



**uskottu toivottu rakastettu**

#SEURAKUNTAVAALIT SUOMEN EV. LUT. KIRKKO<sup>†</sup>

**KALAJOEN SEURAKUNNAN  
TALOUSARVIO 2026  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2027-2028**



**KALAJOEN SEURAKUNTA**  
Himanka Kalajoki Rautio

## Sisällysluettelo

	sivu
TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	
Yleiset kehitysnäkymät	3
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET	5
Kalajoen seurakunnan tehtävä	
Toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 laadintaperusteet	7
Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen	7
Kustannusten kohdentaminen	8
Verotulot	9
Henkilöstösuunnitelma	11
Henkilöstön kehittämissuunnitelma	11
Ympäristöasiat ja hiilineutraali kirkko -strategia	11
Laskentaperusteita	11
Yli-/alijäämä	13
Talousarvion sitovuustaso	14
KÄYTTÖTALOUSOSA	
Käyttötalouselaskelma pääluokittain (ulkoinen)	15
Käyttötalouden menot tehtäväalueittain	
Hallinto	19
Seurakunnallinen toiminta	
Jumalanpalveluselämä	26
Hautaan siunaaminen, muut kirkol. toimitukset	27
Aikuis- ja perhetyö	28
Muut seurakuntatilaisuudet	29
Tiedotus ja viestintä	30
Kirkkomusiikki	31
Lapsityö: päiväkerhotoiminta, pyhäkoulu, perhekerhotoiminta	31
Varhaisnuorisotyö	33
Partio	34
Rippikoulu	35
Nuorisotyö	35
Diakoniatyö	36
Lähetys	37
Kansainvälinen diakonia	39
Perheneuvonta	39
Sairaalasienhoito	40
Palveleva Puhelin	40
Laitosdiakonia	41
Hautaustoimi	42
Kiinteistötoimi	45
TULOSLASKELMAOSA	
Tuloslaskelma 1.1-31.12.2026 ja taloussuunnitelma 2027–2028	48
INVESTOINTIOSA	50
RAHOITUSOSA	51
HAUTAINHOITORAHASTO	52
Liitteet	
Talousarvioavustukset 2026	53

## TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

### YLEISET KEHITYSNÄKYMÄT

Kalajoen seurakunta käy uuteen kalenterivuoteen juhluvuoden jälkeen. Vuonna 2025 olemme juhlineet yhdessä kaupungin ja lukuisten muiden toimijoiden kanssa Kalajoen pitäjän 500 vuotista taivalta. Yhdessä olemme rakentaneet juhluvuotta ja toivomme, että juhla olisi yhdistänyt meitä entisestään. Juhlavuosi on ollut erityisesti seurakunnan juhlaa, sillä Kalajoen pitäjän elämän lasketaan alkaneen siitä, kun Tyngän kylälle oli saatu rakennettua vuoteen 1525 mennessä ensimmäinen kirkko.

Tulevan vuoden painopisteeksi on valittu seurakunnan perustoiminnot. Haluamme juhluvuoden jälkeen keskittyä ja tietyllä tavalla rauhoittua **seurakunnan perustehtävän** äärelle, tarkastelemaan arjen käytänteitä ja perustoiminnan kehittämistä. Tämä koskee seurakunnan jumalanpalveluselämän ja kirkollisten toimintojen tarkastelemista sekä kasvatus-, diakonia- ja lähetystyön käytänteiden pohdintaa. Tässä pohdinnassa olkoon seurakunnan työntekijöiden rinnalla laaja seurakuntalaisten ja luottamushenkilöiden joukko palautteineen. Vuoden aikana on hyvä pysähtyä yhdessä pohtimaan, miten pystymme palvelemaan seurakuntalaisia perustoimintojen puitteissa.

Vuoden 2026 seurakunnallista elämää sävyttävät loppuvuodesta käytävät **seurakuntavaalit**. Seurakunnalle valitaan uusi kirkkovaltuusto vuosille 2027–2030. Viime vuoden lopulla seurakunnan jäsenmäärä laski alle 10.000 jäsenen ja sen seurauksena kirkkovaltuuston kokoonpano pienenee 27 jäsenestä 23 kirkkovaltuutettuun. Vaalilautakunnan työskentely alkaa toukokuussa ja kestää aina 15. päivään marraskuuta 2026, joka on seurakuntavaalien varsinainen vaalipäivä. Näissä vaaleissa on todennäköistä, että meillä on ensimmäistä kertaa käytössä sähköinen äänioikeusrekisteri. Sen tarkoituksena on helpottaa vaalien toimittamista.

Kalajoella vuoden yksi merkkipaalu on **Farmari tapahtuma 26.-28.6.2026** Kalajoen Hiekkasärkillä lentokentän alueella. Seurakunta on mukana yhtenä kohtaamispaikkana. Tapahtuma kokoaa kävijöitä noin 60 000 henkeä. Tapahtuma tulee olemaan yksi suurimpia mitä paikkakunnalle ylipäättään saadaan. Tämän lisäksi viikkoa myöhemmin järjestetään valtakunnalliset **Herättäjäjuhlat Ylivieskassa 3.-5.7.2026**. Edelleen vuosi 2026 on Oulun ja ympäristöalueen kannalta merkittävä, koska **Oulu on nimetty Euroopan kulttuuripääkaupungiksi**. Tähän liittyen **Kirkosta kirkkoon -kulttuurireitistö** on merkittävä hanke, jossa myös meidän kirkkomme ovat mukana. Kirkosta kirkkoon hanke kokoaa yhteen pohjoispohjalaista vanhaa ja erityistä kirkkoarkkitehtuuria ja kirkkorakentamisen historiaa. Mukana on moderneja erikoisuuksia, yhteisön tarinoita ja rakennettua kulttuuriperintöä. Reitit kootaan digitaaliseen Atla-oppaaseen. Esiin tulee mm. hirsirakentaminen ja merenkulku, kirkonrakentajasuvut, kirkkotaide kuten Toppelius ja kirkkotekstiilit, sekä vaivaisukot. Kulttuuripääkaupunkivuoden aikana osassa reitistön kirkoissa on taidetta, osallistavaa yhteisötaidetta, opastuksia sekä luentoja kirkkorakentamisen historiasta ja kulttuuriperinnöstä.

Ensi vuoden investointikohteemme on alkukesällä suoritettava **Himangan kirkon ja tapulin ulkomaalaus sekä kattojen terveys**. Vuoden 2025 aikana olemme valmistelleet tätä toimenpidettä. Seurakuntana haemme kirkkohallitukselta kulttuurihistoriallisten kohteiden peruskorjaukseen osoitettua rakennusavustusta. Muilta osin pyrimme pitämään kiinteistöt ja hautausmaat asianmukaisessa kunnossa. Keskisuudessa Kalajoen seurakunnassa, jossa on kaksi kappeliseurakuntaa, pientä korjattavaa ja kunnostettavaa löytää vuosittain.

Kalajoen seurakuntana pyrimme **rakentamaan yhteyttä, joka nousee Jumalan sanan pohjalta, kristillisestä rakkaudesta ja elämän ymmärryksestä**. Kirkon historiassa ei koskaan ole oltu kaikesta samaa mieltä ja kirkollisessa elämässä on tälläkin hetkellä jännitteitä mm. avioliittokysymyksen takia. Me elämme nopean muutoksen aikoja vähän kaikessa, myös arvojen kohdalla. Seurakuntaa on pyritty ohjaamaan siihen, että keskittyisimme Kristukseen enemmän kuin toistemme erilaisiin näkemyksiin. Edelleen on hyvä linjata, että seurakuntamme elämässä on hyvä näkyä toistemme kunnioittaminen ja hengellisen vakaumuksen arvostaminen. Meillä ei ole tarvetta olla kaikesta samaa mieltä, mutta kirkkolaivan kyytiin pitää kaikkien päästä. Erilaisuuden sietäminen ja ymmärtäminen on ylipäätään elämässä tärkeää. Kirkon sisällä esim. herätysliikkeillä on ollut omia korostuksia kautta aikojen ja silti Kristus on yhdistänyt eri liikkeisiin lukeutuvia kristittyjä. Tärkeintä on se, että olemme oleellisesta asiasta yhtä mieltä ja voimme ”seilata” kirkkolaivan kyydissä turvallisista mielin.

**Seurakuntamme henkilöstömäärä** on kasvanut vuoden 2025 aikana siten, että olemme vakinaistaneet suntio-siivoojan toimen Raution kappeliseurakuntaan, samoin kasvatustyöntekijän toimen lapsi- nuoriso- ja musiikkityöhön. Toinen kasvatustyöntekijän toimi perustettiin vuosille 2026–2028. Se korvaa kolmannen nuorisotyönohjaajan viran näinä vuosina. Himangan kappeliseurakunnan kappalaisen virkaan saatiin vakituinen viranhaltija keväällä. Edelleen seurakunta on saanut uuden talouspäällikön syksystä alkaen.

Seurakunta käy uuteen toimintavuoteen **velattomana**, sillä kirkkoneuvosto on maksanut Kalajoen kirkon peruskorjaukseen otetun lainan kokonaisuudessaan pois vuoden 2025 keväällä. Samoin Kalajoen seurakuntakodin peruskorjaukseen otettu laina 10 vuodelle tuli maksetuksi kesällä. Talous on kunnossa, ja työmarkkinoilla sovitut palkankorotukset vaikuttavat myönteisesti myös kirkollisverokertymään. Toisaalta myös seurakunnan menot lisääntyvät niin henkilöstön lisäämisen kuin palkankorostusten kautta kuin hintojen kallistumisen myötä.

Kalajoen seurakunnan **investoinnit** vuodelle 2026 ovat yhteensä **525 000 euroa**. Himangan kirkon ja tapulin ulkomaalaukseen sekä kattojen tervaukseen on varattu 500.000 €. Kalajoen kirkon kuoriurkujen puhdistukseen ja uudelleenäänitykseen on varattu 25.000 €.

Kalajoen seurakunnan toiminta rakentuu pitkälti kirkollisverotulojen varaan ja seurakuntamme **tuloveroprosentti on 1,6 %**. Se on Kalajoen rovastikunnan pienin tuloveroprosentti, ja Kalajoen seurakunnassa tuulivoimatulot mahdollistavat tämän. Tulot ovat kuitenkin tuulivoimasta vähentyneen sähkön hinnan laskun myötä. Taloudellinen tasapaino ei ole koskaan itsestäänselvyys. Isokin rahapussi hupenee, jos menolisäyksiä tehdään turhaan reippaasti ja opitaan toistuvasti ”onhan meillä” elämäntyö.

Kalajoen seurakunnan taloudellinen tilanne on pysynyt tasapainossa, vaikka olemme peruskorjanneet viime vuosina varsin mittavasti. Takana on Kalajoen ja Raution kirkkojen peruskorjaukset. Myös jokainen seurakuntakoti on käynyt läpi viime vuosina toimenpiteitä sisäilman parantamiseksi. Kuluneen vuoden investointeja ovat olleet Ruonan saunarakennuksen laajennus. Huoltotoimenpiteitä on tehty hautausmailla, Vuorenkallion kappelissa on suoritettu huoltomaalauksia, samoin Jokelan pappilan yksi ulkoseinä on saanut maalia kuluneena kesänä.

**Seurakunnan jäsenmäärä** oli vuoden 2024 lopussa 9920 jäsentä. Elokuun lopussa (31.8.2025) seurakunnan jäsenmäärä oli 9851 henkeä.

### Taloudellinen kehitys yleensä

**Kalajoki on toimelias kaupunki**, jossa on monipuolinen elinkeinorakenne. Meillä on vahvaa maanviljelystä ja alkutuotantoa, turkistarhausta, metalliteollisuutta, veneen rakentamista ja kaupan palveluja kasvavassa määrin. Matkailu on vahva elinkeino, joka tekee kaupunkimme varsin laajasti tunnetuksi. Monipuolisuus on kaupunkimme vahvuus.

Taloukasvu on ollut Suomessa varsin heikkoa tänäkin vuonna. Eri arvioiden mukaan kuluvan vuoden kasvuennusteita on laskettu entisestään eikä taloudessa ole tapahtunut merkittävää pirstystystä. Sitä odotetaan jälleen kerran tulevalle vuodelle. Taloukasvulle nähdään yleisesti markkinoilla positiivisia toiveita ja ensi vuodelle on ennustettu jopa 2 %:n kasvua. Mikäli yleismaailmallinen tilanne muuttuisi positiiviseen suuntaan, oletetaan myös taloukasvulle vauhtia lähivuosina. Kaikki on kuitenkin arvailua enemmän tai vähemmän. Valtion talouden tasapainottamisessa on valtavat haasteet tulevina vuosina, samalla kun muuttunut turvallisuustilanne vaatii puolustusmenojen kasvattamista. Ihmiset ovat tulleet pelokkaiksi investoimaan, esim. asuntojen hankinnan kautta, Euroopassa käytävän sodan ja ylipäättään maailman levottomuuksien tähden. Inflaatio on laantunut ja korot ovat laskeneet, mutta siitä huolimatta ihmiset säästävät pahan päivän varalle.

Seurakuntien talous on ollut viime vuosina varsin hyvä ja kirkollisverotulot ovat kasvaneet monessa seurakunnassa. Taustalla on veroteknisiä ratkaisuja, jotka ovat kasvattaneet verotuloja, mm. sotealueiden perustamisen jälkeen. Tulokertymään vaikuttaa palkkatuloissa tapahtuneet palkankorotukset. Edelleen eläkkeelle siirtynyt väestö nauttii entisiä aikoja paremmista eläkkeistä, joka sataa myös kirkon laariin kasvaneina verotuloina. Toisaalta on muistettava, että myös menot ovat kasvaneet ja kasvavat kun tuotteet kallistuvat mm. arvonlisäverotuksen seurauksena. Lisäksi valtionapuna saatava valtion raha kirkon yhteiskunnallisia tehtäviä varten on valitettavasti hallituksen leikkauslistoilla mukana kuluneen syksyn aikana. Tämä on kirkon kannalta ristiriitaista, koska valtionapu on suunnattu nimenomaan hautausmaiden hoitoon ja väestökirjanpitoon, joka on kirkolle uskottu yhteiskunnallinen tehtävä. Kirkollisverotulot on taasen suunnattu kirkon hengellisen tehtävän ja toiminnan hoitamiseen.

## TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTEET

### Kalajoen seurakunnan tehtävä

**Kalajoen seurakunta on kolmen kirkon seurakunta.** Seurakunta muodostuu kolmesta jumalanpalvelusyhteisöstä. Seurakuntamme tunnetaan rikkaasta kirkollisesta perinteestä herätysliikkeineen ja kolmesta alueesta, joita ovat Kalajoen alue seurakunta sekä Himangan ja Raution kappeliseurakunnat.



**Rohkeasti Elämään – Kalajoen seurakunnan ovet auki -strategia.**

Kalajoen seurakunta on kolmen kirkon seurakunta, joka uudistaa toimintaansa perinteitä unohtamatta. Toimintamme rakentuu kirkon yhteisten arvojen pohjalle, joita ovat usko, toivo ja rakkaus.

”Ole rohkea ja luja, älä pelkää äläkä lannistu. Herra, sinun Jumalasi, on sinun kanssasi kaikilla teilläsi.” (Joos.1:9) ”Minä olen tie, totuus ja elämä.” (Joh. 16:5)

### **Seurakuntamme ovet ovat auki:**

#### **Jumalan kohtaamiselle**

- rakennamme erilaisia jumalanpalveluksia ja rukoushetkiä
- kohtaamme kirkollisissa toimituksissa
- pidämme ”ovia auki ja kynnyksen matalalla”

#### **Yhteiselle tehtävälle**

- olemme toivon ja lohdutuksen tuoja
- viemme sanomaa kolmiyhteisestä Jumalasta lähelle ja kauas
- pidämme huolta luomakunnasta

#### **Ystävällisyydelle**

- opettelemme elämään Jumalan armosta
- olemme sisaria ja veljiä
- kunnioitamme ihmisten erilaisuutta ja tasa-arvoa
- autamme ja palvelemme toisiamme

#### **Perheille**

- annamme tukemme erilaisille perheille
- rakennamme seurakunnastamme yhteistä ”olohuonetta”
- opetamme iltarukousta

#### **Yhteistyölle**

- suunnittelemme yhdessä seurakuntalaisten kanssa
- vaalimme kumppanuutta



**Kalajoen seurakunnan työntekijät virkistyspäivässä 4.9.2025 Vihasniemen lintutornilla.**

### **Toiminta- ja taloussuunnitelman 2026–2028 laadintaperusteet**

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

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

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

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

### **TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN**

Kirkkojärjestyksen mukaan 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.

