



Kinnulan seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	1
1	Yleiskatsaus.....	2
1.1	Talouden nykytila	2
1.2	Seurakuntatalouden toiminnan ja talouden katsaus	4
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä.....	7
1.4	Henkilöstö	9
1.5	Talousarvion rakenne	11
1.6	Talousarvion sitovuus.....	12
II	Käyttötalousosa.....	12
2	Perustelut.....	12
2.1	Hallinto (pl 1).....	13
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	16
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	27
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5)	29
III	Tuloslaskelmaosa.....	30
3.1	Perustelut.....	30
3.2	Tuloslaskelmat	31
IV	Investointiosa.....	33
4.1	Perustelut.....	33
V	Rahoitusosa	34

I Yleisperustelut

Kinnulan seurakunnan vuoden 2026 talousarviota laadittaessa sekä Kinnulan seurakunnan että Pihtiputaan seurakunnan kirkkovaltuustojen kanta mahdolliseen seurakuntaliitokseen on

myönteinen. Se merkitsisi sitä, että vuoden 2026 talousarvio olisi nykyisen Kinnulan seurakunnan viimeinen.

Kinnulan seurakunta on jollakin tavalla sopeutunut siihen, että taloudelliset resurssit eivät riitä edes seurakunnan perustoimintoihin. Mahdollinen seurakuntaliitos Pihtiputaan seurakunnan kanssa toisi lisää elinvoimaa.

Tuleva tilikaudella mahdolliseen seurakuntaliitokseen on varattava paitsi taloudellisia niin myös työntekijäresursseja. Erityisesti kirkkoherran ja talouspäällikön työpanos on keskeinen mahdollisen liitoksen suunnittelussa.

Mahdolliseen seurakuntaliitoksen suunnitteluun tarvitaan keskeisesti myös luottamushenkilöitä. Siksi vuoden 2026 talousarvioon on varattava resursseja tavallista enemmän myös hallintokuluihin.

Seurakunnan viranhaltijat yhdessä hallinnon kanssa yrittävät löytää mahdollisimman toimivia ja taloudellisia ratkaisuja seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi myös mahdollisen uudessa seurakuntarakenteessa.

Tulevallakin tilikaudella toimintasuunnitelmat pyritään laatimaan siten, että kulurakenne saadaan pidettyä maltillisena.

Seurakunnan henkilöstö ja luottamushenkilöstö hyvin tiedostavat, että tulevakin talousarvio on rakenteeltaan alijäämäinen. Positiivisen sävöksen tuo kuitenkin tieto siitä, että mahdollinen seurakuntarakenteen muutos tuo helpotusta seurakunnan taloudelliseen tilanteeseen.

Janne Isomaa kirkkoherra

1. Yleiskatsaus

1.1 Talouden nykytila

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja veroker-tyymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalle 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. In-
flaation 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 laske-
van vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

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

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 pe-
räkkäin – 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 ko-
rotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisää-
mään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto pa-
ranee, 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.

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Kinnulan seurakunnan taloudellinen tilanne on heikko. Kinnulan seurakunta ylitti talousarvionsa vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 31 438,83 euroa alijäämäinen vuonna 2024 (-20 920,78 euroa, 2023). Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan talousarvionsa jälleen ylittävän.

Vuodelle 2026 Kinnulan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska kirkon perusparrannus on syönyt seurakunnan taloudesta ison osan. Hanke oli Kinnulan kiinteistöstrategian mukainen ja siitä on olemassa kirkkovaltuuston päätös. Seurakunta on saanut hankkeen suunnitteluun 25 % ja toteutukseen 80 % avustuksen.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että ev.-lut. 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 kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Kinnulan seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Kinnulan seurakunta saa kuluvana vuonna 41 860 euroa. Seurakunnan osuus valtion rahoituksesta kasvaa

10 103 euroa uuden jakomallin mukaan.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Kinnulan seurakunnan tilanne on tasapainoilua. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 ei toteutunut rahavarojen riittävyys, joka oli 11 päivää (alaraja alle 90 päivää). rahavarojen riittävyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio Talousarvio 2026
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito-tehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla.</p> <p>Kinnulan seurakunta kuuluu Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriin.</p>	<p>Hautaoikeuden hallinta-ajat on käyty läpi vuoden 2025 aikana ja laskutettu sitä mukaa kun seurakuntalaiset ovat antaneet laskutusosoitteita.</p> <p>Sakraaliesineistö on inventoitu vuoden 2025 alussa ja viety Basis-järjestelmään.</p>	<p>Hautaoikeuksien tarkastelua jatketaan</p> <p>Kirkkoon uusietaan kaiuttimet.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Kirkkovaltuusto toimii vajaalukuisena, eikä sillä ole yhtään varahenkilöä.</p>	<p>Kokoukset saadaan kuitenkin päätösvaltaiseksi.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 	<p>Seurakunnalla on ollut vaikeuksia rekrytoinnissa, esim. diakonin virka on hoidettu usean vuoden ajan lyhytaikaisilla työsuhhteilla tai ilman viranhaltijaa.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10,2 % viiden vuoden aikana. Ja on arviointihetkellä 1315 jäsentä.</p> <p>Diakonian virassa on tällä hetkellä vt. viranhaltija.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 11,4 % viiden vuoden aikana.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulu- 	<p>Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.</p>	<p>Selvitys valmistui kevään 2024 aikana, asiaa käsitelty kirkkoneuvostossa ja kirkkovaltuustossa, on pidetty seurakuntalaisten kuulemisti-</p>	<p>Seurakunnan strategiaa ei ole päivitetty, odotellaan Tuomio-kapitulin ja Kirkkohallituksen päätöstä seurakuntien liitosasiin.</p>

