä syyskuun lopun tilanteessa ennustetaan toteutuvan merkittävästi pienempänä. Kuluvana vuonna verokertymä on ollut suurempi kuin talousarviossa on ennustettu, mikä selittää paremman tuloskehityksen. Talousarvionennusteen merkittävien epävarmuustekijöitä on, ettei valtionrahoituksen leikkauksia tulevalle vuodelle sekä sote-verouudistuksen lopullisia vaikutuksia kuluvan vuoden verokertymään vielä varmuudella tiedetä. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -1 563 381 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 256 891 euroa.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### Tuloslaskelma talousarvio tiliryhmätaso

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>96 045,23</b>	<b>73 077,00</b>	<b>67 790,00</b>	<b>74 151,65</b>	<b>74 151,65</b>
Myyntituotot	550,00	900,00	500,00	505,00	505,00
Maksutuotot	78 935,70	60 177,00	55 650,00	61 890,25	61 890,25
Vuokratuotot	8 314,94	3 000,00	4 540,00	4 585,40	4 585,40
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 002,23	5 000,00	4 000,00	4 040,00	4 040,00
Tuet ja avustukset	2 081,74	4 000,00	3 000,00	3 030,00	3 030,00
Muut toimintatuotot	160,62		100,00	101,00	101,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 402 607,24</b>	<b>-1 574 119,00</b>	<b>-1 631 171,00</b>	<b>-1 600 673,41</b>	<b>-1 589 846,21</b>
Henkilöstökulut	-910 781,01	-969 427,00	-1 009 629,00	-1 016 281,19	-1 005 453,99
Palkat ja palkkiot	-762 501,76	-805 695,00	-831 298,00	-836 540,58	-827 682,88
Henkilösivukulut	-178 779,19	-194 732,00	-210 131,00	-211 858,61	-209 889,11
Henkilökulujen oikaisuerät	30 499,94	31 000,00	31 800,00	32 118,00	32 118,00
Palvelujen ostot	-260 093,48	-327 738,00	-351 792,00	-312 348,72	-312 348,72
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-16 465,99	-16 400,00	-14 000,00	-14 140,00	-14 140,00
Aineet ja tarvikkeet	-181 405,37	-208 374,00	-203 000,00	-204 626,00	-204 626,00
Ostot tilikauden aikana	-181 405,37	-208 374,00	-203 000,00	-204 626,00	-204 626,00
Annetut avustukset	-21 892,93	-37 900,00	-38 300,00	-38 683,00	-38 683,00
Muut toimintakulut	-11 968,46	-14 280,00	-14 450,00	-14 594,50	-14 594,50
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 306 562,01</b>	<b>-1 501 042,00</b>	<b>-1 563 381,00</b>	<b>-1 526 521,76</b>	<b>-1 515 694,56</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>1 543 256,16</b>	<b>1 450 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 515 000,00</b>	<b>1 515 000,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>175 674,00</b>	<b>156 800,00</b>	<b>151 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-21 704,39</b>	<b>-20 694,00</b>	<b>-19 950,00</b>	<b>-20 149,50</b>	<b>-20 149,50</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-123 582,00</b>	<b>-136 000,00</b>	<b>-141 250,00</b>	<b>-142 662,50</b>	<b>-142 662,50</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>8 983,78</b>	<b>5 000,00</b>	<b>14 700,00</b>	<b>14 847,00</b>	<b>14 847,00</b>
Muut rahoitustuotot	10 240,71	6 500,00	16 000,00	16 160,00	16 160,00
Korkokulut	-1,93				
Muut rahoituskulut	-1 255,00	-1 500,00	-1 300,00	-1 313,00	-1 313,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>276 065,54</b>	<b>-45 936,00</b>	<b>-58 881,00</b>	<b>-9 486,76</b>	<b>1 340,44</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-131 483,30</b>	<b>-141 123,00</b>	<b>-138 149,00</b>	<b>-139 530,49</b>	<b>-121 180,40</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-131 483,30	-141 123,00	-138 149,00	-139 530,49	-121 180,40
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	57 087,76				
Kulut	-49 070,81				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 016,95				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>144 582,24</b>	<b>-187 059,00</b>	<b>-197 030,00</b>	<b>-149 017,25</b>	<b>-119 839,96</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>17 167,68</b>	<b>17 167,00</b>	<b>17 167,00</b>	<b>17 338,67</b>	<b>17 338,67</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>161 749,92</b>	<b>-169 892,00</b>	<b>-179 863,00</b>	<b>-131 678,58</b>	<b>-102 501,29</b>

## Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

### Hallinto

	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 529,74</b>	<b>1 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 030,00</b>	<b>3 030,00</b>
Maksutuotot	6 383,00				
Tuet ja avustukset	2 081,74	1 000,00	3 000,00	3 030,00	3 030,00
Muut toimintatuotot	65,00				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-202 050,25</b>	<b>-253 276,00</b>	<b>-276 666,00</b>	<b>-262 071,36</b>	<b>-251 244,16</b>
Henkilöstökulut	-109 725,51	-135 761,00	-143 170,00	-141 157,60	-130 330,40
Palkat ja palkkiot	-98 595,50	-121 540,00	-127 043,00	-125 243,03	-116 385,33
Henkilösivukulut	-21 615,51	-27 721,00	-29 927,00	-29 852,57	-27 883,07
Henkilökulujen oikaisuerät	10 485,50	13 500,00	13 800,00	13 938,00	13 938,00
Palvelujen ostot	-80 273,71	-99 635,00	-118 496,00	-106 167,76	-106 167,76
Vuokrakulut	-461,07	-550,00	-550,00	-555,50	-555,50
Aineet ja tarvikkeet	-11 256,13	-13 980,00	-11 950,00	-11 665,50	-11 665,50
Ostot tilikauden aikana	-11 256,13	-13 980,00	-11 950,00	-11 665,50	-11 665,50
Muut toimintakulut	-333,83	-3 350,00	-2 500,00	-2 525,00	-2 525,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-193 520,51</b>	<b>-252 276,00</b>	<b>-273 666,00</b>	<b>-259 041,36</b>	<b>-248 214,16</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-1 256,93</b>		<b>-1 300,00</b>	<b>-1 313,00</b>	<b>-1 313,00</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-194 777,44</b>	<b>-252 276,00</b>	<b>-274 966,00</b>	<b>-260 354,36</b>	<b>-249 527,16</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-194 777,44</b>	<b>-252 276,00</b>	<b>-274 966,00</b>	<b>-260 354,36</b>	<b>-249 527,16</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-194 777,44</b>	<b>-252 276,00</b>	<b>-274 966,00</b>	<b>-260 354,36</b>	<b>-249 527,16</b>

## Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

### Seurakunnallinen toiminta

	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>48 300,60</b>	<b>45 627,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 400,00</b>	<b>40 400,00</b>
Myyntituotot	500,00	900,00	500,00	505,00	505,00
Maksutuotot	41 702,75	36 727,00	35 400,00	35 754,00	35 754,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 002,23	5 000,00	4 000,00	4 040,00	4 040,00
Tuet ja avustukset		3 000,00			
Muut toimintatuotot	95,62		100,00	101,00	101,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-637 344,58</b>	<b>-666 531,00</b>	<b>-689 735,00</b>	<b>-696 632,35</b>	<b>-696 632,35</b>
Henkilöstökulut	-515 649,30	-517 089,00	-536 059,00	-541 419,59	-541 419,59
Palkat ja palkkiot	-416 628,50	-416 035,00	-425 691,00	-429 947,91	-429 947,91
Henkilösivukulut	-99 020,80	-101 054,00	-110 368,00	-111 471,68	-111 471,68
Palvelujen ostot	-71 900,56	-82 022,00	-83 156,00	-83 987,56	-83 987,56
Vuokrakulut	-1 285,00		-500,00	-505,00	-505,00
Aineet ja tarvikkeet	-25 968,89	-29 120,00	-31 220,00	-31 532,20	-31 532,20
Ostot tilikauden aikana	-25 968,89	-29 120,00	-31 220,00	-31 532,20	-31 532,20
Annetut avustukset	-21 892,93	-37 900,00	-38 300,00	-38 683,00	-38 683,00
Muut toimintakulut	-647,90	-400,00	-500,00	-505,00	-505,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-589 043,98</b>	<b>-620 904,00</b>	<b>-649 735,00</b>	<b>-656 232,35</b>	<b>-656 232,35</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-589 043,98</b>	<b>-620 904,00</b>	<b>-649 735,00</b>	<b>-656 232,35</b>	<b>-656 232,35</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-589 043,98</b>	<b>-620 904,00</b>	<b>-649 735,00</b>	<b>-656 232,35</b>	<b>-656 232,35</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-589 043,98</b>	<b>-620 904,00</b>	<b>-649 735,00</b>	<b>-656 232,35</b>	<b>-656 232,35</b>

## Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

### Hautaustoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>30 062,80</b>	<b>23 450,00</b>	<b>20 250,00</b>	<b>26 136,25</b>	<b>26 136,25</b>
Maksutuotot	30 062,80	23 450,00	20 250,00	26 136,25	26 136,25
<b>Toimintakulut</b>	<b>-197 864,88</b>	<b>-219 706,00</b>	<b>-227 755,00</b>	<b>-228 003,55</b>	<b>-228 003,55</b>
Henkilöstökulut	-151 341,75	-164 921,00	-167 995,00	-169 674,95	-169 674,95
Palkat ja palkkiot	-136 968,73	-146 406,00	-148 713,00	-150 200,13	-150 200,13
Henkilösivukulut	-33 353,23	-36 015,00	-37 282,00	-37 654,82	-37 654,82
Henkilökulujen oikaisuerät	18 980,21	17 500,00	18 000,00	18 180,00	18 180,00
Palvelujen ostot	-22 313,14	-23 835,00	-29 520,00	-27 786,20	-27 786,20
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-500,00	-350,00	-350,00	-353,50	-353,50
Aineet ja tarvikkeet	-23 469,39	-30 260,00	-29 250,00	-29 542,50	-29 542,50
Ostot tilikauden aikana	-23 469,39	-30 260,00	-29 250,00	-29 542,50	-29 542,50
Muut toimintakulut	-240,60	-340,00	-640,00	-646,40	-646,40
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-167 802,08</b>	<b>-196 256,00</b>	<b>-207 505,00</b>	<b>-201 867,30</b>	<b>-201 867,30</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-167 802,08</b>	<b>-196 256,00</b>	<b>-207 505,00</b>	<b>-201 867,30</b>	<b>-201 867,30</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-62 260,26</b>	<b>-63 096,00</b>	<b>-63 798,00</b>	<b>-64 435,98</b>	<b>-49 326,65</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-62 260,26	-63 096,00	-63 798,00	-64 435,98	-49 326,65
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-230 062,34</b>	<b>-259 352,00</b>	<b>-271 303,00</b>	<b>-266 303,28</b>	<b>-251 193,95</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>4 667,68</b>	<b>4 667,00</b>	<b>4 667,00</b>	<b>4 713,67</b>	<b>4 713,67</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-225 394,66</b>	<b>-254 685,00</b>	<b>-266 636,00</b>	<b>-261 589,61</b>	<b>-246 480,28</b>

## Tuloslaskelma pääluokittain talousarvio tiliryhmätaso

### Kiinteistötoimi

	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>9 152,09</b>	<b>3 000,00</b>	<b>4 540,00</b>	<b>4 585,40</b>	<b>4 585,40</b>
Myyntituotot	50,00				
Maksutuotot	787,15				
Vuokratuotot	8 314,94	3 000,00	4 540,00	4 585,40	4 585,40
<b>Toimintakulut</b>	<b>-365 347,53</b>	<b>-434 606,00</b>	<b>-437 015,00</b>	<b>-413 966,15</b>	<b>-413 966,15</b>
Henkilöstökulut	-134 064,45	-151 656,00	-162 405,00	-164 029,05	-164 029,05
Palkat ja palkkiot	-110 309,03	-121 714,00	-129 851,00	-131 149,51	-131 149,51
Henkilösivukulut	-24 789,65	-29 942,00	-32 554,00	-32 879,54	-32 879,54
Henkilökulujen oikaisuerät	1 034,23				
Palvelujen ostot	-85 606,07	-122 246,00	-120 620,00	-94 407,20	-94 407,20
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-14 219,92	-15 500,00	-12 600,00	-12 726,00	-12 726,00
Aineet ja tarvikkeet	-120 710,96	-135 014,00	-130 580,00	-131 885,80	-131 885,80
Ostot tilikauden aikana	-120 710,96	-135 014,00	-130 580,00	-131 885,80	-131 885,80
Muut toimintakulut	-10 746,13	-10 190,00	-10 810,00	-10 918,10	-10 918,10
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-356 195,44</b>	<b>-431 606,00</b>	<b>-432 475,00</b>	<b>-409 380,75</b>	<b>-409 380,75</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-356 195,44</b>	<b>-431 606,00</b>	<b>-432 475,00</b>	<b>-409 380,75</b>	<b>-409 380,75</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-69 223,04</b>	<b>-78 027,00</b>	<b>-74 351,00</b>	<b>-75 094,51</b>	<b>-71 853,75</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-69 223,04	-78 027,00	-74 351,00	-75 094,51	-71 853,75
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-425 418,48</b>	<b>-509 633,00</b>	<b>-506 826,00</b>	<b>-484 475,26</b>	<b>-481 234,50</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 625,00</b>	<b>12 625,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-412 918,48</b>	<b>-497 133,00</b>	<b>-494 326,00</b>	<b>-471 850,26</b>	<b>-468 609,50</b>