**Toiminnallinen tavoite on kirkkovaltuuston talousarviossa toimintayksikölle tai tehtäväalueelle sitovana hyväksymä, määrärahan käyttötarkoitusta, palvelujen määrää tai laatua tai toiminnan kehittämissuuntaa ohjaava tavoite.**

Tavoitteet johdetaan seurakunnan toiminta-ajatuksesta ja keskeisistä painopistealueista. Tavoitteet on asetettava siten, että niiden toteutumista voidaan arvioida.

**Taloudellisella tavoitteella tarkoitetaan kirkkojärjestyksen mukaan talousarvioon otettavan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämää määrärahaa ja tuloarviota.** Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista.

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuusto päättää talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen sitovuudesta. Sitovuustasona käytetään tehtäväalueen nettomääräistä toimintakatetta kirkkoneuvostoon nähden ja pääluokkatason toimintakatetta kirkkovaltuustoon nähden. Bruttomääräinen sitovuus on käytössä tuloslaskelman toimintakatteen jälkeisissä tuloarvioissa ja määrärahoissa.

Talousarvion käyttötalousosan määrärahoissa ja tuloarvioissa esitetään myös toiminnan ja talouden ohjauksen sekä seurakunnan kannalta tärkeät ja laskennalliset erät. Talousarviossa sisäisten ja laskennallisten tuotto- ja kuluerien tulee olla yhtä suuret eikä niillä ole vaikutusta tilikauden tulokseen. Sisäiset tuotto- ja kuluerät, sisäiset korot ja hallinnon vyörytyserät eivät ole talousarviossa sitovia.

Taloussuunnitelman 2027–2028 osalta määrärahat ja tuloarviot hyväksytään kirkkovaltuustossa ohjeellisena.

## KUSTANNUSTEN KOHDENTAMINEN

Kustannusten kohdentaminen seurakunnissa on lähinnä toimintolaskentaa. Se tarkoittaa toimintakulujen ja -tuottojen jakamista tehtäväalueiden kesken sekä hallintokulujen ja muiden tukipalveluiden kulujen jakamista pääluokkien 2–4 tehtäväalueiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Kustannusten kohdentamisen perusteella voidaan seurata taloudellisten resurssien jakautumista kirkon perustehtävien kesken. Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin (430/2015) edellyttää rahoituksen perusteena olevien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannusten seurantaa. Kustannusten kohdentamisen tuottamien tietojen perusteella tapahtuu myös hautaustoimilain (457/2002) 6 §:n edellyttämä omakustannushintojen määrittäminen.

Tulot ja menot tiliöidään kirjanpitolain, tililuettelon, kirjausohjeen ja Kirkkohallituksen antamien muiden ohjeiden mukaan. Sen lisäksi seurakunnat kirjaavat tulot ja menot tehtäväalueiden, paikallisseurakuntien ja osa-aluejaon kesken. Kustannusten kohdentamisessa noudatetaan aiheuttamisperiaatetta.

Seurakunnan kustannusten kohdentamisen prosessi:

1. Käyttötalous
  - a. Toimintatuotot ja -kulut kirjataan aiheuttamisperiaatteen mukaan suoraan tehtäväalueille pääluokissa 1–5.
  - b. Henkilöstökulut. Palkat henkilösivukuluineen kirjataan niille tehtäväalueille, joilla henkilö työskentelee.
2. Poistot ja pääoman korkokustannus.
  - a. Rakennusten poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan poistosuunnitelman mukaan kuukausittain pääluokkien kiinteistötoimi ja hautaustoimi tehtäväalueille. (Hautaustoimeen

- kuuluvien omaisuuserien poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan PL hautustoimi tehtäväalueille)
- b. Koneen tai muun irtaimen omaisuuseränjäljellä olevasta hankintahinnasta lasketut poistot ja sisäiset korkokulut kirjataan tehtäväalueelle, jolle aktivoitu omaisuuserä on kohdennettu.
  3. Eläkerahastomaksu (tili 535000) vyörytetään pääluokkien 1–5 tehtäväalueille, joille on kirjattu palkkoja. Vyörytys tapahtuu henkilöstökulujen suhteessa.
  4. Kiinteistöhallinnon (tehtäväalue 501) nettokulut vyörytetään kiinteistötoimen tehtäväalueille 502–512. Hautausmaahallinnon (tehtäväalue 401) nettokulut vyörytetään hautustoimen tehtäväalueille 403–407. Vyörytys välittömien bruttokulujen suhteessa.
  5. Edellisten toimenpiteiden perusteella muodostuneet kiinteistöjen kokonaiskulut kohdennetaan tehtäväalueille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti sisäisinä vuokratuloina. Kirjaus tehdään seurakuntatalouden tarpeen mukaan kuukausittain, neljännesvuosittain tai viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä. Pääluokkaan 5 kiinteistötoimi jätetään tuotoiksi tai kuluiksi tehtäväalueet asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507), maa- ja metsätalous (510) sekä muu kiinteistötoimi (511) (sijoituskiinteistöt ja -osakkeet), jolle kirjataan sijoituksina hankittujen ja ulkopuolisille vuokrattujen kiinteistöjen taikka kiinteistöosakkeiden tuotot ja kulut
  6. Pääluokasta hallinto (PL 1) vyörytetään kaikki nettokustannukset lukuun ottamatta tehtäväalueen kirkonkirjojenpito (107) kustannuksia. Hallinnon vyörytettäviin nettokustannuksiin lasketaan mukaan verotuskulut ja keskusrahastomaksut. Tehtäväalueiden hallintoelimet (101) sekä talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (105) nettokustannukset sekä verotuskulut ja keskusrahastomaksut vyörytetään vaiheittain seuraavasti:
    - a. Hautustoimen osuus pääluokan hallinto kustannuksista sekä 12 % osuus keskusrahastomaksuista vyörytetään hautustoimen tehtäväalueille 403–407. Tehtäväalueelle kirkonkirjojenpito (107) vyörytetään 8 % osuus keskusrahastomaksuista.
    - b. Jäljellä oleva osuus tehtäväalueiden hallintoelimet (101) ja talous-, henkilöstö ja yleishallinto (105) kustannuksista, verotuskulut kokonaisuudessaan sekä jäljellä oleva 80 % osuus keskusrahastomaksuista vyörytetään välittömien bruttokulujen mukaisessa suhteessa pääluokkien seurakunnallinen toiminta (PL 2 ja 3) tehtäväalueille sekä pääluokan kiinteistötoimi (PL 5) tehtäväalueille asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507), maa- ja metsätalous (510) sekä sijoituskiinteistöille ja osakkeille muu kiinteistötoimi (511).

## VEROTULOT

Seurakunta alensi veroprosentin vuoden 2023 alusta 1,6 %:iin. Verotulot ovat kehittyneet viime vuosien aikana hyvin, syyskuun 2025 tilityksen mukaan verotulot kasvavat noin 2 % edellisvuoteen. Olemme arvioineet, että ensi vuonna saamme kirkollisveroja 2.800.000 euroa.

### Valtionrahoituksen jako seurakunnille

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelis-luterilaiselle kirkolle rahoitusta hautustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin.

Osa rahoituksesta jaetaan suoraan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -perusteella. **Vuonna 2026 puolet jaettavasta summasta esitetään jaettavaksi vanhalla jakoperusteella (euroa/kunnan jäsen) ja puolet uudella jakoperusteella.** Kirkolliskokous päättää jakoperusteen mahdollisesta muutoksesta marraskuussa kuten se päättää myös jaettavan summan suuruuden. Kirkkohallituksen lokakuun puolivälissä antaman ennakkotiedon mukaan seurakunta voi käyttää talousarviossa valtionrahoituksen määrän arvioinnissa tänä vuonna saamaansa valtionrahoituksen määrää ja vähentää siitä 10,6 prosenttia. Tämä talousarvio on kuitenkin laadittu ennen kuin tämä tieto kirkkohallitukselta saatiin.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että vuonna 2026 valtion Kirkon keskusrahastolle maksamasta 96 041 000 euron rahoituksesta:

- 42 580 450 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti ja
- 42 580 450 euroa jaetaan seurakunnille siten, että 14 903 157 euroa jaetaan seurakuntataloutta vastaavan kunnan/kuntien vuoden aikana kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, 14 903 157 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella haudattujen määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, 6 387 068 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella olevien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kulttuuriperintökohteiden määrän mukaan muodostetun kulttuuriperintöindeksin perusteella (kulttuuriperintöindeksissä suojeltujen kirkkojen painoarvo on 1,0, siunauskappeleiden 0,8, kellotapulien 0,3, ja hautakappeleiden 0,1) ja 6 387 068 euroa jaetaan euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti.
- 8 312 700 euroa käytetään seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 8 100 700 euroa, Basis-kulttuuriperintö- ja kiinteistöhallintajärjestelmään 142 000 euroa, Petäjäveden vanhalle kirkolle 50 000 euroa ja restauroinnintäydennyskoulutusohjelman toteuttamiseen yhteistyössä Oulun yliopiston kanssa 20 000 euroa,
- 2 567 400 euroa käytetään Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kalajoki	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Asukasluku	12 373	12 400	12 412	12 335	12 372	12 267	12 370	12 352	12 331	12 309
Jäsenmäärä	10 563	10 517	10 405	10 233	10 094	9 920	9 825	9 689	9 547	9 401
Kirkollisveroa maksavat	6 892	6 974	6 955	6 881	6 734	6 701	6 659	6 579	6 503	6 423

Muutos vuosittain	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Asukasluku	-0,11 %	0,22 %	0,10 %	-0,62 %	0,30 %	-0,85 %	0,84 %	-0,15 %	-0,17 %	-0,18 %
Jäsenmäärä	-0,92 %	-0,44 %	-1,06 %	-1,65 %	-1,36 %	-1,72 %	-0,96 %	-1,38 %	-1,47 %	-1,53 %
Kirkollisveroa maksavat	-1,51 %	1,19 %	-0,27 %	-1,06 %	-2,14 %	-0,48 %	-0,63 %	-1,20 %	-1,16 %	-1,24 %

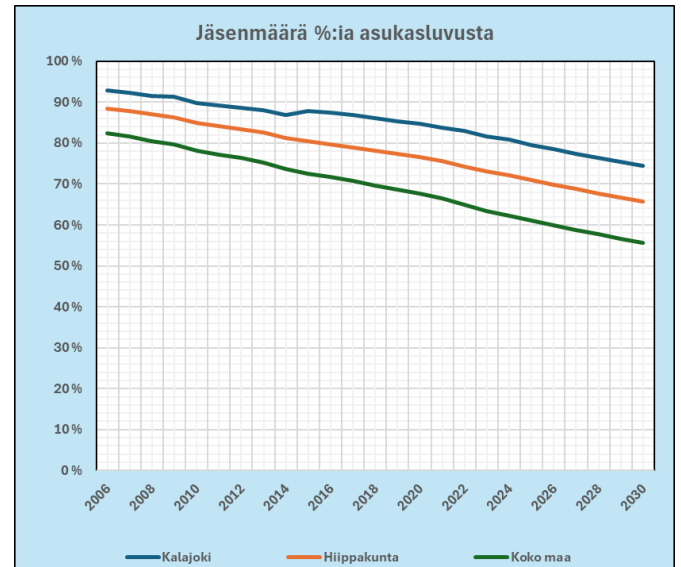
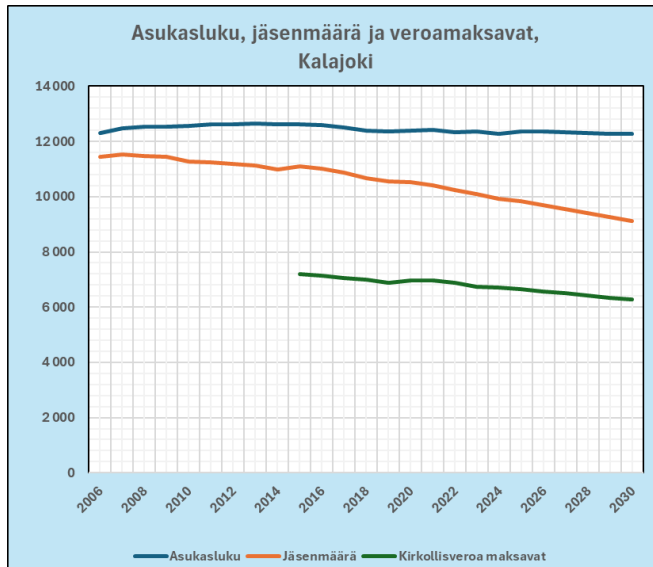
Kirkollisveroprosentti	2019	2020	2021	2022	2023	2024->
Kirkollisvero-%	1,75	1,75	1,75	1,75	1,60	1,60

Kirkollisvero 1000 e	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kalajoki	2 373	2 438	2 522	2 512	2 651	2 830	2 978	3 023	3 070	3 119
Muutos-%	3,8 %	2,7 %	3,5 %	-0,4 %	5,5 %	6,8 %	5,2 %	1,5 %	1,6 %	1,6 %

Kirkollisvero/jäsen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kalajoki	225	232	242	246	263	285	303	312	322	332
Hiippakunta	217	223	232	239	272	287	315	325	336	348
Koko maa	234	241	247	257	291	301	325	335	346	358

Kirkollisvero/veroamaksava	2028	2029	2030
Kalajoki	486	497	510
Hiippakunta	511	525	539
Koko maa	501	513	526

Veroprosentti	2019	2020	2021	2022	2023	2024-
Kalajoki	1,75	1,75	1,75	1,75	1,60	1,60
Hiippakunta	1,68	1,69	1,70	1,70	1,68	1,68
Koko maa	1,65	1,66	1,66	1,66	1,64	1,64



## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Kalajoen seurakuntaan laadittiin uusi henkilöstösuunnitelma vuoden 2022 aikana. Se antaa taustan tai pohjan toimenpiteille, kun virkoja ja toimia vapautuu.

### Henkilöstön kehittämissuunnitelma

Henkilöstön kehittämissuunnitelma vuodelle 2026 perustuu henkilöstön esityksiin ja kirkkoneuvoston päätökseen koulutustarpeista. Talousarvioon on varattu kehittämissuunnitelman mukainen koulutusmääräraha. Koulutusmääräraha on käytössä myös yllättävien koulutusten varalta, jota voidaan käyttää suunnitelmavuonna tarpeelliseksi katsottavaan koulutukseen kirkkoherran tai taluspäällikön viranhaltijapäätöksellä.

## YMPÄRISTÖASIAT JA HIILINEUTRAALI KIRKKO 2030 -STRATEGIA

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.

Kalajoen seurakunnan ympäristödiplomi myönnettiin vuosiksi 2024–2029. Vanhassa ympäristödiplomissa oli indikaattorit, joiden kulutusta seurattiin, tavoitteena oli vähentää kaikkien seurattavien indikaattorien kulutusta. Nyt myönnettyssä ympäristödiplomissa seurantaa ei ole, mutta seurakunta on jatkuvasti seurannut valittujen indikaattoreiden kehitystä.

### Ympäristöohjelman indikaattorit

Seurattavat:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sähkön kulutus / kWh	429 549	367 336	416 236	433 028	423 069	404 302
Paperin kulutus / arkkia	82 228	61 104	77 857	88 773	82 905	77 700
Veden kulutus / m <sup>3</sup>	1 775	1 282	1 556	1 298	1 283	1 439

## LASKENTAPERUSTEITA

Varsinaisen toiminnan tuotot vuonna 2026 ovat 843 500 (853 400) euroa. Vähennys on metsätalouden tuotoissa. Puun myyntiin on Metsänhoitoyhdistys Pyhä-Kalan tulevan vuoden suunnitelman mukaan varattu 140 000 € (150 000 €). Suunnitelma perustuu metsänhoitosuunnitelmaan, joka valmistui vuoden 2021 lopussa. Muut metsätalouden tuotot ovat 50 000 € (50 000 €).

Himangan Virpirannan alueella lähes 50:llä tontilla on pitkäaikaiset vuokrasopimukset, vuoteen 2040 saakka.

Ulostilitettävät kolehti-, keräys- ja lahjoitusvarat käsitellään taseen kautta; kerätyt varat kirjataan taseeseen ja tilitetään sieltä eteenpäin, eikä kierrätetä kustannuspaikan kautta.

Varsinaisen toiminnan kulut ovat 3 281 540 (3 134 180) euroa. Nousu henkilöstökuluissa ja palvelun ostoissa. Kaikki kulut on arvioitu talousarvioon mahdollisimman totuudenmukaisina. Ulkoistetut toiminnot näkyvät palveluiden ostoina.

**Henkilöstökulut** ovat 1 463 400 (1 391 710) euroa. Palkkoihin on huomioitu 3 % korotus. Talousarvio on laadittu henkilöstökulujen osalta niin että virat ja toimet on täytettyä koko vuoden ja lomarahat maksetaan täysimääräisinä.