<p>tussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Kinnulan seurakunta on pyytänyt seurakuntaselvitystä maaliskuussa 2023. Päätöstä ei ole vielä saatu.</p>	<p>laisuuksia kahdesti ja työntekijöille sekä luottamushenkilöille on suunnattu kysely asiasta.</p> <p>Kinnulan puoltaa yhdistymistä Pihtiputaan seurakuntaan, kuten myös Pihtiputaan seurakunta.</p> <p>Toimintasuunnitelmaa tehdessä on Tuomiokapitulin aloite Kinnulan ja Pihtiputaan liittämistä yhdeksi seurakunnaksi.</p>	<p>Jatketaan yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 5. Diakonian virkaa on hoitanut vt. viranhaltija.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p> <p>Seurakuntapastori on ollut virkavapaalla 14.1.-30.8.2025 välisen ajan ja hoitaa tehtävänsä 50% loka-joulukuussa.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 5.</p> <p>Diakonian virka täytetään määräajaisesti vuodeksi 2026, mahdollisen seurakuntajaon muutoksen vuoksi.</p>

	TP 2024	kuluva vuosi	TA 2026
<p>1.Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisvero% on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluontoisia eriä on -49 556,47 euroa alijäämäinen.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluontoisia eriä on alijäämäinen.</p>	<p>Tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen.</p> <p>Veroprosentti 1,8</p>
<p>2.Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsäsuunnitelman ylittävän myynnin toteutumista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämä 185 624,85 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämä 154 186,02 euroa.</p>	<p>Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee xxxx euroon.</p>

3.Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisen tilikautena	Maksuvalmius on 11 päivää.	Maksuvalmius on 0 päivää. Seurakunnan käyttötilillä on 150000,- liitti.	Maksuvalmiuden toivotaan paranevan.
4.Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa yleisten palkan korotusten vuoksi.

1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Keski-Suomen kuntien asukasluvun ennustetaan kasvavan niukasti Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 0,6 prosenttia vuoteen 2040. Kunnan asukasluku oli 1492 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja työikäisten määrä on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Kinnulassa oli 13,5 prosenttia (helmikuu 2025).

Kinnulan seurakunnan jäsenmäärä oli 1315 (30.9.2025). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1145 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,4 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Kinnulassa on noin 88,7 %.

Seurakunnan jäsenennuste

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2025	1307	-16	-1,21	89
2026	1280	-43	-3,25	88
2027	1254	-69	-5,22	88
2028	1230	-93	-7,03	87
2029	1208	-115	-8,69	87
2030	1184	-139	-10,51	86
2031	1158	-165	-12,47	86
2032	1134	-189	-14,29	86
2033	1112	-211	-15,95	85

2034	1089	-234	-17,69	85
2035	1068	-255	-19,27	85

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 kirkollisveroprosentiksi 1,8. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Kinnulan seurakunnan tehtävä, visio ja strategia

Kinnulan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kinnulassa. Perustehtävänä on väittää armon viestiä toimintaympäristöömme. Haluamme kohdata ihmiset ystävällisesti ja kunnioittaen. Kaikessa toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja yritämme ideoida uusia tapoja toimia, jotka innostaisivat yhä useampia ihmisiä mukaan toimintaan. Tavoitteenamme on, että yhä useammat kokisivat seurakunnan omaksi yhteisökseen.

Kinnulan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2028 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon on ympäristödiplomi 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.

Energian säästäminen ja uusiutuvan energian käyttö. Seurakunnan molemmat kiinteistöt on liitetty kaukolämpöön (1), pääosin se tuotetaan hakkeella. Toiminnan päästöjä vähennämme (2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökan- tamme on riittävä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämä- töntä. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoit- teenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa ra- kennusten ja kiinteistöjen perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Arvoesineiden inven- tointi toteutetaan ja dokumentoidaan vuodenvaihteessa 2024-25.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Näillä näkymin vuoden 2026 talousarvio on nykyisen Kinnulan seurakunnan viimeinen. Kirk- kovaltuusto on puoltanut tuomiokapitulin aloitetta siitä, että Kinnulan seurakunta lakkautet- taisiin vuoden 2026 lopussa ja liitettäisiin Pihtiputaan seurakuntaan vuoden 2027 alusta al- kaen. Talousarviota tehtäessä ei vielä tiedetä, mitä kirkkohallitus päättää asiasta. Koska Pihti- putaan seurakunnan kirkkovaltuusto on myös puoltanut tuomiokapitulin aloitetta, näyttää to- dennäköiseltä, että seurakuntaliitos tapahtuu. Aikanaan selviää myös se, mikä on uuden seu- rakunnan nimi.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seu- rakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Kinnulan seurakunnassa on tehty riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 5 henkilöä (30.11.2025). Vakituudessa palvelussuhteessa työsken- teli 5 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muu- toksia vuonna 2024. Kinnulan seurakunta ostaa Pihtiputaan seurakunnasta kirkkoherran työtä 20 % ja lastenohjaajan työtä 10 % (kevätkaudella 2025). Vastaavasti myy Pihtiputaan seura- kunnalle kanttorin työtä 15 %, seurakuntapastorin työtä 5 % (ei ole toteutunut vuonna 2025) sekä diakonin työtä 20 % 1.9.-31.12.2025. Seurakuntakodin ja kirkkoherranviraston siistijä on tarvittaessa töihin tuleva, keskimäärin 4-6 h/vko, hän auttaa tarvittaessa myös kahvituk- sissa ja pienimuotoisissa ruokailuissa sekä juhlissa.

Kirkkokuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0,1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,1
YHTEENSÄ	5,5

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

Henkilötyövuositaulukko

Seurakunta	Yksikkö	HTV1	HTV2	HTV3
	0 100	1,22	1,22	1,22
3026 Kinnulan seurakunta		3,62	3,62	3,46

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2027 loppuun.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2024	2023	2022
	€	€	€
Palkat ja palkkiot	231 744,72	211 640,74	179 486,27
Eläkekulut	43 435,54	40 826,62	35 010,76
Muut henkilösivukulut	5 043,34	6 319,07	5 290,50
Saadut henkilöstökorvaukset	-2 052,14	-7 044,20	0
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-1 201,05	-1255,77	+ 518,75
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut			48,08
YHTEENSÄ	278 595,59	250 486,46	219 316,86
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	8 236,86	11 044,70	8315,93
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	220,00	448,40	929,36

Työterveyshuolto	4 093,45	8703,55	1417,35
YHTEENSÄ	12 550,31	20 196,65	10 662,64

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

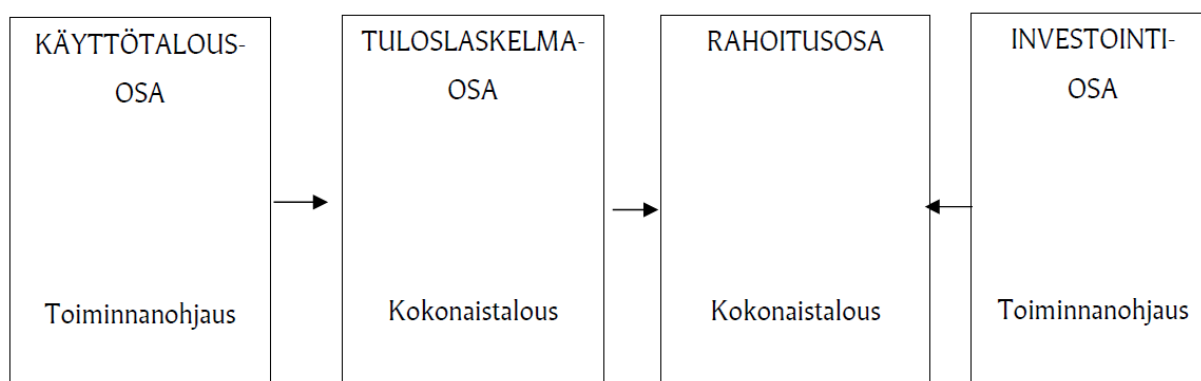
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Kinnulan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Kinnulan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kinnulan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

Käyttötalousosassa esitetään yleensä myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat. Sisäisiä eriä ei ole laskettu tähän talousarvioon.

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

2 Perustelut

Käyttötalousosa talousarvio koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot					
Korvaukset					
Myyntituotot	-4 607,03	-3 000,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot	-24 906,15	-9 082,00	-25 320,00	-24 730,00	-24 730,00

Vuokratuotot	-42 056,24	-40 578,00	-52 284,00	-29 414,00	-29 414,00
Metsätalouden tuotot	-18 117,64	-44 000,00	-87 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 485,57	-2 240,00	-2 120,00	-2 120,00	-2 120,00
Tuet ja avustukset	-2 823,00	-2 200,00	-3 050,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-32 381,50		-20,00	-20,00	-20,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-128 377,13	-101 100,00	-172 094,00	-90 584,00	-90 584,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	280 997,69	274 372,00	306 086,00	311 517,00	318 232,00
Palkat ja palkkiot	231 744,72	224 824,00	248 513,00	252 860,00	258 404,00
Henkilösivukulut	50 104,06	49 548,00	57 573,00	58 657,00	59 828,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-851,09				
Palvelujen ostot	119 055,31	112 448,00	119 890,00	110 364,00	110 381,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	3 773,25	4 685,00	4 650,00	4 750,00	4 850,00
Aineet ja tarvikkeet	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Ostot tilikauden aikana	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Annetut avustukset	4 911,77	4 800,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Muut toimintakulut	19 572,34	14 153,00	19 262,00	15 662,00	15 662,00
Toimintakulut (ulkoiset)	488 847,96	464 651,00	513 158,00	496 083,00	503 115,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	360 470,83	363 551,00	341 064,00	405 499,00	412 531,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-128 659,31				
Toimintakulut (sisäiset)	128 659,31				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	360 470,83	363 551,00	341 064,00	405 499,00	412 531,00
Poistot ja arvonalentumiset	58 039,79	60 148,00	53 559,00	53 559,00	53 559,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	12 848,40				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	431 359,02	423 699,00	394 623,00	459 058,00	466 090,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 828,00	-2 200,00	-2 070,00	-2 020,00	-2 020,00
Toimintakulut (ulkoiset)	94 955,46	89 279,00	107 338,00	100 475,00	101 655,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	92 127,46	87 079,00	105 268,00	98 455,00	99 635,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	25 701,12				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	117 828,58	87 079,00	105 268,00	98 455,00	99 635,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-100 826,99				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	17 001,59	87 079,00	105 268,00	98 455,00	99 635,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	luottamushenkilöiden osallistaminen on tärkeää, seurakunnan toiminta tulee tutuksi

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä 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 tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	tarkoitus on löytää aikaa/resurssia irtaimistoluettelon päivittämiseen
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Basis pidetään ajantasalla, se vaaditaan avustusten saamiseksi
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	henkilökunnan hyvinvointia pidetään tärkeänä
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilön poissaolon ajaksi.	Tarkoitus on toimia edelleen ilman palkattua sijaista
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kipalta ostetaan laajennettuja palveluita

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Irtaimen omaisuuden luettelointi on tekemättä resurssipulan vuoksi, se on toiveissa saada tehdyksi. Basis-järjestelmä päivitetään kirkon saneerauksen osalta, muutoin se on kunnossa. Työhyvinvointipäiviä on järjestetty 0-2/v, tarkoitus on jatkossa pyrkiä kahteen säännölliseen työhyvinvointipäivään vuodessa.