## IV Investointiosa

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

### 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu seurakunnalle yhteensä 77 000 euron ja hautainhoitorahastolle yhteensä 20 000 määrärahat vuodelle 2026.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Leirirannan päärakennuksen katon korjaus. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 70 000 euroa. Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

Toteutettava Leirirannan päärakennuksen katon korjaus on Karkkilan seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen.

### 4.2 Investointiosa hankkeittain

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

**Investointisuunnitelma 2026****MUUT INVESTOINNIT****Hinta-arvio 77 000 €**

- Leirirannan päärakennuksen katon korjaus
- Robottileikkuri Pappilan pihalle

**YHTEENSÄ****Hinta-arvio 77 000 €****HAUTAINHOITORAHASTON INVESTOINNIT**

- osakehuoneiston kylpyhuoneremontti

**Hinta-arvio 20 000 €****TULEVAT INVESTOINNIT V 2027 -2028**

Kirkon välikaton eristyksen uusiminen/vaihto  
Kirkkoaidan korjaustyö  
Kirkon penkkien kunnostaminen  
Kirkon sisätilojen maalaus

## V Rahoitusosa

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

Karkkilan seurakunta	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2025 muutos	TA 2025 muutoksen jälkeen	TA 2026
	EUR	EUR			EUR
Tulorahoitus	276 066	-45 936	-45 936	-45 936	-58 881
Vuosikate	276 066	-45 936	-45 936	-45 936	-58 881
Investoinnit	-100 544	-360 000	212 500	-147 500	-77 000
Investointimenot	-100 544	-360 000	125 000	-235 000	-77 000
Investointien rahoituserä			87 500	87 500	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	175 521	-405 936	166 564	-193 436	-135 881
Muut maksuvalmiuden muutokset	42 243				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-3 450				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	5 097				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 851				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	31 745				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	42 243				
Rahavarojen muutos	217 764	-405 936	166 564	-193 436	-135 881
Rahavarat tase	2 125 177	1 719 241		1 931 741	1 795 860

# VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

<b>Karkkilan seurakunta yhteensä</b>	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2025 muutos	TA 2025 muutoksen jälkeen	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
<b>Käyttötalousosa</b>							
TOIMINTAKATE	-1 306 562,01	-1 501 042,00		-1 501 042,00	-1 563 381,00	-1 526 521,76	-1 515 694,56
<b>Tuloslaskelmaosa</b>							
Kirkollisverotulot	1 543 256,16	1 450 000,00		1 450 000,00	1 500 000,00	1 515 000,00	1 515 000,00
Valtionrahoitus	175 674,00	156 800,00		156 800,00	151 000,00	150 000,00	150 000,00
Keskusrahastomaksu	-57 378,00	-63 000,00		-63 000,00	-65 600,00	-66 256,00	-66 256,00
Eläkerahastomaksu	-66 204,00	-73 000,00		-73 000,00	-75 650,00	-76 406,50	-76 406,50
Verotuskulut	-21 704,39	-20 694,00		-20 694,00	-19 950,00	-20 149,50	-20 149,50
<b>Investointiosa</b>							
Kirkko ja kellotapuli	40 318,68	305 000,00	-140 000,00	165 000,00			
Hautausmaat	3 750,00						
Muut investoinnit	56 475,48	55 000,00	15 000,00	70 000,00	77 000,00		
<b>Rahoitusosa</b>							
Rahoitustuotot ja -kulut	8 983,78	5 000,00		5 000,00	14 700,00	14 847,00	14 847,00