**Kokouspalkkioita** maksetaan palkkiosäännön mukaan kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston ja rakennustoimikunnan kokouksista. Palkkiosäännön mukaan puheenjohtajistolle maksetaan vuosipalkkiot. Palkkiosääntö on päivitetty vuoden 2023 alusta.

### Henkilösivukulut

Vuonna 2025 työnantajan sairausvakuutusmaksuksi esitetään 1,89 prosenttia (1,87 % vuonna 2024). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,51 milj. euroa vuodessa saakka 0,31 prosenttia palkkasummasta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,6 prosenttia. Henkilösivukulut vuonna 2025 ovat yhteensä noin 279 550 euroa.

### Kiel-eläkevakuutusmaksu

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien vuoden 2025 palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2025. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,15 % ja 53–62-vuotiaiden korotettu työeläkevakuutusmaksu on 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Henkilöstökulut	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	Tp 2023	Tp 2024	TA 2025	TA 2026
1 000 euroa	990	1083	1154	1226	1306	1392	1463
Muutos	-9,67 %	9,39 %	6,56 %	6,24 %	6,53 %	6,58 %	5,10 %

Henkilöstökulujen osuus	Tp 2020	Tp 2021	Tp 2022	Tp 2023	Tp 2024	TA 2025	TA 2026
- toimintakuluista	46,41 %	49,82 %	46,22 %	42,33 %	45,44 %	44,42 %	47,18 %
- verotuloista	36,98 %	39,18 %	41,86 %	42,23 %	47,87 %	47,35 %	48,13 %

**Palveluiden oston** on varattu 1 165 840 (1 071 820) euroa. Talousarviossa on varauduttu yleisiin hinnankorotuksiin, metsänhoitokuluihin ja seurakuntavaaleihin. Työterveyshuollon kulut ovat 30 000 €,

reilu 1000 € / työntekijä. Keskusrekisterimaksuihin on varattu 1,20 € / jäsen, Kirkon Palvelukeskuksen maksuihin 24 000 €.

**Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden** hankintaan on varattu 410 310 (374 730) euroa.

**Avustuksiin** on varattu 108 400 (100 200) euroa. Erittely avustuksista liite 1.

Vapaaehtoisina kolehteina ja esimerkiksi myyjäisten yhteydessä kerätyt varat tilitetään niihin kohteisiin, joihin ne on rahoja kerätessä ilmoitettu koottavan. Vapaaehtoiset avustukset kerätään taseeseen ja tilitetään sieltä eteenpäin kohteeseen.

Verotulojen arvioinnin perusteena on tuloveroprosentti 1,60 %. Samaa veroprosenttia on käytetty myös suunnitelmavuosilla. Verotuskustannukset vuonna 2026 ovat verohallinnon ennakkotiedon mukaan noin 38 000 €.

### **Maksut kirkon keskushallinnolle**

#### **Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 %**

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026.

#### **Eläkerahastomaksu, 5 %**

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026.

### **Yli-/alijäämä**

**Vuoden 2025 talousarvio on 3 141 (5 651) euroa ylijäämäinen.**

Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti seurakunnan tulee ryhtyä toimenpiteisiin talouden tasapainottamiseksi, mikäli maksuvalmius laskee alle kahden kuukauden. Maksuvalmius on seurakunnassa säilynyt kuluneiden vuosien aikana hyvänä.

Maksuvalmius oli tilinpäätöshetkellä 12/2024 281 pv, tätä kirjoittaessa 10/2024 323 pv.

Lisäksi maksuvalmiudessa näkyy seurakunnan rahastot, joissa on yhteensä kiinni rahaa yli 300 000 euroa.

Taloussuunnitelma-arvio vuosille 2027–2028 osoittaa että maltillisella suunnittelulla seurakunta saa katettua poistot ja tehtyä ylijäämäisen tilinpäätöksen.

**TALOUSARVION SITOVUUSTASO**

Kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrää määrärahojen sitovuustasosta. Käyttötalouden tulot ja menot pääluokittain:

	Yleishallinto	Seurakunnallinen toiminta	Hautaustoimi	Kiinteistötoimi	Yhteensä
Toimintatuotot	9 000,00	78 600,00	51 400,00	704 500,00	843 500,00
Toimintakulut	434 620,00	1 569 090,00	451 760,00	826 070,00	3 281 540,00
<b>Toimintakate</b>	<b>-425 620,00</b>	<b>-1 490 490,00</b>	<b>-400 360,00</b>	<b>-121 570,00</b>	<b>-2 438 040,00</b>

**Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle toimintakatteesta yhteensä eli 2 438 040 €.**

Seurakunnan muut viranhaltijat vastaavat kirkkoneuvostolle tehtäväalueella toimintakatteesta (nettomenoista/-tuloista) kuitenkin niin, että mahdollisesti säästyviä palkkausmäärärahoja ja sisäisiä eriä ei saa käyttää menojen kattamiseen.

Talousarvioon sisältyy investointisuunnitelma. Investointien kustannusarvio on sitova. Himangan kirkon ulkomaalukseen haetaan kirkkohallituksen rakennusavustusta, joka on osoitettu kulttuurihistoriallisten kohteiden ylläpitämiseen.

- Himangan kirkon ja tapulin ulkomaalaus ja kattojen tervaus 500 000 €

Sitovuustason määrärahaa ei saa ylittää. Jos sitovuustason määräraha ei riitä, seurakunnan viranomaisten on hyvässä ajoin ennen määrärahan loppumista tehtävä määrärahan korotusesitys kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvoston tulee tarvittaessa saattaa asia kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Samoin on meneteltävä, jos tarvitaan kokonaan uusi määräraha.

Sisäiset menot (vyörytysmenot, sisäiset vuokrat, sisäiset korot, poistot) eivät ole sitovia.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

Tuloslaskelma pääluokittain (ulkoinen) 1.1.-31.12.2026

Hallinto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-9 795,34	-9 000,00	<b>-9 000,00</b>	-9 000,00	-9 000,00
Myyntituotot	-1 590,00	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Maksutuotot	-1 175,72	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-311,00				
Tuet ja avustukset	-6 663,62	-6 600,00	<b>-6 600,00</b>	-6 600,00	-6 600,00
Muut toimintatuotot	-55,00	0,00			
Toimintakulut	375 242,90	499 710,00	<b>434 620,00</b>	419 620,00	419 620,00
Henkilöstökulut	218 818,02	194 110,00	<b>198 480,00</b>	197 480,00	197 480,00
Palkat ja palkkiot	171 815,34	157 650,00	<b>161 450,00</b>	160 450,00	160 450,00
Henkilösivukulut	38 168,40	36 460,00	<b>37 030,00</b>	37 030,00	37 030,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 834,28				
Palvelujen ostot	132 724,98	198 050,00	<b>191 020,00</b>	179 520,00	179 520,00
Vuokratkulut	6 327,37	11 050,00	<b>11 050,00</b>	11 050,00	11 050,00
Aineet ja tarvikkeet	9 373,73	11 500,00	<b>14 050,00</b>	11 550,00	11 550,00
Ostot tilikauden aikana	9 373,73	11 500,00	<b>14 050,00</b>	11 550,00	11 550,00
Annetut avustukset		100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
Muut toimintakulut	7 998,80	84 900,00	<b>19 920,00</b>	19 920,00	19 920,00
TOIMINTAKATE	365 447,56	490 710,00	<b>425 620,00</b>	410 620,00	410 620,00
VUOSIKATE	365 447,56	490 710,00	<b>425 620,00</b>	410 620,00	410 620,00
TILIKAUDEN TULOS	365 447,56	490 710,00	<b>425 620,00</b>	410 620,00	410 620,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	365 447,56	490 710,00	<b>425 620,00</b>	410 620,00	410 620,00

## Seurakunnallinen toiminta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-114 732,46	-78 600,00	<b>-78 600,00</b>	-78 600,00	-78 600,00
Korvaukset	-46 569,87	-45 000,00	<b>-45 000,00</b>	-45 000,00	-45 000,00
Maksutuotot	-25 818,58	-25 400,00	<b>-25 400,00</b>	-25 400,00	-25 400,00
Vuokratuotot	-60,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-14 360,00	-8 200,00	<b>-8 200,00</b>	-8 200,00	-8 200,00
Tuet ja avustukset	-27 924,01				
Toimintakulut	1 361 468,85	1 446 930,00	<b>1 569 090,00</b>	1 569 090,00	1 569 090,00
Henkilöstökulut	861 133,49	918 530,00	<b>980 460,00</b>	980 460,00	980 460,00
Palkat ja palkkiot	696 009,32	743 300,00	<b>793 200,00</b>	793 200,00	793 200,00
Henkilösivukulut	165 396,36	175 230,00	<b>187 260,00</b>	187 260,00	187 260,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-272,19				
Palvelujen ostot	280 189,01	348 920,00	<b>379 620,00</b>	379 620,00	379 620,00
Vuokratulut	14 564,36	11 350,00	<b>12 850,00</b>	12 850,00	12 850,00
Aineet ja tarvikkeet	61 622,70	67 530,00	<b>87 360,00</b>	87 360,00	87 360,00
Ostot tilikauden aikana	61 622,70	67 530,00	<b>87 360,00</b>	87 360,00	87 360,00
Annetut avustukset	143 585,81	100 200,00	<b>108 400,00</b>	108 400,00	108 400,00
Muut toimintakulut	373,48	400,00	<b>400,00</b>	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	1 246 736,39	1 368 330,00	<b>1 490 490,00</b>	1 490 490,00	1 490 490,00
VUOSIKATE	1 246 736,39	1 368 330,00	<b>1 490 490,00</b>	1 490 490,00	1 490 490,00
TILIKAUDEN TULOS	1 246 736,39	1 368 330,00	<b>1 490 490,00</b>	1 490 490,00	1 490 490,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 246 736,39	1 368 330,00	<b>1 490 490,00</b>	1 490 490,00	1 490 490,00

## Hautaustoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-71 873,38	-51 300,00	<b>-51 400,00</b>	-51 400,00	-51 400,00
Myyntituotot	-1 530,00				
Maksutuotot	-69 601,44	-51 300,00	<b>-51 300,00</b>	-51 300,00	-51 300,00
Vuokratuotot	-241,94		<b>-100,00</b>	-100,00	-100,00
Muut toimintatuotot	-500,00				
Toimintakulut	371 564,53	441 870,00	<b>451 760,00</b>	451 760,00	451 760,00
Henkilöstökulut	162 225,04	211 050,00	<b>220 240,00</b>	220 240,00	220 240,00
Palkat ja palkkiot	131 857,84	170 000,00	<b>177 200,00</b>	177 200,00	177 200,00
Henkilösivukulut	30 367,20	41 050,00	<b>43 040,00</b>	43 040,00	43 040,00
Palvelujen ostot	137 161,73	138 550,00	<b>135 550,00</b>	135 550,00	135 550,00
Vuokratulut	2 549,22	2 550,00	<b>2 950,00</b>	2 950,00	2 950,00
Aineet ja tarvikkeet	66 999,25	86 750,00	<b>90 050,00</b>	90 050,00	90 050,00
Ostot tilikauden aikana	66 999,25	86 750,00	<b>90 050,00</b>	90 050,00	90 050,00
Muut toimintakulut	2 629,29	2 970,00	<b>2 970,00</b>	2 970,00	2 970,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	299 691,15	390 570,00	<b>400 360,00</b>	400 360,00	400 360,00
<b>VUOSIKATE</b>	299 691,15	390 570,00	<b>400 360,00</b>	400 360,00	400 360,00
Poistot ja arvonalentumiset	45 031,00	38 520,00	<b>38 520,00</b>	38 520,00	38 520,00
Suunnitelman mukaiset poistot	32 032,24	38 520,00	<b>38 520,00</b>	38 520,00	38 520,00
Kertaluonteiset poistot	12 998,76				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	344 722,15	429 090,00	<b>438 880,00</b>	438 880,00	438 880,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 613,83	-1 614,00	<b>-1 614,00</b>	-1 614,00	-1 614,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	343 108,32	427 476,00	<b>437 266,00</b>	437 266,00	437 266,00

## Kiinteistötoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-656 656,19	-714 500,00	<b>-704 500,00</b>	-704 500,00	-704 500,00
Myyntituotot	-6 377,59	-5 100,00	<b>-5 100,00</b>	-5 100,00	-5 100,00
Maksutuotot	-10,00	0,00			
Vuokratuotot	-392 231,40	-509 400,00	<b>-509 400,00</b>	-509 400,00	-509 400,00
Metsätalouden tuotot	-258 037,20	-200 000,00	<b>-190 000,00</b>	-190 000,00	-190 000,00
Toimintakulut	674 694,43	745 670,00	<b>826 070,00</b>	826 070,00	826 070,00
Henkilöstökulut	63 879,10	68 020,00	<b>64 220,00</b>	64 220,00	64 220,00
Palkat ja palkkiot	53 183,05	55 000,00	<b>52 000,00</b>	52 000,00	52 000,00
Henkilösivukulut	12 631,13	13 020,00	<b>12 220,00</b>	12 220,00	12 220,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 935,08				
Palvelujen ostot	342 767,45	386 300,00	<b>459 650,00</b>	459 650,00	459 650,00
Vuokratulut	8 050,41	4 700,00	<b>5 650,00</b>	5 650,00	5 650,00
Aineet ja tarvikkeet	190 903,71	208 950,00	<b>218 850,00</b>	218 850,00	218 850,00
Ostot tilikauden aikana	190 903,71	208 950,00	<b>218 850,00</b>	218 850,00	218 850,00
Muut toimintakulut	69 093,76	77 700,00	<b>77 700,00</b>	77 700,00	77 700,00
TOIMINTAKATE	18 038,24	31 170,00	<b>121 570,00</b>	121 570,00	121 570,00
VUOSIKATE	18 038,24	31 170,00	<b>121 570,00</b>	121 570,00	121 570,00
Poistot ja arvonalentumiset	309 278,83	344 990,00	<b>344 990,00</b>	344 990,00	344 990,00
Suunnitelman mukaiset poistot	293 350,97	344 990,00	<b>344 990,00</b>	344 990,00	344 990,00
Kertaluonteiset poistot	15 927,86				
TILIKAUDEN TULOS	327 317,07	376 160,00	<b>466 560,00</b>	466 560,00	466 560,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-9 427,32	-9 427,00	<b>-9 427,00</b>	-9 427,00	-9 427,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	317 889,75	366 733,00	<b>457 133,00</b>	457 133,00	457 133,00

# TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMAT TOIMINTAYKSIKÖ- JA TEHTÄVÄALUEKOHTAISESTI

## HALLINTO

### KIRKOLLISET VAALIT

1. Seurakunnassa käydään seurakuntavaalit marraskuussa 2026. Seurakuntaan valitaan uusi kirkkovaltuusto vuosille 2027–2030, jossa on 23 kirkkovaltuutettua.
2. Kirkkoherranvaalit järjestetään syksyllä 2027.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut			15 000,00		
Henkilöstökulut			1 000,00		
Palkat ja palkkiot			1 000,00		
Palvelujen ostot			11 500,00		
Aineet ja tarvikkeet			2 500,00		
Ostot tilikauden aikana			2 500,00		
TOIMINTAKATE			15 000,00		
VUOSIKATE			15 000,00		
Sisäiset vyörytyserät			-15 000,00		
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### KIRKKOVALTUUSTO

1. Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa. Se hyväksyy toimintasuunnitelman ja talousarvion tulevalle vuodelle, samoin edellisen vuoden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen.
2. Nykyisen kirkkovaltuuston toimikausi on vuodet 2023–2026.