Poissaolojen sijaisuus onnistuu järjestää sisäisin järjestelyin. Työnjako Kipan kanssa päivitetään ja ostetaan tarjolla olevia laajennettuja palveluita.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-23 256,62	-2 372,00	-9 230,00	-8 140,00	-8 140,00
Toimintakulut (ulkoiset)	230 799,78	221 637,00	233 521,00	235 605,00	240 042,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	207 543,16	219 265,00	224 291,00	227 465,00	231 902,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	95 169,97				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	302 713,13	219 265,00	224 291,00	227 465,00	231 902,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	105 952,38				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	408 665,51	219 265,00	224 291,00	227 465,00	231 902,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella ovat yhteyden vahvistaminen Jumalaan ja toisiin ihmisiin. Seurakunnan jumalanpalveluselämän tavoitteena on olla monipuolista, luontevaa ja sisältää inhimillistä lämpöä ja hengellistä syvyyttä. Jumalanpalveluksesta meidät lähetetään palvelemaan Jumalaa ja toisiamme sanoin ja teoin.

Jumalanpalvelusten kehittäminen on tärkeä painopistealue ja seurakunnan ydintoimintaa. Tässä työssä tarvitaan mukana myös vapaaehtoisia. Tulevalla toimintakaudella jumalanpalveluksissa avustavat myös seurakuntalaiset. Kaikki jumalanpalvelukset ovat kuunneltavissa seurakunnan nettiradiosta.

Yhteistyötä päiväkodin ja koulun kanssa pyrimme kehittämään ja jatkamaan.

Jumalanpalveluksia on tavoitteena järjestää myös kylillä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat esytyneet tulemasta paikalle.	Kaikki jumalanpalvelukset radioidaan seurakunnan nettiradiosta.	Tavoitteena on kehittää jumalanpalveluksia pitkäjänteisesti ja saada uusia ihmisiä palvelutehtäviin.
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana seurakuntalaisia.	Pidämme jatkuvana tavoitteena löytää uusia ihmisiä palvelutehtäviin.	Seurakuntalaiset toteuttavat jumalanpalveluksia yhdessä työntekijöiden kanssa.
3. Kaikkien työmuotojen perustehtävään kuuluvat myös jumalanpalvelukset.	Eri työalojen mukana olo on tavoitteena esim. perhekirkoissa tai vanhusten messuissa.	Kaikki työalat tukevat jumalanpalveluselämää.

Jumalanpalveluselämään seurakunta käyttää resurssejaan huomattavan määrän, jotta se säilyisi seurakunnan ydintoimintana jatkossakin.

Seurakunnalla on hyvät tilat, joita kehitetään ja ylläpidetään tarkoituksenmukaisella tavalla tulevallakin toimintakaudella.

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:

Kirkollinen hautaan siunaaminen on jumalanpalveluksen luonteinen tapahtuma. Hautaan siunaaminen on myös omaisten asia. Siksi omaisia on kuunneltava herkällä korvalla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori osallistuvat pääsääntöisesti muistotilaisuuteen.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	Kyllä/ei
---	---	----------

Siunaaminen on kiireetön ja rauhallinen, omaisille turvallinen tilanne. Haudalla toimiminen neuvotaan. Siunaava pappi sopii toimituskeskustelusta, jossa sovitaan mm. musiikin lisäksi myös mahdollisen muistotilaisuuden kulku. Kanttori vastaa hautaansiunaamisen musiikista. Paikalla ovat pappi, kanttori ja suntio. Tilat: kirkko, hautausmaa, seurakuntasali. Muistotilaisuus voi olla myös muualla, esim. kodissa.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluihin.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Henkilöstöressurit/toimitilat: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, suntio. Tilat: kirkko, seurakuntakoti, koti tai muu sopiva tila.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella: Hartaushetket laitoksissa, kouluissa ja päiväkodeissa sekä tapahtumissa, kuten naisten ja miesten illoissa. Koulun kirkkovierailuissa, Metsäneläinten joulurauhanjulistuksessa jne. Siionin virsi -seurat yksityiskodissa. Seurakuntaretket ympäristön tapahtumiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Laitos- ja kouluhar- taudet, kyläkirkot, naisten- ja mies- tenillat	Toteutettu suunnitelmien mukaisesti	kyllä/ei

Pyritään järjestämään myös kyläkirkkoja. Henkilöresurssit: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, diakoni, suntio. Käytössä on hyvät tilat kirkossa ja, seurakuntakodilla, lisäksi tilaisuuksia voidaan pitää kyllien tiloissa ja yksityiskodeissa.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Kinnulan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunnan kotisivujen päivittäminen uudelle Lukkari-pohjalle ja saada se seurakuntalaisten tietoon, että kotisivu on tiedottamisen pääkanava. Someen tehdään lyhyitä videoita.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kotisivujen päivittämiseen	kotisivut saadaan raken- nettua vuoden loppuun mennessä	seurakuntalaiset ovat löy- täneet tarvitsemansa tie- dot tapahtumista yms. tarvitut tiedot verkosta. Uusien kotisivujen raken- taminen.
Somepäivityksiä tekee kaikki seurakunnan työn- tekijät.	Rohkaistaan kaikkia työn- tekijöitä tekemään some- päivityksiä.	työntekijöitä opastetaan tarvittaessa

Viestintää tekevät periaatteessa kaikki työntekijät (some, esiintyminen työtehtävien yhteydessä), ilmoituksista ja yhteistöistä toisten osapuolien kanssa huolehtii talouspäällikkö oman työnsä ohella.

Kanavia ovat paikallislehti Kotiseudun sanomat, facebook, instagram ja seurakunnan kotisivut, eri wa-ryhmät, Kinnulan kunnan sivuilla oleva tapahtumakalenteri sekä Hyvinvointialueen ylläpitämä Palvelutietovaranto-sivusto.

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.