# VII Hautainhoitorahasto

## Tuloslaskelma talousarvio tiliryhmätaso

### Hautainhoitorahasto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>57 087,76</b>	<b>52 160,00</b>	<b>54 360,00</b>	<b>54 903,60</b>	<b>54 903,60</b>
Maksutuotot	38 227,72	33 300,00	35 500,00	35 855,00	35 855,00
Vuokratuotot	18 860,04	18 860,00	18 860,00	19 048,60	19 048,60
<b>Toimintakulut</b>	<b>-49 070,81</b>	<b>-48 650,00</b>	<b>-51 360,00</b>	<b>-51 873,60</b>	<b>-51 873,60</b>
Palvelujen ostot	-35 987,97	-31 150,00	-32 360,00	-32 683,60	-32 683,60
Vuokrakulut	-10 370,16	-10 500,00	-10 500,00	-10 605,00	-10 605,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 713,68	-7 000,00	-8 500,00	-8 585,00	-8 585,00
Ostot tilikauden aikana	-2 713,68	-7 000,00	-8 500,00	-8 585,00	-8 585,00
Muut toimintakulut	1,00				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>8 016,95</b>	<b>3 510,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 030,00</b>	<b>3 030,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0,00</b>				
Muut rahoitustuotot	0,00				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 016,95</b>	<b>3 510,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 030,00</b>	<b>3 030,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>8 016,95</b>	<b>3 510,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 030,00</b>	<b>3 030,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>8 016,95</b>	<b>3 510,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 030,00</b>	<b>3 030,00</b>

## Tuloslaskelma hautainhoitorahasto tuloyksiköittäin talousarvio tiliryhmätaso

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>9004050000 - Haudanhoitorahasto</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>18 860,04</b>	<b>18 860,00</b>	<b>18 860,00</b>	<b>19 048,60</b>	<b>19 048,60</b>
Vuokratuotot	18 860,04	18 860,00	18 860,00	19 048,60	19 048,60
<b>Toimintakulut</b>	<b>-12 208,88</b>	<b>-14 150,00</b>	<b>-14 060,00</b>	<b>-14 200,60</b>	<b>-14 200,60</b>
Palvelujen ostot	-161,12	-150,00	-560,00	-565,60	-565,60
Vuokrakulut	-10 370,16	-10 500,00	-10 500,00	-10 605,00	-10 605,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 677,60	-3 500,00	-3 000,00	-3 030,00	-3 030,00
Ostot tilikauden aikana	-1 677,60	-3 500,00	-3 000,00	-3 030,00	-3 030,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>6 651,16</b>	<b>4 710,00</b>	<b>4 800,00</b>	<b>4 848,00</b>	<b>4 848,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>0,00</b>				
Muut rahoitustuotot	0,00				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>6 651,16</b>	<b>4 710,00</b>	<b>4 800,00</b>	<b>4 848,00</b>	<b>4 848,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>6 651,16</b>	<b>4 710,00</b>	<b>4 800,00</b>	<b>4 848,00</b>	<b>4 848,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>6 651,16</b>	<b>4 710,00</b>	<b>4 800,00</b>	<b>4 848,00</b>	<b>4 848,00</b>
<b>9004050100 - Sopimushaudat</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>38 227,72</b>	<b>33 300,00</b>	<b>35 500,00</b>	<b>35 855,00</b>	<b>35 855,00</b>
Maksutuotot	38 227,72	33 300,00	35 500,00	35 855,00	35 855,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-36 861,93</b>	<b>-34 500,00</b>	<b>-37 300,00</b>	<b>-37 673,00</b>	<b>-37 673,00</b>
Palvelujen ostot	-35 826,85	-31 000,00	-31 800,00	-32 118,00	-32 118,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 036,08	-3 500,00	-5 500,00	-5 555,00	-5 555,00
Ostot tilikauden aikana	-1 036,08	-3 500,00	-5 500,00	-5 555,00	-5 555,00
Muut toimintakulut	1,00				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 365,79</b>	<b>-1 200,00</b>	<b>-1 800,00</b>	<b>-1 818,00</b>	<b>-1 818,00</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 365,79</b>	<b>-1 200,00</b>	<b>-1 800,00</b>	<b>-1 818,00</b>	<b>-1 818,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 365,79</b>	<b>-1 200,00</b>	<b>-1 800,00</b>	<b>-1 818,00</b>	<b>-1 818,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>1 365,79</b>	<b>-1 200,00</b>	<b>-1 800,00</b>	<b>-1 818,00</b>	<b>-1 818,00</b>