#### **Tavoitteet ja keinot:**

1. Kirkkovaltuusto kokoontuu vuosittain 2–3 kertaa.
2. Kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston työskentelyä tukee ns. teams-koulutukset, joita järjestetään yhteisesti kaikille seurakunnille.
3. Kirkkovaltuusto ohjaa seurakunnan tehtävän toteutumista ja päättää seurakuntatyön resursseista vuosittain toimintasuunnitelman ja talousarvion kautta.
4. Edellisen vuoden työtä arvioidaan toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen kautta.
5. Kirkkovaltuusto järjestää tarvittaessa keskustelukokouksia, joissa pohditaan seurakunnan yhteisiä asioita, hankkeita tai tutustutaan seurakunnan toimintoihin yhdessä työntekijöiden kanssa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	8 525,49	13 740,00	13 790,00	13 790,00	13 790,00

Henkilöstökulut	4 369,69	5 940,00	<b>5 940,00</b>	5 940,00	5 940,00
Palkat ja palkkiot	4 209,53	5 600,00	<b>5 600,00</b>	5 600,00	5 600,00
Henkilösivukulut	160,16	340,00	<b>340,00</b>	340,00	340,00
Palvelujen ostot	3 061,23	6 000,00	<b>6 000,00</b>	6 000,00	6 000,00
Vuokratulot	361,73	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Sisäiset vuokratulot	658,84	900,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00
Aineet ja tarvikkeet	74,00	400,00	<b>450,00</b>	450,00	450,00
Ostot tilikauden aikana	74,00	400,00	<b>450,00</b>	450,00	450,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>8 525,49</b>	<b>13 740,00</b>	<b>13 790,00</b>	13 790,00	13 790,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 525,49</b>	<b>13 740,00</b>	<b>13 790,00</b>	13 790,00	13 790,00
Sisäiset vyörytyserät	-8 525,49	-13 740,00	<b>-13 790,00</b>	-13 790,00	-13 790,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## KIRKKONEUVOSTO

1. Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan hallintoa ja toimintaa yhdessä johtavien viranhaltijoiden kanssa.
2. Kirkkoneuvoston tehtävä on edistää seurakunnan hengellistä elämää ja muutoinkin seurakunnan tehtävän toteutumista.
3. Kirkkovaltuusto on valinnut kirkkoneuvoston vuosille 2025–2026.

### *Tavoitteet ja keinot*

1. Kirkkoneuvostossa esittelijöinä toimivat kirkkoherra ja talouspäällikkö.
2. Johtoryhmä (khra ja tp sekä puheenjohtajisto) valmistelee ja käy keskustelua tulevista asioista.
3. Kirkkoneuvosto valmistelee kaikki kirkkovaltuustolle tulevat asiat. Samoin kirkkoneuvosto huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	28 142,82	129 730,00	<b>39 750,00</b>	39 750,00	39 750,00
Henkilöstökulut	9 919,75	3 880,00	<b>3 880,00</b>	3 880,00	3 880,00
Palkat ja palkkiot	9 356,25	3 650,00	<b>3 650,00</b>	3 650,00	3 650,00
Henkilösivukulut	563,50	230,00	<b>230,00</b>	230,00	230,00
Palvelujen ostot	4 414,69	35 350,00	<b>10 350,00</b>	10 350,00	10 350,00
Vuokratulot	252,45	400,00	<b>400,00</b>	400,00	400,00
Sisäiset vuokratulot	7 658,60	7 000,00	<b>7 000,00</b>	7 000,00	7 000,00
Aineet ja tarvikkeet	650,67	2 200,00	<b>2 200,00</b>	2 200,00	2 200,00
Ostot tilikauden aikana	650,67	2 200,00	<b>2 200,00</b>	2 200,00	2 200,00
Annetut avustukset		100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
Muut toimintakulut	5 246,66	80 800,00	<b>15 820,00</b>	15 820,00	15 820,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>28 142,82</b>	<b>129 730,00</b>	<b>39 750,00</b>	39 750,00	39 750,00

VUOSIKATE	28 142,82	129 730,00	<b>39 750,00</b>	39 750,00	39 750,00
Sisäiset vyörytyserät	-28 142,82	-129 730,00	<b>-39 750,00</b>	-39 750,00	-39 750,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## HIMANGAN KAPPELINEUVOSTO

### Himangan kappeliseurakunnan tavoitteena on:

- 1) Olla läsnä himankalaisten elämässä ja tavoittaa yhä uusia ihmisiä.
- 2) Viettää Jumalan Sanan ympärille kokoavaa seurakuntaelämää niin kirkolla kuin kylillä.
- 3) Tiedottaa ja kutsua mukaan toimintaansa aktiivisesti eri kanavissa.

### Tavoitteet ja keinot:

- 1) Pidämme joka sunnuntaista jumalanpalvelusta kappeliseurakunnan toiminnan keskiössä. Jumalanpalveluksia toteutetaan jumalanpalvelusryhmien ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Uusia palvelusryhmiä sekä jumalanpalvelusryhmien kiinnostusta monipuolisempaan avustamiseen, kuten esirukoukseen ja musiikkiin kartoitetaan.
- 2) Viikkotoiminnassa pyritään luomaan toimintaa, johon myös työssäkäyvät sekä perheiden vanhemmat voivat osallistua.
- 3) Pidämme seurakunnan tilat olohuoneen omaisina ja kannustamme oma-aloitteisuuteen. Remontoimme olemassa olevia tiloja vastaamaan paremmin käyttötarpeisiin (varastotila).
- 4) Kehitämme yhteistyötä kumppanien, erityisesti herätysliikkeiden, koulun ja palvelukeskuksen kanssa.
- 5) Toimimme aktiivisesti myös kesäaikana, mm. kesäasukkaita ja matkalaisia huomioiden. Kesällä toimintaa järjestetään kylillä, lähellä kesäasukkaita. Himangan kirkkoa pidetään vapaaehtoisvoimin avoinna tiekirkkona.
- 6) Järjestämme seurakunnan toimiston palvelut Himangalla viikoittain yhtenä arkipäivänä.
- 7) Teemme rakentavaa ja tiivistä yhteistyötä kappeliseurakunnan työntekijöiden sekä luottamushenkilöiden kanssa arjessa ja yhteisissä virallisissa tapaamisissa.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	1 965,24	4 300,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
Palvelujen ostot	564,45	1 150,00	<b>1 150,00</b>	1 150,00	1 150,00
Vuokratkulut	8,78	50,00	<b>50,00</b>	50,00	50,00
Sisäiset vuokratkulut	1 123,11	2 100,00	<b>2 100,00</b>	2 100,00	2 100,00
Aineet ja tarvikkeet	268,90	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana	268,90	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Muut toimintakulut		500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	1 965,24	4 300,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
VUOSIKATE	1 965,24	4 300,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 965,24	-4 300,00	<b>-4 300,00</b>	-4 300,00	-4 300,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## RAUTION KAPPELINEUVOSTO

1. Seurakuntalaisten keskinäinen kohtaamisen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.
2. Vahvistetaan ja jatketaan kappelin alueella tehtävää perhetyötä
3. Lapsi- ja nuorisotyö on arvokasta työtä kirkon tulevaisuuden kannalta.

### **Toiminnan tavoitteet ja keinot:**

1. Seurakunnan uuden strategian yksi painopiste on perhetyö. Jatketaan syksyisin ja keväisin järjestettävää perhetapahtumaa suunnitellen yhdessä kappelineuvoston ja Raution kappelin työntekijätiimin kanssa. Partiolaiset ovat mukana mm. itsenäisyyspäivän kynttilät, lippuvartio, kynttiläkirkko, vapputapahtuma seurakunnan nuorisotyöntekijä mukana leireillä/tapahtumissa erikseen sovittaessa.
2. Lapsille ja lapsiperheille tarjotaan samanlaisia toimintoja kuin muuallakin. Varhaisnuorille järjestetään toimintailtoja ja nuorille 1 nuortenilta kuukaudessa.
3. Tavoittava työ Rautiossa. Kutsua uusia ihmisiä seurakunnan kokoontumisiin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	1 225,37	11 400,00	<b>11 400,00</b>	11 400,00	11 400,00
Palvelujen ostot	143,16	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Sisäiset vuokratulot	1 057,91	10 000,00	<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00
Aineet ja tarvikkeet	24,30	300,00	<b>300,00</b>	300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana	24,30	300,00	<b>300,00</b>	300,00	300,00
Muut toimintakulut		600,00	<b>600,00</b>	600,00	600,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	1 225,37	11 400,00	<b>11 400,00</b>	11 400,00	11 400,00
<b>VUOSIKATE</b>	1 225,37	11 400,00	<b>11 400,00</b>	11 400,00	11 400,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 225,37	-11 400,00	<b>-11 400,00</b>	-11 400,00	-11 400,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## TILINTARKASTUS

1. Tilintarkastus valvoo, että seurakunnan hallintoa, taloutta ja omaisuutta hoidetaan lain, asetusten ja kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti.
2. Tilintarkastus tukee seurakunnan taloushallintoa.

### **Tavoitteet ja keinot:**

1. Kirkkovaltuusto valitsee nelivuotiskaudeksi tilintarkastusyhteisön.
2. Tilintarkastus alkaa vuosittain yhteisellä keskustelulla, jossa khra, tp ja kirkkoneuvoston varapj avaavat seurakunnan keskeisiä hankkeita ja asioita tilintarkastukselle.
3. Tilintarkastajien kanssa voidaan käydä keskustelua ja pyytää neuvoja myös tarkastuksen ulkopuolella.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	2 830,41	6 300,00	<b>6 300,00</b>	6 300,00	6 300,00
Palvelujen ostot	2 777,50	6 200,00	<b>6 200,00</b>	6 200,00	6 200,00
Aineet ja tarvikkeet	52,91	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00

Ostot tilikauden aikana	52,91	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	2 830,41	6 300,00	<b>6 300,00</b>	6 300,00	6 300,00
VUOSIKATE	2 830,41	6 300,00	<b>6 300,00</b>	6 300,00	6 300,00
Sisäiset vyörytyserät	-2 830,41	-6 300,00	<b>-6 300,00</b>	-6 300,00	-6 300,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

1. Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävä on mahdollistaa seurakunnan perustehtävän toteutuminen myös tulevana vuosina.
2. Seurakunnan taloushallinnosta vastaa talouspäällikkö ja kirkkoneuvosto.
3. Taloushallinnossa seurakuntien palkat ja muu maksuliikenne hoidetaan KIPAn (Kirkon palvelukeskus) kautta.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Taloutta ja sen kehittymistä seurataan aktiivisesti.
2. Seurakunnan maksuvalmius säilytetään koko ajan hyvänä.
3. Henkilöstölle annetaan taloustilanteesta työalakohtaiset raportit tasaisin väliajoin, samoin hallinnolle koko seurakunnan taloudellisesta kehityksestä.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-7 524,47	-6 600,00	<b>-6 600,00</b>	-6 600,00	-6 600,00
Maksutuotot	-494,85				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-311,00				
Tuet ja avustukset	-6 663,62	-6 600,00	<b>-6 600,00</b>	-6 600,00	-6 600,00
Muut toimintatuotot	-55,00	0,00			
Toimintakulut	248 067,77	253 670,00	<b>261 750,00</b>	261 750,00	261 750,00
Henkilöstökulut	126 528,41	124 370,00	<b>126 550,00</b>	126 550,00	126 550,00
Palkat ja palkkiot	94 244,07	100 000,00	<b>102 000,00</b>	102 000,00	102 000,00
Henkilösivukulut	22 659,44	24 370,00	<b>24 550,00</b>	24 550,00	24 550,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	9 624,90				
Palvelujen ostot	96 091,04	106 500,00	<b>112 400,00</b>	112 400,00	112 400,00
Vuokratkulut	3 000,63	8 000,00	<b>8 000,00</b>	8 000,00	8 000,00
Sisäiset vuokratkulut	16 930,86	8 500,00	<b>8 500,00</b>	8 500,00	8 500,00
Aineet ja tarvikkeet	5 439,13	6 300,00	<b>6 300,00</b>	6 300,00	6 300,00
Ostot tilikauden aikana	5 439,13	6 300,00	<b>6 300,00</b>	6 300,00	6 300,00
Muut toimintakulut	77,70				
TOIMINTAKATE	240 543,30	247 070,00	<b>255 150,00</b>	255 150,00	255 150,00
VUOSIKATE	240 543,30	247 070,00	<b>255 150,00</b>	255 150,00	255 150,00
Sisäiset vyörytyserät	-240 543,30	-247 070,00	<b>-255 150,00</b>	-255 150,00	-255 150,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

**KIRKONKIRKOJEN PITO**

1. Kalajoen seurakunnan jäsenrekisterin ylläpidosta huolehtii Oulun aluekeskusrekisteri. Virkatodistukset tehdään Oulussa ja ne voidaan tilata joko puhelimitse tai sähköisesti tai sitten kirkkoherranviraston kautta.
2. Kalajoen seurakunnan kustannukset ovat tällä hetkellä 1,2 euroa/jäsen.
3. Kalajoen seurakunta on ollut aluekeskusrekisterin jäsen seurakunta vuoden 2020 alusta alkaen.

**Tavoitteet ja keinot:**

1. Oulun aluekeskusrekisteri hoitaa sille kuuluvat tehtävät.
2. Khra on Oulun aluekeskusrekisterin yhteistyöjohtokunnan jäsen (tp varajäsen).

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	10 855,85	18 330,00	<b>18 470,00</b>	18 470,00	18 470,00
Henkilöstökulut	4 318,33	4 830,00	<b>4 970,00</b>	4 970,00	4 970,00
Palkat ja palkkiot	3 509,96	3 900,00	<b>4 000,00</b>	4 000,00	4 000,00
Henkilösivukulut	808,37	930,00	<b>970,00</b>	970,00	970,00
Palvelujen ostot	6 537,52	13 500,00	<b>13 500,00</b>	13 500,00	13 500,00
TOIMINTAKATE	10 855,85	18 330,00	<b>18 470,00</b>	18 470,00	18 470,00
VUOSIKATE	10 855,85	18 330,00	<b>18 470,00</b>	18 470,00	18 470,00
Sisäiset vyörytyserät	2 648,39	3 500,00	<b>3 000,00</b>	3 000,00	3 000,00
TILIKAUDEN TULOS	13 504,24	21 830,00	<b>21 470,00</b>	21 470,00	21 470,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 504,24	21 830,00	<b>21 470,00</b>	21 470,00	21 470,00

**KIRKKOHERRANVIRASTO**

1. Kirkkoherranvirasto on seurakunnan keskus.
2. Kirkkoherranvirasto palvelee seurakuntalaisia ja auttaa heitä eteenpäin seurakunnan toimintaan ja tehtäviin liittyvissä asioissa.

**Tavoitteet ja keinot:**

1. Kirkkoherranvirastossa kiinnitetään huomioita hyvään asiakaspalveluun.
2. Seurakuntalainen saa kirkkoherranvirastossa asioidessaan kokea, että hänen asiansa otetaan todesta ja häntä autetaan eteenpäin, olipa asia mikä tahansa.
3. Kirkkoherranviraston seurakuntasuhteisiin työtehtäviin kuuluu sisäinen ja ulkoinen viestintä (esim. Katrinan ja kotisivujen seuranta) ja mm. kirkollisten ilmoitusten laatiminen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 590,00	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Myyntituotot	-1 590,00	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut	38 722,58	29 660,00	<b>30 380,00</b>	30 380,00	30 380,00
Henkilöstökulut	34 477,58	24 160,00	<b>24 880,00</b>	24 880,00	24 880,00
Palkat ja palkkiot	28 079,45	19 500,00	<b>20 000,00</b>	20 000,00	20 000,00
Henkilösivukulut	6 476,50	4 660,00	<b>4 880,00</b>	4 880,00	4 880,00

Henkilöstökulujen oikaisuerät	-78,37				
Palvelujen ostot	2 208,62	3 900,00	<b>3 900,00</b>	3 900,00	3 900,00
Vuokrakulut	1 835,88	1 200,00	<b>1 200,00</b>	1 200,00	1 200,00
Aineet ja tarvikkeet	200,50	400,00	<b>400,00</b>	400,00	400,00
Ostot tilikauden aikana	200,50	400,00	<b>400,00</b>	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	37 132,58	28 460,00	<b>29 180,00</b>	29 180,00	29 180,00
VUOSIKATE	37 132,58	28 460,00	<b>29 180,00</b>	29 180,00	29 180,00
Sisäiset vyörytyserät	-37 132,58	-28 460,00	<b>-29 180,00</b>	-29 180,00	-29 180,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## MUU YLEISHALLINTO