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta. Tähän sisältyy musiikkityö ja -kasvatus Kinnulan seurakunnassa. Keskeinen osa seurakuntatyössä on jumalanpalveluselämä. Tämä sisältää viikoittaiset jumalanpalvelukset sekä kirkolliset toimitukset, jotka myös ovat jumalanpalveluksia. Musiikkikasvatusta tehdään lasten parissa, laitoksissa ja rippikoulussa. Suunnittelua tehdään yhdessä papin, muiden työntekijöiden, omaisten ja tilaisuuksien järjestäjien kanssa. Toteutuksessa käytetään apuna eri henkilöitä ja ryhmiä; seurakunta-kuoro, koulun lauluryhmät, sekä muut mahdolliset tilanteisiin sopivat esittäjät.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluselämä	Jumalanpalvelusmusiikin toteuttaminen	Kyllä/ei

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
2. Kuorotyön ylläpito ja alueellisen yhteistyön kehittäminen (Kinnula/Pihtipudas/Viitasaari, Vox Solenne)	Yhteiset harjoitusleirit ja yhteiset konsertit. Lasten/nuorten saaminen mukaan kuorotoimintaan esim. projektiluonteisesti	Kyllä/ei

Seurakunnassa toimii seurakuntakuoro. Seurakunnan musiikkityössä on haasteena saada seurakuntalaiset osallistumaan. Kuorotyössä on tilanne kohtuullisen hyvä. Kuorossa on mukavasti laulajia ja uusiakin on tullut mukaan. Kuorossa on hyvä yhteishenki ja laulajat ovat taitavia ja motivoituneita. He tekevät tärkeää vapaaehtoistyötä seurakunnassa! Lähialueen seurakuntien (Pihtipudas ja Viitasaari) kanttorien kanssa olemme toteuttaneet kuorojen yhteistyötä. Pihtiputaan kirkkokuoron kanssa olemmekin jo tehneet vuosia hyvää yhteistyötä.

Vuonna 2026 seurakunnan musiikkityön on syytä alkaa valmistautumaan mahdolliseen seurakuntaliitokseen. Seurakuntaliitoksen tapahduttua on odotettavissa siihen liittyvät juhlamessu ja muut juhlallisuudet. Näissä ovat mukana erityisesti kuorot. Vuodelle 2026 on suunniteltu yhteisprojektia seurakuntakuoron, Vox Solennen ja lapsi/nuorisoryhmän kanssa. Lokakuun 6. päivänä K-S kanttorit tulevat Kinnulaan kokous- ja koulutuspäivää viettämään. Kokouksen ja koulutuksen jälkeen kirkossa on kaikille avoin musiikkihartaus, jossa kanttorit esiintyvät kuorona sekä solisteina. Kolehti kerätään K-S kanttorit ry:n toiminnan tukemiseen.

Seurakunnassa on yksi kanttori. Kanttorin työpanoksesta 15 % tehdään Pihtiputaan seurakunnassa. Tämä käytännössä tarkoittaa noin 3 työpäivää kuukaudessa. Näistä kaksi päivää kuluu Pihtiputaan kanttorin kuukausivapaiden sijaisuuksissa. Kanttori osallistuu hiippakunnal-

liseen ja rovastikunnalliseen ym. kanttoreille ja seurakunnan työntekijöille järjestettyyn koulutukseen ja toimintaan sekä neuvottelupäiville mahdollisuuksien mukaan. Kanttori osallistuu K-S:n kanttorien sekä kirkkomusiikkipiirin kevät- ja syyskokouksiin ja niiden yhteydessä pidettäviin koulutuksiin. Muu koulutus tarpeen ja koulutus suunnitelman mukaisesti. Kanttori on mukana rovastikunnan kamarikuoron Vox Solennen toiminnassa. Kinnulan kanttori toimii kuoron musiikillisena johtajana (MH toiminut vuoden 2008 alusta lähtien). Kanttori Hertteli on Suomen kanttori-urkuriliiton hallituksen jäsen.

Soittimet: upeat Porthan-urut kirkossa, flyygeli srk-kodissa ja matkasoittimena sähköpiano, jota voi myös käyttää tarvittaessa kirkossa säestyssoittimena.

Kasvatus (232)

Kasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja nuorisotyö (236).

Kasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alaikäisiin kohdistuva toiminta (pois lukien rippikoulu) ja sen tuotot ja kulut.

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

Kasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lapsien ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tarjotaan kinnulalaisille lapsiperheille ilmaisia kerhoja seurakunnan tiloissa. Kerhot on suunnattu kotona oleville 3-5 -vuotiaille.	Yksi aktiivinen kerhoryhmä, lastenohjaaja käy Pihtiputaan seurakunnasta yhtenä päivänä viikossa	Kerhoja pidetään, jos osallistujia on riittävästi. (ilmoittautuminen kesällä, syksyllä alkavaan kerhokauteen)

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kinnulan seurakunta ostaa varhaiskasvatuksen tehtäväalueen palvelut Pihtiputaan seurakunnalta. Pihtiputaalta käy lastenohjaaja yhtenä päivänä viikossa pitämässä 3-5 -vuotiaille kerhon. Henkilöstöresurssit ovat olleet riittävät. Kerho toimii seurakuntatalon asianmukaisissa tiloissa.

Kerholaisten osallistujamääriä seurataan ja tarvittaessa pohditaan uusia ratkaisuja varhaiskasvatustyöhön.