1. Kirkkoherra johtaa seurakunnan operatiivista toimintaa.
2. Taluspäällikkö johtaa ja vastaa seurakunnan taloushallinnosta. Hän toimii talous, keittiö, ja kiinteistötoimen esittelijänä kirkkoneuvostossa.
3. Kirkkoherra toimii puheenjohtajana kirkkoneuvostossa, oman alueensa esittelijänä ja tämän lisäksi hän valvoo hallinnon ja taloushallinnon laillisuutta.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Seurakunnassa tavoitellaan hyvää ja kohtuullista hallintokulttuuria.
2. Jokaisella työntekijällä on vuosittain kehityskeskustelu esimiehensä kanssa.
3. Koko henkilöstö kokoontuu joka kuukausi isoon työntekijäkokoukseen, sen lisäksi pidetään pieni työkokous 1-2 kertaa kuukaudessa hengellisestä työstä tekeville työntekijöille. Juhlavuonna isot työntekijäkokoukset päättyvät henkilöstön ruokailuun eri lounaspaikoissa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-680,87	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Maksutuotot	-680,87	-1 200,00	<b>-1 200,00</b>	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut	64 823,74	75 580,00	<b>76 480,00</b>	76 480,00	76 480,00
Henkilöstökulut	29 979,17	30 930,00	<b>31 260,00</b>	31 260,00	31 260,00
Palkat ja palkkiot	24 978,20	25 000,00	<b>25 200,00</b>	25 200,00	25 200,00
Henkilösivukulut	5 713,22	5 930,00	<b>6 060,00</b>	6 060,00	6 060,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-712,25				
Palvelujen ostot	16 926,77	24 950,00	<b>25 520,00</b>	25 520,00	25 520,00
Vuokrakulut	867,90	900,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00
Sisäiset vuokrakulut	11 712,14	14 500,00	<b>14 500,00</b>	14 500,00	14 500,00
Aineet ja tarvikkeet	2 663,32	1 300,00	<b>1 300,00</b>	1 300,00	1 300,00
Ostot tilikauden aikana	2 663,32	1 300,00	<b>1 300,00</b>	1 300,00	1 300,00
Muut toimintakulut	2 674,44	3 000,00	<b>3 000,00</b>	3 000,00	3 000,00
TOIMINTAKATE	64 142,87	74 380,00	<b>75 280,00</b>	75 280,00	75 280,00
VUOSIKATE	64 142,87	74 380,00	<b>75 280,00</b>	75 280,00	75 280,00
Sisäiset vyörytyserät	-64 142,87	-74 380,00	<b>-75 280,00</b>	-75 280,00	-75 280,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

# SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

## JUMALANPALVELUSELÄMÄ

1. Jumalanpalvelus on kaikkien toimintojen keskus.
2. Jumalanpalvelukset ovat vieraanvaraisia, kutsuvia ja kaikille avoimia.
3. Jumalanpalveluksissa korostuu yhteisöllisyys ja yhteinen usko.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Jokaisella työmuodolla on toiminnassa liittymäkohtia jumalanpalveluselämään.
2. Jumalanpalveluksissa toimii jumalanpalvelusryhmiä, jotka palvelevat tekstinlukijoina, esirukoilijoina, kolehdinkerääjinä, kahvinkeittäjinä, ehtoollisavustajina jne.
3. Perhekirkkojen kehittäminen perheystävälliseen ja lapsikeskeiseen suuntaan.
4. Saarna tehtävä on rakentaa kristillistä yhteyttä ja synnyttää uskoa Kristukseen.
5. Kirkkomusiikin kautta julistetaan koskettavaa ja iloista evankeliumia
6. Jumalanpalveluksen kieleen ja puheen selkeyteen kiinnitetään huomiota.
7. Jumalanpalveluksia toteutetaan myös kyläkirkkoina ja luontokohteissa.
8. Jumalanpalvelusten radiointi ja nettilähetykset lisäävät kuulijamäärää ja tämä on huomioitava kun palveluksia vietetään. Radion ja netin kuuntelijan tulee saada kokea osallisuutta yhteiseen palvelukseen.
9. Erityisjumalanpalveluksilla on tärkeä tilaus, mm. Tuomasmessut, viikkomessut, koulukirkot ja erilaiset rukoushetket.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-161,86				
Maksutuotot	-149,86				
Vuokratuotot	-12,00				
Toimintakulut	271 177,80	287 250,00	<b>295 650,00</b>	295 650,00	295 650,00
Henkilöstökulut	127 303,83	126 450,00	<b>134 650,00</b>	134 650,00	134 650,00
Palkat ja palkkiot	103 248,61	102 000,00	<b>109 000,00</b>	109 000,00	109 000,00
Henkilösivukulut	24 327,41	24 450,00	<b>25 650,00</b>	25 650,00	25 650,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-272,19				
Palvelujen ostot	18 119,08	19 300,00	<b>19 300,00</b>	19 300,00	19 300,00
Vuokratulut	1 297,92	1 500,00	<b>1 500,00</b>	1 500,00	1 500,00
Sisäiset vuokratulut	117 348,74	130 000,00	<b>130 000,00</b>	130 000,00	130 000,00
Aineet ja tarvikkeet	7 108,23	10 000,00	<b>10 200,00</b>	10 200,00	10 200,00
Ostot tilikauden aikana	7 108,23	10 000,00	<b>10 200,00</b>	10 200,00	10 200,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>271 015,94</b>	<b>287 250,00</b>	<b>295 650,00</b>	295 650,00	295 650,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>271 015,94</b>	<b>287 250,00</b>	<b>295 650,00</b>	295 650,00	295 650,00
Sisäiset vyörytys-erät	68 044,82	75 000,00	<b>63 520,00</b>	63 520,00	63 520,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>339 060,76</b>	<b>362 250,00</b>	<b>359 170,00</b>	359 170,00	359 170,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	339 060,76	362 250,00	<b>359 170,00</b>	359 170,00	359 170,00

**HAUTAANSIUNAAMINEN**

1. Hautaan siunaaminen on omaisille tärkeä ja ainutkertainen tapahtuma.
2. Seurakunta tukee omaisia surun keskellä.
3. Hautajaiset nähdään mahdollisuutena tavoittaa eri ikäisiä seurakuntalaisia.

**Tavoitteet ja keinot:**

1. Hautauksille tulee olla lähtökohtaisesti tilaa varauskalentereissa ja kirkoissa/seurakuntakodeilla.
2. Henkilökunnan tulee muistaa tilaisuuksien herkkyyks ja ainutlaatuisuus omaisten kannalta.
3. Toimitukset tulee hoitaa kiireettömästi.
4. Jokaista hautausta valmistellaan toimituskeskustelun eli omaisten tapaamisen kautta.
5. Sururyhmä kokoontuu vuosittain erikseen ilmoitettuna ajankohtana.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-24,74				
Maksutuotot	-12,74				
Vuokratuotot	-12,00				
Toimintakulut	228 897,60	272 030,00	<b>278 650,00</b>	278 650,00	278 650,00
Henkilöstökulut	112 511,48	111 680,00	<b>118 300,00</b>	118 300,00	118 300,00
Palkat ja palkkiot	90 852,24	90 000,00	<b>95 000,00</b>	95 000,00	95 000,00
Henkilösivukulut	21 659,24	21 680,00	<b>23 300,00</b>	23 300,00	23 300,00
Palvelujen ostot	330,43	5 150,00	<b>5 150,00</b>	5 150,00	5 150,00
Vuokratulot	6,92	50,00	<b>50,00</b>	50,00	50,00
Sisäiset vuokratulot	116 048,77	155 000,00	<b>155 000,00</b>	155 000,00	155 000,00
Aineet ja tarvikkeet		150,00	<b>150,00</b>	150,00	150,00
Ostot tilikauden aikana		150,00	<b>150,00</b>	150,00	150,00
TOIMINTAKATE	228 872,86	272 030,00	<b>278 650,00</b>	278 650,00	278 650,00
VUOSIKATE	228 872,86	272 030,00	<b>278 650,00</b>	278 650,00	278 650,00
Sisäiset vyörytyserät	58 118,91	76 000,00	<b>66 000,00</b>	66 000,00	66 000,00
TILIKAUDEN TULOS	286 991,77	348 030,00	<b>344 650,00</b>	344 650,00	344 650,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	286 991,77	348 030,00	<b>344 650,00</b>	344 650,00	344 650,00

**MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET**

1. Kirkolliset toimitukset ovat tärkeitä elämän taitekohtiin liittyviä tapahtumia.
2. Papin tulee kuunnella asianosaisten toiveita ja rakentaa kirkolliset juhlahetket yhteistyössä.

**Tavoitteet ja keinot:**

1. Kirkolliset toimitukset edellyttävät papilta aina etukäteen yhteydenotto/ tapaamista ja tilanteen valmistelua yhdessä seurakuntalaisten kanssa.
2. Oulun aluekeskusrekisteri lähestyy kastekoteja aluksi kirjeitse. Kastekodit ja nuoriin perheisiin pidetään yhteyttä kastetapahtuman jälkeen, mm. kastepuu, 1 v. syntymäpäivät ja erilaiset perhetapahtumat.

3. Avioliittoon vihkimisissä pyritään korostamaan, että kyse on jumalanpalveluksesta, jossa pyydetään siunausta uuteen elämänvaiheeseen. Vihkitoimituksiin sopivasta musiikista annetaan esimerkkejä seurakunnan kotisivuilla ja asiaa ohjataan toimituskeskusteluissa kanttoreiden ja papiston toimesta.
4. Konfirmaatiomessut ovat ytimekkäitä palveluksia. Niissä tulee huomioida se, että ihmisiä on paljon ja moni tuntee esim. virsikirjan virsiä varsin heikosti. Konfirmaation musiikkiin kiinnitetään erityistä huomiota.
5. Seurakunta pitää esillä kodinsiunaamisen mahdollisuutta eri elämäntilanteissa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-82,44				
Maksutuotot	-76,44				
Vuokratuotot	-6,00				
Toimintakulut	143 483,76	161 000,00	<b>166 100,00</b>	166 100,00	166 100,00
Henkilöstökulut	87 698,42	81 900,00	<b>86 900,00</b>	86 900,00	86 900,00
Palkat ja palkkiot	70 621,12	66 000,00	<b>70 000,00</b>	70 000,00	70 000,00
Henkilösivukulut	17 077,30	15 900,00	<b>16 900,00</b>	16 900,00	16 900,00
Palvelujen ostot	4 506,44	3 600,00	<b>3 700,00</b>	3 700,00	3 700,00
Sisäiset vuokratulot	46 518,24	72 000,00	<b>72 000,00</b>	72 000,00	72 000,00
Aineet ja tarvikkeet	4 760,66	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
Ostot tilikauden aikana	4 760,66	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>143 401,32</b>	<b>161 000,00</b>	<b>166 100,00</b>	166 100,00	166 100,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>143 401,32</b>	<b>161 000,00</b>	<b>166 100,00</b>	166 100,00	166 100,00
Sisäiset vyörytyserät	38 340,15	39 000,00	<b>35 000,00</b>	31 000,00	31 000,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>181 741,47</b>	<b>200 000,00</b>	<b>201 100,00</b>	197 100,00	197 100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	181 741,47	200 000,00	<b>201 100,00</b>	197 100,00	197 100,00

## AIKUISTYÖ

1. Työikäisen väestön tavoittaminen kirkon sanoman puitteissa
2. Vainottujen kristittyjen tukeminen, yhteistyöjärjestöjen Marttyyrien Ääni ry ja Open Doors Finland ry kautta.
3. Vapaaehtoisten tukeminen
4. Miestyö
5. 600 henkilön tavoittaminen koko toiminnassa vuosittain

### **Tavoitteet ja keinot:**

1. Raamattuopetustilaisuudet
2. Surutuki läheisensä menettäneille.
3. Lukupiiri Kalajoen kirjastossa.
4. Omaishoitajien olohuone – toiminta/kokoontuminen.
5. Työikäisten miesten saunaillat.
6. Rohkaisuviestit vainotuille kristityille (tavoite 500 viestiä/vuosi) sekä aiheeseen liittyvät informatiiviset tilaisuudet.
7. Tuomasmessun toteuttaminen; kutsumessut ja -illalliset; seurakunnan vapaaehtoisten rohkaiseminen

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-478,80	-300,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
Maksutuotot	-478,80	-300,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
Toimintakulut	78 735,25	86 720,00	<b>88 150,00</b>	88 150,00	88 150,00
Henkilöstökulut	12 873,53	20 860,00	<b>21 590,00</b>	21 590,00	21 590,00
Palkat ja palkkiot	10 461,55	16 800,00	<b>17 400,00</b>	17 400,00	17 400,00
Henkilösivukulut	2 411,98	4 060,00	<b>4 190,00</b>	4 190,00	4 190,00
Palvelujen ostot	5 051,25	8 760,00	<b>9 760,00</b>	9 760,00	9 760,00
Vuokrakulut	1 356,51	1 800,00	<b>1 900,00</b>	1 900,00	1 900,00
Sisäiset vuokrakulut	57 611,07	53 000,00	<b>53 000,00</b>	53 000,00	53 000,00
Aineet ja tarvikkeet	1 842,89	2 300,00	<b>1 900,00</b>	1 900,00	1 900,00
Ostot tilikauden aikana	1 842,89	2 300,00	<b>1 900,00</b>	1 900,00	1 900,00
TOIMINTAKATE	78 256,45	86 420,00	<b>87 850,00</b>	87 850,00	87 850,00
VUOSIKATE	78 256,45	86 420,00	<b>87 850,00</b>	87 850,00	87 850,00
Sisäiset vyörytyserät	17 021,04	20 000,00	<b>15 000,00</b>	16 000,00	16 000,00
TILIKAUDEN TULOS	95 277,49	106 420,00	<b>102 850,00</b>	103 850,00	103 850,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	95 277,49	106 420,00	<b>102 850,00</b>	103 850,00	103 850,00

## MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

1. Seurakunta menee sinne, missä seurakuntalaisetkin ovat. Yhteistyötä voidaan järjestää erilaisten järjestöjen, koulujen, urheiluseurojen ja kaupungin kanssa.
2. Yhteistyö seurakunnan alueella toimivien herätysliikkeiden kanssa on tärkeä yhteistyön alue.
3. Seurakuntaretki tarjoaa mahdollisuuden turvalliseen matkaan ja yhteyden kokemiseen.
4. Isänmaalliset tapahtumat huomioidaan erityisesti Suomen Itsenäisyyspäivänä ja Kaatuneitten muistopäivänä. Koulut ovat lupautuneet vastaamaan kansallisen veteraanipäivän sepeleenlaskusta.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Seurakunnalla on monenlaista yhteistyötä, joka on vakiintunut vuosien myötä. Itsenäisyyspäivä, jouluun liittyvät tapahtumat, kaatuneitten muistopäivä, järjestöjen kirkkopyhät jne.
2. Khra järjestää seurakuntaretken Viron Haapsaluun elokuussa.
3. Kalajoen seurakunnan alueella järjestetään monia kirkkopyhiä herätysliikkeiden kanssa. Samoin kesäseuroja järjestetään perinteisesti jokaisessa kirkossa. Seurakunta tarjoaa puitteet näille juhlille, joiden järjestelyistä herätysliikkeet eli seurakuntalaisemme vastaavat täysin. Seurakunta on mukana ja antaa tunnustuksen seurakuntalaisten aktiivisuudelle.
4. Khra kuuluu perinnetoimikuntaan. Perinnetoimikunta vastaa kaupungin kulttuurijohtajan ja reserviläisten edustajien kanssa veteraaniperinteen jatkamisesta kaupungin alueella erityisesti itsenäisyyspäivänä ja kaatuneitten muistopäivänä. Kansallisen veteraanipäivän osalta vastuu on siirretty kouluille.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-101,55				
Maksutuotot	-95,55				
Vuokratuotot	-6,00				

Toimintakulut	124 235,70	112 200,00	<b>116 300,00</b>	116 300,00	116 300,00
Henkilöstökulut	72 818,80	75 600,00	<b>79 600,00</b>	79 600,00	79 600,00
Palkat ja palkkiot	58 787,79	61 000,00	<b>64 100,00</b>	64 100,00	64 100,00
Henkilösivukulut	14 031,01	14 600,00	<b>15 500,00</b>	15 500,00	15 500,00
Palvelujen ostot	6 889,63	6 000,00	<b>6 000,00</b>	6 000,00	6 000,00
Vuokratulot	529,08	450,00	<b>550,00</b>	550,00	550,00
Sisäiset vuokratulot	43 372,31	30 000,00	<b>30 000,00</b>	30 000,00	30 000,00
Aineet ja tarvikkeet	625,88	150,00	<b>150,00</b>	150,00	150,00
Ostot tilikauden aikana	625,88	150,00	<b>150,00</b>	150,00	150,00
TOIMINTAKATE	124 134,15	112 200,00	<b>116 300,00</b>	116 300,00	116 300,00
VUOSIKATE	124 134,15	112 200,00	<b>116 300,00</b>	116 300,00	116 300,00
Sisäiset vyörytyserät	32 856,40	45 000,00	<b>35 000,00</b>	30 000,00	30 000,00
TILIKAUDEN TULOS	156 990,55	157 200,00	<b>151 300,00</b>	146 300,00	146 300,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156 990,55	157 200,00	<b>151 300,00</b>	146 300,00	146 300,00

## TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

1. Seurakunnan sisäinen ja ulkoinen viestintä.
2. Khra vastaa virkansa puolesta seurakunnan tiedotuksesta.
3. Valmiussuunnitelman mukaisesti kirkkoherra vastaa myös kriisiviestinnässä.
4. Jokainen työntekijä vastaa oman työalansa ja tapahtumien tiedottamisesta. Siksi jokaisen työntekijän tulee huolehtia viestintätaitojen ylläpitämisestä ja kehittämisestä.
5. Tiedotuksessa avustaa kirkkoherranviraston seurakuntasiihteri ja hänen tehtävänä on seurata seurakunnan sisäistä ja ulkoista viestintää ja sen ajankohtaisuutta.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Seurakunnan kotisivujen kalajoenseurakunta.fi ylläpito ja kehittäminen
2. Varausjärjestelmä Katriina
3. Sosiaalisen median sivustojen kehittäminen; facebook, Instagram
3. Seurakunta-aukeamat/-liitteet ennen pääsiäistä ja joulua. Seurakuntaliitteet laaditaan yhdessä työalojen kanssa.
4. Viikottaiset kirkolliset ilmoitukset Keskipohtanmaassa, Kalajokiseudussa ja Lestijokilehdessä

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	36 108,04	21 650,00	<b>37 240,00</b>	37 240,00	37 240,00
Henkilöstökulut	4 319,58	4 350,00	<b>19 940,00</b>	19 940,00	19 940,00
Palkat ja palkkiot	3 509,98	3 500,00	<b>16 000,00</b>	16 000,00	16 000,00
Henkilösivukulut	809,60	850,00	<b>3 940,00</b>	3 940,00	3 940,00
Palvelujen ostot	29 080,00	17 000,00	<b>17 000,00</b>	17 000,00	17 000,00
Vuokratulot	68,26				
Sisäiset vuokratulot	2 640,20				
Aineet ja tarvikkeet		300,00	<b>300,00</b>	300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		300,00	<b>300,00</b>	300,00	300,00

TOIMINTAKATE	36 108,04	21 650,00	<b>37 240,00</b>	37 240,00	37 240,00
VUOSIKATE	36 108,04	21 650,00	<b>37 240,00</b>	37 240,00	37 240,00
Sisäiset vyörytyserät	7 606,50	7 000,00	<b>7 000,00</b>	7 000,00	7 000,00
TILIKAUDEN TULOS	43 714,54	28 650,00	<b>44 240,00</b>	44 240,00	44 240,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 714,54	28 650,00	<b>44 240,00</b>	44 240,00	44 240,00

## KIRKKOMUSIIKKI

1. Jumalanpalveluselämän musiikillinen rikastuttaminen koko seurakunnan alueella
2. Kesämusiikkisarja
3. Virsikasvatus-hengellisen musiikin eteenpäin vieminen
4. Sähköpianot Himangan ja Kalajoen kirkkojen urkulehtereille sekä Kalajoen seurakuntakodille
5. Kalajoen kirkon etusoitin; Sotkamon urut (kuoriurku)

### Toiminnan tavoitteet ja keinot

1. Kuorojen ja solistiryhmien vieminen koko seurakunnan alueelle. Pyydetään kuoroja ja solisteja esiintymään jumalanpalveluksiin.
2. Konsertteja ja yhteislaulutilaisuuksia järjestetään koko seurakunnan alueella.
3. Musiikillinen yhteistyö seurakunnan eri työalojen, yhteisöjen ja koulujen kanssa.
4. Pianojen hankinta
5. Sotkamon soittimen pudistus ja uudelleen äänitystyöt.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-4 051,83	-3 100,00	<b>-3 100,00</b>	-3 100,00	-3 100,00
Maksutuotot		-100,00	<b>-100,00</b>	-100,00	-100,00
Vuokratuotot	-24,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 027,83	-3 000,00	<b>-3 000,00</b>	-3 000,00	-3 000,00
Toimintakulut	350 527,05	374 100,00	<b>408 050,00</b>	408 050,00	408 050,00
Henkilöstökulut	60 761,01	64 800,00	<b>74 650,00</b>	74 650,00	74 650,00
Palkat ja palkkiot	49 081,10	52 000,00	<b>60 000,00</b>	60 000,00	60 000,00
Henkilösivukulut	11 679,91	12 800,00	<b>14 650,00</b>	14 650,00	14 650,00
Palvelujen ostot	21 803,97	41 300,00	<b>50 400,00</b>	50 400,00	50 400,00
Vuokratulot	3 411,00	2 300,00	<b>2 300,00</b>	2 300,00	2 300,00
Sisäiset vuokratulot	242 669,69	250 000,00	<b>250 000,00</b>	250 000,00	250 000,00
Aineet ja tarvikkeet	9 881,38	9 000,00	<b>22 200,00</b>	22 200,00	22 200,00
Ostot tilikauden aikana	9 881,38	9 000,00	<b>22 200,00</b>	22 200,00	22 200,00
Annetut avustukset	12 000,00	6 700,00	<b>8 500,00</b>	8 500,00	8 500,00
TOIMINTAKATE	346 475,22	371 000,00	<b>404 950,00</b>	404 950,00	404 950,00
VUOSIKATE	346 475,22	371 000,00	<b>404 950,00</b>	404 950,00	404 950,00
Sisäiset vyörytyserät	76 107,78	83 000,00	<b>77 000,00</b>	74 000,00	74 000,00
TILIKAUDEN TULOS	422 583,00	454 000,00	<b>481 950,00</b>	478 950,00	478 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	422 583,00	454 000,00	<b>481 950,00</b>	478 950,00	478 950,00

**LAPSITYÖ, PYHÄKOULUTYÖ, PERHEKERHOTYÖ**

1. Päiväkerhojen sekä aamu- ja iltaperhekerhojen jatkuminen ja kehittäminen.
2. Erilaisten perhetapahtumien järjestäminen.
3. Innostetaan perheitä enemmän mukaan jumalanpalveluksiin.
4. Pyhäkoulujen jatkuminen.

Tavoitteet ja keinot:

1. Pyritään säilyttämään ainakin yhdet päiväkerhot joka seurakuntakodilla. Jatketaan perhekerhoja aamuisin ja myös toimivaksi havaittuja iltaperhekerhoja. Päivä- ja perhekerhojen avulla tuetaan perheiden kristillistä kasvatusta sekä haastavaa arkea. Käydään edelleen vierailuilla päivähoitopaikoissa ja eskareissa sekä kutsutaan heitä mukaan esimerkiksi joulu- ja pääsiäiskirkkoihin.
2. Järjestetään erilaisia perhetapahtumia eri puolilla seurakuntaa. Esimerkiksi 1-vuotissynttärin ovat saaneet vuosi vuodelta enemmän kävijöitä. Perheitten puurojuhlat joulukuussa ovat koonneet yhteen kaikenikäistä väkeä. Mietitään mitä muuta perheitä kokoavaa toimintaa voimme järjestää ajan ja budjetin puitteissa.
3. Yritetään saada perheitä enemmän mukaan jumalanpalveluksiin. Otetaan käyttöön kirkkopassit kaikissa kirkoissa. Kun lapsi on kerännyt passiin viisi tarraa eli käynyt viidesti kirkossa, saa hän pienen palkinnon.
4. Pyhäkouluja järjestetään vapaaehtoisten toimesta Pahkalassa sekä messujen aikana Himangan kirkossa.

Päiväkerhotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	112 518,64	162 035,00	<b>167 615,00</b>	167 615,00	167 615,00
Henkilöstökulut	55 896,57	70 120,00	<b>72 600,00</b>	72 600,00	72 600,00
Palkat ja palkkiot	44 877,36	56 500,00	<b>58 500,00</b>	58 500,00	58 500,00
Henkilösivukulut	11 019,21	13 620,00	<b>14 100,00</b>	14 100,00	14 100,00
Palvelujen ostot	5 136,93	8 100,00	<b>8 200,00</b>	8 200,00	8 200,00
Vuokratulot	1 060,19	600,00	<b>600,00</b>	600,00	600,00
Sisäiset vuokratulot	45 039,27	75 115,00	<b>75 115,00</b>	75 115,00	75 115,00
Aineet ja tarvikkeet	5 198,94	7 900,00	<b>10 900,00</b>	10 900,00	10 900,00
Ostot tilikauden aikana	5 198,94	7 900,00	<b>10 900,00</b>	10 900,00	10 900,00
Muut toimintakulut	186,74	200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	112 518,64	162 035,00	<b>167 615,00</b>	167 615,00	167 615,00
VUOSIKATE	112 518,64	162 035,00	<b>167 615,00</b>	167 615,00	167 615,00
Sisäiset vyörytyserät	28 653,23	44 000,00	<b>34 000,00</b>	29 000,00	29 000,00
TILIKAUDEN TULOS	141 171,87	206 035,00	<b>201 615,00</b>	196 615,00	196 615,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	141 171,87	206 035,00	<b>201 615,00</b>	196 615,00	196 615,00

Pyhäkoulu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	5 138,58	7 400,00	<b>7 400,00</b>	7 400,00	7 400,00
Palvelujen ostot	355,50	400,00	<b>400,00</b>	400,00	400,00
Vuokratulot	0,14				
Sisäiset vuokratulot	4 584,94	5 000,00	<b>5 000,00</b>	5 000,00	5 000,00
Aineet ja tarvikkeet	198,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	198,00	2 000,00	<b>2 000,00</b>	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	5 138,58	7 400,00	<b>7 400,00</b>	7 400,00	7 400,00
VUOSIKATE	5 138,58	7 400,00	<b>7 400,00</b>	7 400,00	7 400,00

Sisäiset vyörytyserät	1 008,93	3 400,00	<b>3 400,00</b>	3 400,00	3 400,00
TILIKAUDEN TULOS	6 147,51	10 800,00	<b>10 800,00</b>	10 800,00	10 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 147,51	10 800,00	<b>10 800,00</b>	10 800,00	10 800,00

Perhekerhotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	T 2028
Toimintatuotot	-912,80	-1 100,00	<b>-1 100,00</b>	-1 100,00	-1 100,00
Maksutuotot	-912,80	-1 100,00	<b>-1 100,00</b>	-1 100,00	-1 100,00
Toimintakulut	40 308,85	63 150,00	<b>79 700,00</b>	79 700,00	79 700,00
Henkilöstökulut	3 985,34		<b>12 450,00</b>	12 450,00	12 450,00
Palkat ja palkkiot	3 200,84		<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00
Henkilösivukulut	784,50		<b>2 450,00</b>	2 450,00	2 450,00
Palvelujen ostot	11 583,95	20 050,00	<b>24 050,00</b>	24 050,00	24 050,00
Sisäiset vuokratulot	22 993,09	40 000,00	<b>40 000,00</b>	40 000,00	40 000,00
Aineet ja tarvikkeet	1 746,47	3 100,00	<b>3 200,00</b>	3 200,00	3 200,00
Ostot tilikauden aikana	1 746,47	3 100,00	<b>3 200,00</b>	3 200,00	3 200,00
TOIMINTAKATE	39 396,05	62 050,00	<b>78 600,00</b>	78 600,00	78 600,00
VUOSIKATE	39 396,05	62 050,00	<b>78 600,00</b>	78 600,00	78 600,00
Sisäiset vyörytyserät	8 347,65	10 050,00	<b>10 050,00</b>	10 050,00	10 050,00
TILIKAUDEN TULOS	47 743,70	72 100,00	<b>88 650,00</b>	88 650,00	88 650,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	47 743,70	72 100,00	<b>88 650,00</b>	88 650,00	88 650,00

## VARHAISNUORISOTYÖ

1. Raamattu tutuksi ja rakkaaksi.
2. Perheiden kohtaaminen ja osallistaminen
3. Lasten jumalanpalvelus- ja ehtoolliskasvatus.
4. Perhetyön, lapsityön ja varhaisnuorisotyön yhteys ja jatkumo.
5. Monipuolinen ja sujuva koulu yhteistyö.
6. ”Rakas Raamattu”-kauden teemana.

### Tavoitteet ja keinot:

1. Panostetaan Raamatun opetukseen ja hartauksiin toimintailloissa ja kerhoissa ja leireillä. Painotetaan kristillisyyttä kaikessa toiminnassa.
2. Yritetään tavoittaa myös sellaisia lapsia ja perheitä, jotka eivät ole vielä aktiivisesti seurakunnan toiminnassa tai eivät kuulu seurakuntaan.
3. Kannustetaan lapsia elämään rohkeasti Jumalan kanssa omannäköistä, hyvää ja tasapainoista elämää.
4. Järjestetään säännöllistä toimintaa kattavasti koko seurakunnan alueella. Etsitään vapaaehtoisia kristilliseen varhaisnuorisotyöhön. Tehdään yhteistyötä eri koulujen ja yhdistysten ja verkostojen kanssa.
5. Panostetaan perhekirkkoihin ja perhetapahtumiin yhdessä muiden työalojen ja yhteistyötahojen kanssa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-15 957,96	-3 000,00	<b>-3 000,00</b>	-3 000,00	-3 000,00
Korvaukset	-13 971,05				

Maksutuotot	-1 986,91	-3 000,00	<b>-3 000,00</b>	-3 000,00	-3 000,00
Toimintakulut	112 269,73	151 215,00	<b>144 315,00</b>	144 315,00	144 315,00
Henkilöstökulut	55 045,28	49 500,00	<b>45 700,00</b>	45 700,00	45 700,00
Palkat ja palkkiot	44 706,96	40 900,00	<b>37 900,00</b>	37 900,00	37 900,00
Henkilösivukulut	10 338,32	8 600,00	<b>7 800,00</b>	7 800,00	7 800,00
Palvelujen ostot	11 635,58	29 200,00	<b>25 900,00</b>	25 900,00	25 900,00
Vuokratulot	854,31	500,00	<b>700,00</b>	700,00	700,00
Sisäiset vuokratulot	37 888,56	66 195,00	<b>66 195,00</b>	66 195,00	66 195,00
Aineet ja tarvikkeet	6 846,00	5 820,00	<b>5 820,00</b>	5 820,00	5 820,00
Ostot tilikauden aikana	6 846,00	5 820,00	<b>5 820,00</b>	5 820,00	5 820,00
TOIMINTAKATE	96 311,77	148 215,00	<b>141 315,00</b>	141 315,00	141 315,00
VUOSIKATE	96 311,77	148 215,00	<b>141 315,00</b>	141 315,00	141 315,00
Sisäiset vyörytyserät	28 800,12	37 000,00	<b>33 000,00</b>	33 000,00	33 000,00
TILIKAUDEN TULOS	125 111,89	185 215,00	<b>174 315,00</b>	174 315,00	174 315,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	125 111,89	185 215,00	<b>174 315,00</b>	174 315,00	174 315,00

## PARTIO

1. Lippukuntien taustayhteisönä toimiminen
2. Katsomuskasvatus ja hengellisen elämän tukeminen

### **Tavoitteet ja keinot:**

1. Vierailaan partio -ryhmissä.
2. Osallistutaan joihinkin partion toimintoihin.
3. Avustukset lippukunnille eli Kalajoen Ljungilan Eränkävijöille, Raution Vääräjoen Vartijoille ja Himangan Nuotioveljille
4. Kannustetaan osaltamme lapsia elämään hyvää elämää, liikkumaan luonnossa ja toimimaan toisten ihmisten ja koko luomakunnan hyväksi.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	53 331,96	46 150,00	<b>46 150,00</b>	46 150,00	46 150,00
Vuokratulot	5,60				
Sisäiset vuokratulot	47 302,36	40 150,00	<b>40 150,00</b>	40 150,00	40 150,00
Aineet ja tarvikkeet	24,00				
Ostot tilikauden aikana	24,00				
Annetut avustukset	6 000,00	6 000,00	<b>6 000,00</b>	6 000,00	6 000,00
TOIMINTAKATE	53 331,96	46 150,00	<b>46 150,00</b>	46 150,00	46 150,00
VUOSIKATE	53 331,96	46 150,00	<b>46 150,00</b>	46 150,00	46 150,00
Sisäiset vyörytyserät	10 471,38	14 000,00	<b>14 000,00</b>	14 000,00	14 000,00
TILIKAUDEN TULOS	63 803,34	60 150,00	<b>60 150,00</b>	60 150,00	60 150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	63 803,34	60 150,00	<b>60 150,00</b>	60 150,00	60 150,00

## RIPPIKOULU

1. Kasteopetus kaste- ja lähetyskäskyn mukaisesti
2. ”Arvokas” kauden teemana
3. Nuorten kohtaaminen
4. Nuorten osallisuuden ja seurakuntayhteyden vahvistaminen
5. Hyvä yhteistyö rippikoululaisten ja perheiden kanssa