Diakoniatyöntekijä pitää perhekerhotoimintaa lapsiperheille, lisäksi yhteistyötä kunnan ja hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. Lastenohjaaja mukana tarvittaessa, esimerkiksi perhekerhossa ja kymppisynttäreillä.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on antaa kasteopetusta lapsena tai rippikoulun jälkeen kastetuille nuorille, että he voivat toimia seurakunnan täysivaltaisina jäseninä. Antaa mahdollisuus kokea seurakunta turvallisena kasvupaikkana, jossa voi kokea yhteyttä Jumalaan ja toisiin ihmisiin. Elämän valintojen tekemisen harjoittelu kristillisen uskon pohjalta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Rippikoululaisten perheiden aktivointi, tarjotaan nuorille mahdollisuus hengellisten kysymysten ja omien arvojen pohdintaan. Jumalanpalvelusopetus ja jumalanpalveluksen tuleminen tutuksi nuorille, myös päivittäisen rippikoulujumalanpalveluksen myötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rippikouluun sisältyy seurakuntaan tutustumisjakso, joka toteutetaan talvikaudella.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan mahdollisimman suuri osa ikäluokasta.	Lähes kaikki ikäluokasta kävisivät rippikoulun.	Kyllä/ei

Henkilöstöressurit: Kirkkoherra, seurakuntapastori, kanttori, suntio, diakoniatyöntekijä

Toimitilat: Kirkko, seurakuntakoti ja Tahkoniemen leirikeskus Pihtiputaalla

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtävänä on edistää kristilliseen uskoon perustuvan lähimmäisenrakkauden toteutumista sekä kotimaassa että ulkomailla. Seurakunnan ja sen jäsenten tulee pyrkiä antamaan apua erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Keskeisiä toimintatapoja ovat mm. kotikäyntityö, syntymäpäivävierailut 80- ja 85- vuotiaiden luona, yhteinen aamiainen, perhekahvila, päiväkotihartaudet, seurakuntakerho, retket, naistenillat, juhlat (10-, 70- ja 75- vuotiaiden syntymäpäivät) sekä vastaanottotyöskentely.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on määritellä ns. palvelutakuu eli päivien määrä, jonka puitteissa keskusteluajan varmuudella saa. Keskusteluavun tarve on viime vuosien aikana lisääntynyt ja seurakuntalaisille koetaan tärkeäksi välittää tieto siitä, missä ajassa keskusteluapua on varmuudella saatavissa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Diakoniatyössä keskusteluun pääsee 1 päivän sisällä.	1 päivän tavoite on saavutettu.	kyllä/ei
2. Etsitään ja tunnustetaan ympärillä esiintyvää kärsimystä ja häntä sekä lievennetään sitä.	Yhteistyöverkostojen (mm. Keski-Suomen hyvinvointialue, Kinnulan kunta, SPR) vahvistaminen. Diakoniatyön auttamismahdollisuuksien esillä pitäminen	kyllä/ei
3. Vapaaehtoistyön kehittäminen	Ystävötoiminnan koordinointi ja uusien toimintatapojen etsiminen vapaaehtoistyön toteuttamiseksi.	kyllä/ei
4. Diakoniakasvatus kaikissa ikäryhmissä	Diakoniseen elämänsentteeseen kasvattaminen. Autetaan huomaamaan eriarvoisuus ja kärsimys ympärillä ja rohkaistaan tarttumaan siihen.	kyllä/ei
5. Pidetään esillä kaukaisen lähimmäisen auttamisen mahdollisuuksia	Kirkon ulkomaanavun ja eri lähetysjärjestöjen materiaalien käyttäminen eri ikäryhmien tilaisuuksissa. Nostetaan maailman eriarvoisuutta ihmisten tietoisuuteen.	kyllä/ei

Toimitilat: Seurakuntakoti

Työntekijät: Diakoniatyöntekijä ja kaikki seurakunnan työntekijät

Toimintasuunnitelma 2025:

Pidetään kiinni diakonian perusajatuksista kohdentaen apua ja tukea niille, joiden kohdalla muut auttamiskeinot eivät toteudu.

Seurakuntakerho (24101)

Seurakuntakerho järjestää säännöllistä toimintaa eläkeläisille ja kerhon puitteissa toteutetaan retkiä sekä vierailuja.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakuntakerhossa on keittolounas-/kahvihetki, toiminnallista/liikunnallista ohjelmaa, asiantuntijavieraita, musiikkia sekä hartaushetki.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakuntakerho kokoaa ikääntyneet yhteen ja tukee heidän yhteisöllisyyttä sekä sosiaalisuutta.	Seurakuntakerho järjestetään joka toinen viikko, sisältäen monipuolista ohjelmaa.	kyllä/ei
2. Tuetaan ikääntyneiden virkistäytymistä.	Järjestetään seurakuntaretki kerran vuodessa	kyllä/ei

Toimitilat: Seurakuntakoti

Henkilöstö: Seurakuntapastori, kanttori ja diakoniatyöntekijä

Perheneuvonta (242)

Kirkon perheneuvonnan palveluiden käyttämisestä ja tuottamisesta sekä palvelevan puhelimen palveluista kinnulalaisille perheille on sovittu yhteistyösopimuksella tapahtuvaksi Jyväskylän seurakunnan perheneuvonnan kautta.

Perheneuvonnan kustannusten suuruus määräytyy sopimuksen ehtojen mukaan laskennallisesti työsuoritteisiin käytetystä moduulimäärästä ja -hinnasta.

Perustelut haasteet:

Haasteena on pitkät välimatkat Kinnulasta ja julkisen liikenteen puute.

Perheneuvonta palvelee asiakkaita Jyväskylän toimipisteen lisäksi Hankasalmen, Jämsän, Keuruun, Saarijärven, Viitasaaren ja Äänekosken sivuvastaanottopisteissä.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito -toiminta. Keski-Suomessa Jyväskylän seurakunta järjestää sairaalasielunhoidon palveluita ja laskuttaa muita seurakuntia sairaalapäivien suhteessa, sopimuksen mukaisesti.

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sururyhmätoimintaa on seurakunnassa tarjottu, mutta Kinnulassa se ei ota tuulta alleen.