### Toiminnan tavoitteet ja keinot:

1. Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.
2. Vuoden aikana järjestään viisi rippikoululeiriä ja yksi päivärippikoulu. Seitsemäs ryhmä koostuu rippikoulun muualla käyvistä.
2. Kohtaamme rippikoululaisia ja heidän perheitään. Kyselemme rippikoululaisten kuulumisia sekä tarjoamme tukea heidän rippikoulupolulleen – otamme myös vanhemmat mukaan keskustelemaan.
3. Rohkaisemme nuoria sitoutumaan seurakuntaan, osallistumaan sen toimintaan rippikoulun aikana ja myös sen jälkeen sekä löytämään oman paikkansa seurakunnassa. Isokset ovat mukana rippikoulu- ja nuorisotyön tilaisuuksissa ja leireillä.
4. Mahdollistamme nuorille tilaa pohtia elämän tärkeitä kysymyksiä ja hiljentyä kohtaamaan Jumalaa. Pyrimme pitämään huolen siitä, että jokainen nuori kokee olonsa turvalliseksi seurakunnassa.
5. Rippikouluissa nuoret tulevat kuulluiksi. Keräämme palautetta, jota hyödynnetään leirien kehittämisessä. Nuorilla on leirin kuluessa mahdollisuus vaikuttaa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-21 594,87	-12 000,00	<b>-12 000,00</b>	-12 000,00	-12 000,00
Korvaukset	-9 313,97				
Maksutuotot	-12 280,90	-12 000,00	<b>-12 000,00</b>	-12 000,00	-12 000,00
Toimintakulut	156 128,87	160 880,00	<b>162 080,00</b>	162 080,00	162 080,00
Henkilöstökulut	57 024,60	55 900,00	<b>49 870,00</b>	49 870,00	49 870,00
Palkat ja palkkiot	46 691,51	46 900,00	<b>41 900,00</b>	41 900,00	41 900,00
Henkilösivukulut	10 333,09	9 000,00	<b>7 970,00</b>	7 970,00	7 970,00
Palvelujen ostot	79 066,12	84 120,00	<b>87 220,00</b>	87 220,00	87 220,00
Vuokratulut	186,67	200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
Sisäiset vuokratulut	13 840,44	18 000,00	<b>18 000,00</b>	18 000,00	18 000,00
Aineet ja tarvikkeet	6 011,04	2 660,00	<b>6 790,00</b>	6 790,00	6 790,00
Ostot tilikauden aikana	6 011,04	2 660,00	<b>6 790,00</b>	6 790,00	6 790,00
TOIMINTAKATE	134 534,00	148 880,00	<b>150 080,00</b>	150 080,00	150 080,00
VUOSIKATE	134 534,00	148 880,00	<b>150 080,00</b>	150 080,00	150 080,00
Sisäiset vyörytyserät	37 768,65	52 430,00	<b>50 180,00</b>	50 180,00	50 180,00
TILIKAUDEN TULOS	172 302,65	201 310,00	<b>200 260,00</b>	200 260,00	200 260,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	172 302,65	201 310,00	<b>200 260,00</b>	200 260,00	200 260,00

## NUORISOTYÖ

1. Jumalanpalvelus- ja hartauselämä
2. Nuorten kohtaaminen
3. Nuorten osallisuuden vahvistaminen
4. ”Arvokas” kauden teemana

**Toiminnan tavoitteet ja keinot:**

1. Nuoria kannustetaan sitoutumaan seurakuntaan ja sen toimintaan sekä löytämään oman paikkansa seurakunnassa.
2. Keskiössä on evankeliumi ja nuorten elämää koskettavat aiheet. Pidetään ”arvokas”-teemaa esillä opetuksissa ja hartauksissa. Työntekijät panostavat kiireettömään kohtaamiseen, tukevat nuorten unelmia sekä pitävät esillä ajatusta siitä, että Jumalassa jokaisella ihmisellä on tulevaisuus ja toivo.
3. Järjestetään säännöllistä viikkotoimintaa ja isoskoulutusta. Järjestetään erityisesti nuorille suunnattuja kirkkohetkiä ja musiikkitilaisuuksia.
4. Saadaan nuoret sitoutumaan seurakuntaan nuorten leirin ja retkitoiminnan avulla. Tehdään retki Maata näkyvissä- ja Jokigospel-tapahtumaan ja muihin lähialueen tapahtumiin sekä toteutetaan Valomerkki-tapahtuma Himangalla.
5. Nuoret tulevat kuulluiksi. Kokoonnutaan nuorten vaikuttajaryhmän kanssa vähintään kolme kertaa vuodessa.
6. Tehdään yhteistyötä oppilaitosten kanssa päivänavausten, koulukirkkojen, koulupäivystysten ja -vierailujen kautta.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-29 442,20	-50 600,00	<b>-50 600,00</b>	-50 600,00	-50 600,00
Korvaukset	-23 284,85	-45 000,00	<b>-45 000,00</b>	-45 000,00	-45 000,00
Maksutuotot	-6 157,35	-5 400,00	<b>-5 400,00</b>	-5 400,00	-5 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
Toimintakulut	115 944,02	188 550,00	<b>197 050,00</b>	197 050,00	197 050,00
Henkilöstökulut	61 597,45	101 100,00	<b>101 550,00</b>	101 550,00	101 550,00
Palkat ja palkkiot	49 490,47	81 700,00	<b>81 900,00</b>	81 900,00	81 900,00
Henkilösivukulut	12 106,98	19 400,00	<b>19 650,00</b>	19 650,00	19 650,00
Palvelujen ostot	23 108,86	29 600,00	<b>37 700,00</b>	37 700,00	37 700,00
Vuokratulut	1 718,16	750,00	<b>1 100,00</b>	1 100,00	1 100,00
Sisäiset vuokratulut	25 885,90	50 350,00	<b>50 350,00</b>	50 350,00	50 350,00
Aineet ja tarvikkeet	3 446,91	6 550,00	<b>6 150,00</b>	6 150,00	6 150,00
Ostot tilikauden aikana	3 446,91	6 550,00	<b>6 150,00</b>	6 150,00	6 150,00
Muut toimintakulut	186,74	200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	86 501,82	137 950,00	<b>146 450,00</b>	146 450,00	146 450,00
VUOSIKATE	86 501,82	137 950,00	<b>146 450,00</b>	146 450,00	146 450,00
Sisäiset vyörytyserät	30 809,78	54 000,00	<b>52 000,00</b>	53 000,00	53 000,00
TILIKAUDEN TULOS	117 311,60	191 950,00	<b>198 450,00</b>	199 450,00	199 450,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	117 311,60	191 950,00	<b>198 450,00</b>	199 450,00	199 450,00

**DIAKONIA**

Kalajoen seurakunnassa diakoniatyö toteutuu Himangalla, Kalajoella ja Rautiossa. Diakoniatyö on koko ihmisen arvostavaa kohtaamista eri elämäntilanteissa. Lähtökohtana on, että kaikki olemme samanarvoisia. Diakonia on henkistä, hengellistä ja aineellista auttamista. Diakoniaviranhaltijoiden lisäksi vastuuta kantavat toimikunnat ja seurakuntalaiset. Diakonia ja lähimmäisenrakkaus kuuluvat keskeisesti kristilliseen elämään.

**Painopisteet:**

1. Diakoninen kirkko – kuullaan ihmisten hätää
2. Reagoidaan toimintaympäristön muutoksiin

**Toiminnan tavoitteet ja keinot:**

1. Seurakunnassa ihminen kohdataan armollisesti ja hyväksyen. Kokonaisvaltainen auttamistyö toteutuu henkilökohtaisen keskustelun, ohjauksen, rukouksen lisäksi vertaistukiryhmissä sekä koti- ja laitospöytäkirjoilla. Kohdatuksi, kuulluksi ja autetuksi tullessaan ihminen saa toivoa. Rohkaistaan ja innostetaan seurakuntalaisia yhdessä kantamaan vastuuta lähimmäisistä. Huomioidaan diakoniakasvatus eri ikäisten kanssa.
2. Reagoidaan laaja-alaisesti toimintaympäristön muutoksiin. Reagoidaan muun muassa elinkustannusten nousuun nostamalla avustusmäärärahoja avustustyön mahdollistamiseksi. Luodaan kohtaamisen paikkoja yksinäisyyden kokemusten lisääntyessä.
3. Ovet auki -strategian mukaisesti järjestetään matalan kynnyksen toimintaa ja kutsutaan mukaan. Tehdään yhteistyötä seurakunnassa yli työalarajojen tuoden esille diakonista näkökulmaa. Tiedotetaan diakoniatyöstä sekä kutsutaan ihmisiä seurakunnan tilaisuuksiin, kohdennettuna mainontana esimerkiksi ruokajaon yhteydessä.
4. Ylläpidetään yhteistyötä sosiaalitoimen, Kelan, Ohjaamon ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa ihmisten auttamiseksi ja ohjaamiseksi. Tiedotetaan näiden yhteistyötahojen toiminnasta.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-27 339,28	-8 500,00	<b>-8 500,00</b>	-8 500,00	-8 500,00
Maksutuotot	-3 667,23	-3 500,00	<b>-3 500,00</b>	-3 500,00	-3 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-8 554,55	-5 000,00	<b>-5 000,00</b>	-5 000,00	-5 000,00
Tuet ja avustukset	-15 117,50				
Toimintakulut	270 246,17	274 940,00	<b>285 670,00</b>	285 670,00	285 670,00
Henkilöstökulut	119 186,33	128 420,00	<b>134 150,00</b>	134 150,00	134 150,00
Palkat ja palkkiot	95 968,44	103 500,00	<b>108 500,00</b>	108 500,00	108 500,00
Henkilösivukulut	23 217,89	24 920,00	<b>25 650,00</b>	25 650,00	25 650,00
Palvelujen ostot	30 623,90	38 720,00	<b>39 720,00</b>	39 720,00	39 720,00
Vuokratulot	2 977,54	2 400,00	<b>2 400,00</b>	2 400,00	2 400,00
Sisäiset vuokratulot	58 249,93	65 000,00	<b>65 000,00</b>	65 000,00	65 000,00
Aineet ja tarvikkeet	9 013,45	8 400,00	<b>8 400,00</b>	8 400,00	8 400,00
Ostot tilikauden aikana	9 013,45	8 400,00	<b>8 400,00</b>	8 400,00	8 400,00
Annetut avustukset	50 195,02	32 000,00	<b>36 000,00</b>	36 000,00	36 000,00
TOIMINTAKATE	242 906,89	266 440,00	<b>277 170,00</b>	277 170,00	277 170,00
VUOSIKATE	242 906,89	266 440,00	<b>277 170,00</b>	277 170,00	277 170,00
Sisäiset vyörytyserät	67 590,60	88 800,00	<b>88 800,00</b>	88 800,00	88 800,00
TILIKAUDEN TULOS	310 497,49	355 240,00	<b>365 970,00</b>	365 970,00	365 970,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	310 497,49	355 240,00	<b>365 970,00</b>	365 970,00	365 970,00

**LÄHETYS**

Lähetystyö kuuluu jokaisen kristityn elämään pohjautuen Raamatusta nousevaan selkeään tehtävään, menkää, tehkää, julistakaa. Kalajoen seurakunta on solminut sopimuksia seuraavien kirkon lähetysjärjestöjen kanssa: Suomen Lähetysseura SLS (Nykaton Raamattuopisto Tansaniassa), Suomen

Luterilainen Evankeliumiyhdistys SLEY (Pasi Palmun maahanmuuttaja työ Saksassa), Suomen Evankeliluterilainen Kansanlähetyksen SEKL (Winterin perhe Japanissa) Lähetyshdistys Kylväjä (Projektityöntekijät Indonesiassa), Medialähetyshdistys Sanansaattajat SANSA (Radiolähetyshdistys Intiassa), Suomen Piiliseura SPS (Raamattulähetyshdistys Israelissa & Raamatunkäännöshdistys Namibiassa). Uusimpina muutoksina 1.11.2024 voimaan astuneet nimikkolähetejä koskevat sopimukset, jossa seurakunta ottanut nimikkoläheteikseen Winterit (SEKL) ja Pasi Palmun (SLEY). Sopimukseen kuuluu esirukous, yhteydenpito ja tiedottaminen sekä taloudellinen tuki. Lähetyshdistyössä on paikka jokaiselle kristitylle. Seurakuntalaisia rohkaistaan toteuttamaan lähetyshdistyötä omien lahjojensa ja mahdollisuuksiensa kautta. Lähetyshdistyötä pidetään esillä kertoen konkreettisesta työstä, jota nimikkoläheteimme tekevät ja jota nimikkokohteissa tehdään. Kalajoen, Raution ja Himangan lähetyshdistyön toimikunnat suunnittelevat ja toteuttavat lähetyshdistyötä omilla alueillaan.

### Painopisteet:

1. Lähetyshdistyötä pidetään esillä kertoen konkreettisesta työstä, jota nimikkoläheteimme tekevät ja jota nimikkokohteissa tehdään. Siitä tiedotetaan, ja lähetyshkohteiden terveisistä kerrotaan koko seurakunnalle.
2. Ollaan avoimia ja vieraanvaraisia, rohkaistaan uusia seurakuntalaisia mukaan.
3. Nimikkoläheteit ja -kohteet entistä läheisemmiksi ja todemmiksi eri-ikäisille seurakuntalaisille.

### Toiminnan tavoitteet ja keinot:

1. Evankeliumi/lähetyshkasvatus on tarjolla kaikenikäisille seurakuntalaisille. Lähetyshsihteeri vierailee eri-ikäisten kerhoissa. Etsivää ja ulospäin suuntautuvaa matalankynnyksen toimintaa esim. tapahtumat, markkinat, myyjäiset, lähetyshkahvila.
2. Lähetejä vierailuille seurakunnan tapahtumiin tai etäyhteyksin esimerkiksi lähetyshpiiriin tai rippikouluun.
3. Seurakuntalainen löytää luontevasti paikan toimia, saa siihen tukea ja rohkaisua, sekä kiitosta antamastaan panoksesta. Maahanmuuttajien ja uusien seurakunnasta paikkaa etsivien mukaan kutsuminen ja avoin kohtaaminen. Tehdään yhteistyötä Kalajoen kristillisen opiston kanssa. Lähetyshksen vastavuoroinen yhteys nimikkokohteiden kanssa.
4. Lähetyshsteologi ja lähetyshsihteeri jakavat käytännön vastuuta lähetyshksen esillä pitämisestä. Lähetyshkasvatus on koko seurakunnan yhteinen tehtävä.
5. Lähetyshdistyön näkyväksi tekemistä myös sosiaalisen median kautta.
6. Tehdään yhteistyötä eri työalojen kanssa, esimerkiksi Operaatio joulun lapsen pakettitalkoot yhteistyössä varhaisnuoriso- / nuorisotyön kanssa.
7. Jatketaan ja kehitetään Malmbergin tuvan lähetyshkahvilan toimintaa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-454,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-454,00				
Toimintakulut	118 117,05	127 120,00	<b>130 530,00</b>	130 530,00	130 530,00
Henkilöstökulut	30 111,27	27 850,00	<b>28 510,00</b>	28 510,00	28 510,00
Palkat ja palkkiot	24 511,35	22 500,00	<b>23 000,00</b>	23 000,00	23 000,00
Henkilösivukulut	5 599,92	5 350,00	<b>5 510,00</b>	5 510,00	5 510,00
Palvelujen ostot	4 026,21	8 370,00	<b>8 370,00</b>	8 370,00	8 370,00
Vuokratulut	1 092,06	800,00	<b>1 550,00</b>	1 550,00	1 550,00
Sisäiset vuokratulut	22 968,66	35 000,00	<b>35 000,00</b>	35 000,00	35 000,00
Aineet ja tarvikkeet	4 918,85	5 600,00	<b>5 700,00</b>	5 700,00	5 700,00
Ostot tilikauden aikana	4 918,85	5 600,00	<b>5 700,00</b>	5 700,00	5 700,00
Annetut avustukset	55 000,00	49 500,00	<b>51 400,00</b>	51 400,00	51 400,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>117 663,05</b>	<b>127 120,00</b>	<b>130 530,00</b>	130 530,00	130 530,00

VUOSIKATE	117 663,05	127 120,00	<b>130 530,00</b>	130 530,00	130 530,00
Sisäiset vyörytyserät	27 018,98	34 200,00	<b>34 200,00</b>	34 200,00	34 200,00
TILIKAUDEN TULOS	144 682,03	161 320,00	<b>164 730,00</b>	164 730,00	164 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	144 682,03	161 320,00	<b>164 730,00</b>	164 730,00	164 730,00

## KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

### *Toiminnan painopisteet:*

1. Kirkon Ulkomaanavun toimintaa tehdään tunnetuksi
2. Varojen hankinta kolehdein ja keräyksin sekä avustuksin.

### *Toiminnan tavoitteet ja keinot:*

1. Järjestetään KUA:n tapahtumia.
2. Kävele naiselle ammatti- tempaus vuosittain kerää seurakuntalaisia hyvän asian edistämiseksi.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	6 000,00	6 100,00	<b>6 500,00</b>	6 500,00	6 500,00
Aineet ja tarvikkeet		100,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Ostot tilikauden aikana		100,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Annetut avustukset	6 000,00	6 000,00	<b>6 500,00</b>	6 500,00	6 500,00
TOIMINTAKATE	6 000,00	6 100,00	<b>6 500,00</b>	6 500,00	6 500,00
VUOSIKATE	6 000,00	6 100,00	<b>6 500,00</b>	6 500,00	6 500,00
Sisäiset vyörytyserät	1 178,06	950,00	<b>950,00</b>	950,00	950,00
TILIKAUDEN TULOS	7 178,06	7 050,00	<b>7 450,00</b>	7 450,00	7 450,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 178,06	7 050,00	<b>7 450,00</b>	7 450,00	7 450,00