Painopiste: Leskikäynnit tarvittaessa toteuttavilla vierailuilla tai puheluilla. Usein sielunhoidolliset keskustelut käydään kahdenkeskisin keskustelutuokioin. Näin usein surukeskustelujen, puheluiden, tai esimerkiksi onnittelukäyntien yhteydessä. Juhlavieraat mukaan lukien. Nuorten kohdalla rippikoulu- ja isostoiminta luo toisinaan luottamuksellisia keskusteluja. Kinnulan seurakunnassa sielunhoidolliset kohtaamiset toteutuvat myös kaikkien työntekijöiden arjessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
"Leskikäynnit"	Omaispuheluita ja käyntejä toteutettu.	kyllä/ei

Henkilöstö: Seurakuntapastori, diakoni, suntio. Myös kaikki työntekijäryhmät.

Toimitilat: Kodit, seurakuntakoti, virasto, hautausmaa, kirkko, koulut. Mikä tahansa paikka, jossa kohdataan.

Lähetys (260)

Lähetystyö talousarviossa Suomen Lähetysseuralle osoitetut varat, Senegalin syrjäytymisvaarassa olevien ihmisryhmien tukemiseen ja kummityösopimus Nepalín Mugun dalit-tyttöjen koulunkäynnin tukemiseen.

Lähetystyön hyväksi järjestetyt tempaukset ja myyjäiset. Lähetystyötä edistetään myös jatkuvasti pitämällä sitä esillä saarnoissa, rukouksissa, päivänavauksissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetysmyyjäiset yhdessä diakonian joulumyyjäisten kanssa, Kauneimmat Joululaulut -tilaisuudet, keräyslipas kirkkokahveille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. talousarvioavustukset	Avustukset toimitettu	kyllä/ei
2. Myyjäiset	Onko myyjäiset toteutettu	

Haaste: Uusia toimijoita tukiryhmään.

Henkilöstöressurit: seurakuntapastori ja muut työntekijät tarvittaessa. Toimitilat: seurakuntakoti ja kirkko.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia sisältää Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnetyn ta-avustuksen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Taloudellinen tukeminen	Avustus toimitettu	kyllä

Kansainvälinen diakonia auttaa pitkäjänteisesti maailman köyhimpiä saavuttamaan ihmisarvoisen elämän mm. perustarpeiden ja koulutuksen avulla. Katastrofirahoista autetaan akuuteissa luonnonkatastrofeissa tai sotilaallisissa konflikteissa.

Muu seurakuntatyö (290)

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

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 226,60	-10 850,00	-21 510,00	-21 010,00	-21 010,00
Toimintakulut (ulkoiset)	47 661,92	52 901,00	47 206,00	47 960,00	48 653,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 435,32	42 051,00	25 696,00	26 950,00	27 643,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	7 788,22				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	47 223,54	42 051,00	25 696,00	26 950,00	27 643,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	366,73	367,00	367,00	367,00	367,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	265,72				
Sisäiset vyörytyserät	18 682,88				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	66 538,87	42 418,00	26 063,00	27 317,00	28 010,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoi-tosuunnitel-massa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hauta-alueiden hoito, vaarallisten muisto-merkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossa-pito.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Kinnulan seurakunnalla on kaksi hautausmaata, Kirkkomaa kirkon ympäristössä ja Kylmäkan-gas Rikantiellä, tämä on ns. metsähautausmaa, seurakuntalaisten keskuudessa tunnetaan pa-remmin nimellä "vanha hautausmaa".

Kirkkomaalla sijaitsee sankarihautausmaa ja sirottelu-alue sekä ruumishuone ja hautausmaan varastorakennus, missä on kirkon lämpökeskus sekä wc-tilat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaat pidetään siistinä ja hyvässä kunnossa. Seurakuntalaisten on helppo liikkua alueella.	Hiekoitetaan ja aurataan hautausmaan pääkäytävät talvella ja liukkaana aikana. Ulkovalaistuksen kunnostusta jatketaan.	Seurakuntamestarille paljataan kesälomansijainen hautausmaan ja muiden piha-alueiden siistinä pitämiseen.

Perustelut:

Hautapaikkojen hautaoikeuden haltijoiden selvittäminen ja hautaoikeuden uudelleen laskutusta jatketaan vuosittain.

Varsinainen hautaustoimi (404)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen selvittäminen on aloitettu.	Selvitystä jatketaan vuosittain.	toteutumis %

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimessa/-palveluissa on jo nyt tehty jonkin verran ylittöitä ja teetetty töitä määrällä kaisilla, mikä ei pidemmällä aikavälillä ole järkevää. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

Vainajasäilytys (404)

Kinnulan seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta ei vielä peritä maksua. 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.

Tehtävälleelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut sekä vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-61 689,41	-85 678,00	-139 284,00	-59 414,00	-59 414,00
Toimintakulut (ulkoiset)	115 430,80	100 834,00	125 093,00	112 043,00	112 765,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	53 741,39	15 156,00	-14 191,00	52 629,00	53 351,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-128 659,31				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-74 917,92	15 156,00	-14 191,00	52 629,00	53 351,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	57 673,06	59 781,00	53 192,00	53 192,00	53 192,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	12 582,68				
Sisäiset vyörytyserät	6 513,73				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 851,55	74 937,00	39 001,00	105 821,00	106 543,00

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.

Vuodelle 2026 on suunnitelmassa laittaa ilmalämpöpumput sekä seurakuntasaliin, että kirkkoherranvirastoon. Kesäisin huonelämpötilat nousee liian korkealle työskentelytiloissa virastossa ja perhejuhlien / tapahtumien aikaan seurakuntasalissa.

Lisäksi talousarvioon on varattu mahdollisuus uusien kirkon kaiuttimet.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous on päättänyt maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 6 717 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan 2025 vuoden alijäämäksi oli budjetoitu talousarviossa 58 662 euroa. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, puukauppatulojen toteutuminen. Sovittu talvikohteen toteutuminen vaatii kunnan talviolosuhteita ja pakkasia, niin että pohja jäätyy. Kyseinen kohde on odottanut hakkuuta jo muutamia vuosia. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -341 064 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot pienenevät 19406,83 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

Käyttötalousosa talousarvio

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot					
Korvaukset					
Myyntituotot	-4 607,03	-3 000,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot	-24 906,15	-9 082,00	-25 320,00	-24 730,00	-24 730,00
Vuokratuotot	-42 056,24	-40 578,00	-52 284,00	-29 414,00	-29 414,00
Metsätalouden tuotot	-18 117,64	-44 000,00	-87 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 485,57	-2 240,00	-2 120,00	-2 120,00	-2 120,00
Tuet ja avustukset	-2 823,00	-2 200,00	-3 050,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-32 381,50		-20,00	-20,00	-20,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-128 377,13	-101 100,00	-172 094,00	-90 584,00	-90 584,00
Toimintakulut					
Valmisteverastojen muutos					
Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut	280 997,69	274 372,00	306 086,00	311 517,00	318 232,00
Palkat ja palkkiot	231 744,72	224 824,00	248 513,00	252 860,00	258 404,00
Henkilösivukulut	50 104,06	49 548,00	57 573,00	58 657,00	59 828,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-851,09				
Palvelujen ostot	119 055,31	112 448,00	119 890,00	110 364,00	110 381,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	3 773,25	4 685,00	4 650,00	4 750,00	4 850,00
Aineet ja tarvikkeet	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Ostot tilikauden aikana	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset	4 911,77	4 800,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	19 572,34	14 153,00	19 262,00	15 662,00	15 662,00
Toimintakulut (ulkoiset)	488 847,96	464 651,00	513 158,00	496 083,00	503 115,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	360 470,83	363 551,00	341 064,00	405 499,00	412 531,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-128 659,31				
Toimintakulut (sisäiset)	128 659,31				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	360 470,83	363 551,00	341 064,00	405 499,00	412 531,00

Poistot ja arvonalentumiset	58 039,79	60 148,00	53 559,00	53 559,00	53 559,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	12 848,40				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	431 359,02	423 699,00	394 623,00	459 058,00	466 090,00

Tuloslaskelma	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-257 036,44	-101 100,00	-172 094,00	-90 584,00	-90 584,00
Myyntituotot	-4 607,03	-3 000,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot	-24 906,15	-9 082,00	-25 320,00	-24 730,00	-24 730,00
Vuokratuotot	-42 056,24	-40 578,00	-52 284,00	-29 414,00	-29 414,00
Metsätalouden tuotot	-18 117,64	-44 000,00	-87 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 485,57	-2 240,00	-2 120,00	-2 120,00	-2 120,00
Tuet ja avustukset	-2 823,00	-2 200,00	-3 050,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-32 381,50		-20,00	-20,00	-20,00
Sisäiset tuotot	-128 659,31				
Toimintakulut	617 507,27	464 651,00	513 158,00	496 083,00	503 115,00
Henkilöstökulut	280 997,69	274 372,00	306 086,00	311 517,00	318 232,00
Palkat ja palkkiot	231 744,72	224 824,00	248 513,00	252 860,00	258 404,00
Henkilösivukulut	50 104,06	49 548,00	57 573,00	58 657,00	59 828,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-851,09				
Palvelujen ostot	119 055,31	112 448,00	119 890,00	110 364,00	110 381,00
Vuokratulut	3 773,25	4 685,00	4 650,00	4 750,00	4 850,00
Sisäiset vuokratulut	128 659,31				

Aineet ja tarvikkeet	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Ostot tilikauden aikana	60 537,60	54 193,00	59 070,00	49 590,00	49 790,00
Annetut avustukset	4 911,77	4 800,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00
Muut toimintakulut	19 572,34	14 153,00	19 262,00	15 662,00	15 662,00
TOIMINTAKATE	360 470,83	363 551,00	341 064,00	405 499,00	412 531,00
Kirkollisverotulot	-344 428,74	-330 000,00	-340 000,00	-346 000,00	-344 000,00
Valtionrahoitus	-31 757,04	-41 860,00	-37 674,00	-40 860,00	-40 860,00
Verotuskulut	5 110,00	4 838,00	4 659,00	4 532,00	4 442,00
Kirkon rahastomaksut	25 212,00	28 176,00	20 348,00	22 005,00	21 084,00
Toiminta-avustukset	-47 016,00	-30 000,00	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	5 807,99	3 809,00	1 761,00		
Sisäiset korkotuotot	-12 848,40				
Korkokulut	5 807,99	3 809,00	1 761,00		
Sisäiset korkokulut	12 848,40				
VUOSIKATE	-26 600,96	-1 486,00	-46 842,00	8 176,00	16 197,00
Poistot ja arvonalentumiset	58 039,79	60 148,00	53 559,00	53 559,00	53 559,00
Suunnitelman mukaiset poistot	58 039,79	60 148,00	53 559,00	53 559,00	53 559,00
TILIKAUDEN TULOS	31 438,83	58 662,00	6 717,00	61 735,00	69 756,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 438,83	58 662,00	6 717,00	61 735,00	69 756,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Uusia investointeja ei ole suunnitteilla.

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	5 776	-1 486	-46 842	8 176	16 197
Vuosikate	-26 601	-1 486	-46 842	8 176	16 197
Tulorahoituksen korjaukset	32 377				
Investoinnit	11 328				
Investointimeno	554 684				
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-32 990				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-510 366				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	17 103	-1 486	-46 842	8 176	16 197
Lainakannan muutokset	24 034	25 437	42 869		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	27 549	25 437	42 869		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 515				
Muut maksuvalmiuden muutokset	66 253				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	675				
Vaihto-omaisuuden muutos	56				
Pitkäaikaisten saamisten muutos	352				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-21 300				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	86 470				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	90 287	25 437	42 869		
Rahavarojen muutos	107 391	23 951	-3 973	8 176	16 197
Rahavarojen muutos (tase)	107 391				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	107 391				