## PERHENEUVONTA

1. Kalajoen rovastikunnan perheneuvontatyön kehittäminen

### *Toiminnan tavoitteet ja keinot:*

1. Perheneuvontatyötä kehitetään koko ajan työntekijöiden kouluttautumisen ja pätevoitymisen myötä.
2. Perheneuvonta tarjoaa apua parisuhteen ja perheiden kriisien selvittämiseen.
3. Perheasian neuvottelukeskukseen esillä pitäminen tiedotteissa säännöllisesti.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	22 044,67	19 000,00	<b>25 500,00</b>	25 500,00	25 500,00
Palvelujen ostot	22 044,67	19 000,00	<b>25 500,00</b>	25 500,00	25 500,00
TOIMINTAKATE	22 044,67	19 000,00	<b>25 500,00</b>	25 500,00	25 500,00
VUOSIKATE	22 044,67	19 000,00	<b>25 500,00</b>	25 500,00	25 500,00
Sisäiset vyörytyserät	4 328,32	4 700,00	<b>4 700,00</b>	4 700,00	4 700,00
TILIKAUDEN TULOS	26 372,99	23 700,00	<b>30 200,00</b>	30 200,00	30 200,00

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	26 372,99	23 700,00	<b>30 200,00</b>	30 200,00	30 200,00
--------------------------------	-----------	-----------	------------------	-----------	-----------

## SAIRAALASIELUNHOITO

1. Sairaalasielunhoito toteutetaan yhdessä Kalajoen rovastikunnan seurakuntien kanssa.

### *Toiminnan tavoitteet ja keinot:*

1. Toiminta turvataan Oulaisten sairaalassa, johon rovastikunta on palkannut 30% työajalla toimivan sairaalapapin. Hänen tehtäviinsä kuuluu myös rovastikunnan Hehu-toiminnan koordinointi.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	3 425,37	4 000,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
Palvelujen ostot	3 425,37	4 000,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
TOIMINTAKATE	3 425,37	4 000,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
VUOSIKATE	3 425,37	4 000,00	<b>4 300,00</b>	4 300,00	4 300,00
Sisäiset vyörytyserät	672,56	650,00	<b>650,00</b>	650,00	650,00
TILIKAUDEN TULOS	4 097,93	4 650,00	<b>4 950,00</b>	4 950,00	4 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 097,93	4 650,00	<b>4 950,00</b>	4 950,00	4 950,00

## PALVELEVA PUHELIN

Kalajoen seurakunnan Palvelevan Puhelimen toiminta on määritelty ja resursoitu Kalajoen osalta seuraavasti: (Kalajoen PP kuuluu Kalajoen rovastikunnan PP:hen josta rovastikunnallisen tason tiedot toimitetaan)

### *Toiminnan tavoitteet ja painopistealueet:*

1. Kalajoen rovastikunnan alueella Palvelevan puhelimen päivystys järjestetään 20 iltana kuukaudessa klo 18–21.
2. Jatkuvalle perehdytyksellä opastetaan vapaaehtoisia päivystäjiä Auroran Teleg-järjestelmän käyttöön. Uusille päivystäjille peruskurssi.
3. Osallistutaan valtakunnallisille neuvottelupäiville mahdollisuuksien mukaan.
4. Rovastikunnallisia kokoontumisia järjestetään kaksi-kolme kertaa vuoden aikana. Niissä keskitytään teemoihin, jotka nousevat päivystystilanteiden herättämistä koulutus – ja työnohjaustarpeista.
5. Päivystäjille järjestetään purku- ja palauteiltoja, joissa heillä on mahdollisuus henkilökohtaiseen tehtävänohjaukseen ja tehtävissä mahdollisesti koetun stressin purkamiseen sekä virkistymiseen.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	865,05	2 750,00	<b>3 450,00</b>	3 450,00	3 450,00
Palvelujen ostot	865,05	2 750,00	<b>3 450,00</b>	3 450,00	3 450,00
TOIMINTAKATE	865,05	2 750,00	<b>3 450,00</b>	3 450,00	3 450,00
VUOSIKATE	865,05	2 750,00	<b>3 450,00</b>	3 450,00	3 450,00
Sisäiset vyörytyserät	169,84	600,00	<b>600,00</b>	600,00	600,00
TILIKAUDEN TULOS	1 034,89	3 350,00	<b>4 050,00</b>	4 050,00	4 050,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 034,89	3 350,00	<b>4 050,00</b>	4 050,00	4 050,00

**LAITOSDIAKONIA**

1. Kehitysvammaityön turvaaminen Pohjois-Pohjanmaan alueella.

***Toiminnan tavoitteet ja keinot:***

1. Kalajoen seurakunta osallistuu kehitysvammateologin palkkaukseen.
2. Kirkkopyhät ja rovastikunnalliset tapahtumat.
3. Kehitysvammaisten rippikoululeiri vuosittain.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	2 523,58	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
Palvelujen ostot	2 523,58	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
TOIMINTAKATE	2 523,58	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
VUOSIKATE	2 523,58	3 500,00	<b>3 500,00</b>	3 500,00	3 500,00
Sisäiset vyörytyserät	495,48	900,00	<b>900,00</b>	900,00	900,00
TILIKAUDEN TULOS	3 019,06	4 400,00	<b>4 400,00</b>	4 400,00	4 400,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 019,06	4 400,00	<b>4 400,00</b>	4 400,00	4 400,00

## HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimen tehtävänä on haudauksien, hautausmaiden, sankarihautausmaiden ja hautausmaiden kiinteistöjen hoitaminen sekä hautainhoitorahaston sopimushautojen hoito.

### HAUTAUSMAAT

Kalajoen kirkkomaa, Vuorenkallion hautausmaa, Himangan hautausmaa ja Raution hautausmaa

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-3 063,94	-300,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
Myyntituotot	-1 530,00				
Maksutuotot	-1 033,94	-300,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
Muut toimintatuotot	-500,00				
Toimintakulut	226 097,26	293 370,00	<b>295 160,00</b>	295 160,00	295 160,00
Henkilöstökulut	121 886,89	166 350,00	<b>172 840,00</b>	172 840,00	172 840,00
Palkat ja palkkiot	99 176,15	134 000,00	<b>139 000,00</b>	139 000,00	139 000,00
Henkilösivukulut	22 710,74	32 350,00	<b>33 840,00</b>	33 840,00	33 840,00
Palvelujen ostot	59 266,81	69 300,00	<b>66 300,00</b>	66 300,00	66 300,00
Aineet ja tarvikkeet	43 997,00	56 100,00	<b>54 400,00</b>	54 400,00	54 400,00
Ostot tilikauden aikana	43 997,00	56 100,00	<b>54 400,00</b>	54 400,00	54 400,00
Muut toimintakulut	946,56	1 620,00	<b>1 620,00</b>	1 620,00	1 620,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>223 033,32</b>	<b>293 070,00</b>	<b>294 860,00</b>	294 860,00	294 860,00
Rahoitustuotot- ja kulut	6 985,35	9 070,00	<b>9 070,00</b>	9 070,00	9 070,00
Sisäiset korkokulut	6 985,35	9 070,00	<b>9 070,00</b>	9 070,00	9 070,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>230 018,67</b>	<b>302 140,00</b>	<b>303 930,00</b>	303 930,00	303 930,00
Poistot ja arvonalentumiset	26 985,44	32 920,00	<b>32 920,00</b>	32 920,00	32 920,00
Suunnitelman mukaiset poistot	26 985,44	32 920,00	<b>32 920,00</b>	32 920,00	32 920,00
Sisäiset vyörytyserät	65 392,47	76 700,00	<b>76 700,00</b>	76 700,00	76 700,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>322 396,58</b>	<b>411 760,00</b>	<b>413 550,00</b>	413 550,00	413 550,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 613,83	-1 614,00	<b>-1 614,00</b>	-1 614,00	-1 614,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	320 782,75	410 146,00	<b>411 936,00</b>	411 936,00	411 936,00

### VUORENKALLION KAPPELI

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-48 169,22	-55 800,00	<b>-50 800,00</b>	-50 800,00	-50 800,00
Vuokratuotot	-241,94				
Sisäiset tuotot	-47 927,28	-55 800,00	<b>-50 800,00</b>	-50 800,00	-50 800,00
Toimintakulut	28 280,01	47 250,00	<b>42 250,00</b>	42 250,00	42 250,00
Palvelujen ostot	9 207,98	19 900,00	<b>19 900,00</b>	19 900,00	19 900,00
Vuokratkulut	598,34	550,00	<b>550,00</b>	550,00	550,00
Aineet ja tarvikkeet	16 996,76	25 450,00	<b>20 450,00</b>	20 450,00	20 450,00

Ostot tilikauden aikana	16 996,76	25 450,00	<b>20 450,00</b>	20 450,00	20 450,00
Muut toimintakulut	1 476,93	1 350,00	<b>1 350,00</b>	1 350,00	1 350,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	-19 889,21	-8 550,00	<b>-8 550,00</b>	-8 550,00	-8 550,00
Rahoitustuotot- ja kulut	1 843,65	2 950,00	<b>2 950,00</b>	2 950,00	2 950,00
Sisäiset korkokulut	1 843,65	2 950,00	<b>2 950,00</b>	2 950,00	2 950,00
<b>VUOSIKATE</b>	-18 045,56	-5 600,00	<b>-5 600,00</b>	-5 600,00	-5 600,00
Poistot ja arvonalentumiset	18 045,56	5 600,00	<b>5 600,00</b>	5 600,00	5 600,00
Suunnitelman mukaiset poistot	5 046,80	5 600,00	<b>5 600,00</b>	5 600,00	5 600,00
Kertaluonteiset poistot	12 998,76				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

## VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-68 567,50	-51 000,00	<b>-51 000,00</b>	-51 000,00	-51 000,00
Maksutuotot	-68 567,50	-51 000,00	<b>-51 000,00</b>	-51 000,00	-51 000,00
Toimintakulut	117 101,49	101 250,00	<b>104 350,00</b>	104 350,00	104 350,00
Henkilöstökulut	40 252,38	44 700,00	<b>47 400,00</b>	47 400,00	47 400,00
Palkat ja palkkiot	32 613,33	36 000,00	<b>38 200,00</b>	38 200,00	38 200,00
Henkilösivukulut	7 639,05	8 700,00	<b>9 200,00</b>	9 200,00	9 200,00
Palvelujen ostot	68 686,94	49 350,00	<b>49 350,00</b>	49 350,00	49 350,00
Vuokratkulut	1 950,88	2 000,00	<b>2 400,00</b>	2 400,00	2 400,00
Aineet ja tarvikkeet	6 005,49	5 200,00	<b>5 200,00</b>	5 200,00	5 200,00
Ostot tilikauden aikana	6 005,49	5 200,00	<b>5 200,00</b>	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut	205,80				
<b>TOIMINTAKATE</b>	48 533,99	50 250,00	<b>53 350,00</b>	53 350,00	53 350,00
<b>VUOSIKATE</b>	48 533,99	50 250,00	<b>53 350,00</b>	53 350,00	53 350,00
Sisäiset vyörytyserät	27 458,66	19 500,00	<b>19 500,00</b>	19 500,00	19 500,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	75 992,65	69 750,00	<b>72 850,00</b>	72 850,00	72 850,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	75 992,65	69 750,00	<b>72 850,00</b>	72 850,00	72 850,00

## VAINAJASÄILYTYS

Vuodesta 2025 alkaen vainajasäilytyksen kulut kirjataan tälle kustannuspaikalle. Tehtäväalueelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot. Aiemmin kulut ja mahdolliset tulot ovat kirkoilla ja Vuorenkallion kappelilla.

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot			<b>-100,00</b>	-100,00	-100,00
Vuokratuotot			<b>-100,00</b>	-100,00	-100,00
Toimintakulut			<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00

Aineet ja tarvikkeet			<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00
Ostot tilikauden aikana			<b>10 000,00</b>	10 000,00	10 000,00
TOIMINTAKATE			<b>9 900,00</b>	9 900,00	9 900,00
VUOSIKATE			<b>9 900,00</b>	9 900,00	9 900,00
TILIKAUDEN TULOS			<b>9 900,00</b>	9 900,00	9 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			<b>9 900,00</b>	9 900,00	9 900,00

## KIINTEISTÖTOIMI

## KIRKOT

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-508 337,74	-635 120,00	<b>-644 770,00</b>	-644 770,00	-644 770,00
Vuokratuotot	-1 794,02	-1 700,00	<b>-1 700,00</b>	-1 700,00	-1 700,00
Sisäiset tuotot	-506 543,72	-633 420,00	<b>-643 070,00</b>	-643 070,00	-643 070,00
Toimintakulut	236 963,65	277 970,00	<b>287 620,00</b>	287 620,00	287 620,00
Henkilöstökulut	52 064,30	54 370,00	<b>50 570,00</b>	50 570,00	50 570,00
Palkat ja palkkiot	43 047,82	44 000,00	<b>41 000,00</b>	41 000,00	41 000,00
Henkilösivukulut	10 143,28	10 370,00	<b>9 570,00</b>	9 570,00	9 570,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 126,80				
Palvelujen ostot	98 265,54	135 200,00	<b>147 200,00</b>	147 200,00	147 200,00
Vuokrakulut	696,33	1 500,00	<b>2 450,00</b>	2 450,00	2 450,00
Aineet ja tarvikkeet	69 216,39	77 100,00	<b>77 600,00</b>	77 600,00	77 600,00
Ostot tilikauden aikana	69 216,39	77 100,00	<b>77 600,00</b>	77 600,00	77 600,00
Muut toimintakulut	16 721,09	9 800,00	<b>9 800,00</b>	9 800,00	9 800,00
TOIMINTAKATE	-271 374,09	-357 150,00	<b>-357 150,00</b>	-357 150,00	-357 150,00
Rahoitustuotot- ja kulut	103 068,61	152 900,00	<b>152 900,00</b>	152 900,00	152 900,00
Sisäiset korkokulut	103 068,61	152 900,00	<b>152 900,00</b>	152 900,00	152 900,00
VUOSIKATE	-168 305,48	-204 250,00	<b>-204 250,00</b>	-204 250,00	-204 250,00
Poistot ja arvonalentumiset	163 161,59	201 550,00	<b>201 550,00</b>	201 550,00	201 550,00
Suunnitelman mukaiset poistot	147 233,73	201 550,00	<b>201 550,00</b>	201 550,00	201 550,00
Kertaluonteiset poistot	15 927,86				
Sisäiset vyörytyserät	5 143,89	2 700,00	<b>2 700,00</b>	2 700,00	2 700,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-9 427,32	-9 427,00	<b>-9 427,00</b>	-9 427,00	-9 427,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 427,32	-9 427,00	<b>-9 427,00</b>	-9 427,00	-9 427,00

## SEURAKUNTAKODIT

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-383 835,82	-426 150,00	<b>-450 250,00</b>	-450 250,00	-450 250,00
Myyntituotot	-6 377,59	-5 100,00	<b>-5 100,00</b>	-5 100,00	-5 100,00
Vuokratuotot	-8 435,87	-7 500,00	<b>-7 500,00</b>	-7 500,00	-7 500,00
Sisäiset tuotot	-369 022,36	-413 550,00	<b>-437 650,00</b>	-437 650,00	-437 650,00
Toimintakulut	251 021,83	273 300,00	<b>297 400,00</b>	297 400,00	297 400,00
Henkilöstökulut	11 814,80	13 650,00	<b>13 650,00</b>	13 650,00	13 650,00
Palkat ja palkkiot	10 135,23	11 000,00	<b>11 000,00</b>	11 000,00	11 000,00
Henkilösivukulut	2 487,85	2 650,00	<b>2 650,00</b>	2 650,00	2 650,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-808,28				

Palvelujen ostot	118 649,39	133 800,00	<b>152 500,00</b>	152 500,00	152 500,00
Vuokrakulut	7 354,08	3 200,00	<b>3 200,00</b>	3 200,00	3 200,00
Aineet ja tarvikkeet	102 473,84	105 450,00	<b>110 850,00</b>	110 850,00	110 850,00
Ostot tilikauden aikana	102 473,84	105 450,00	<b>110 850,00</b>	110 850,00	110 850,00
Muut toimintakulut	10 729,72	17 200,00	<b>17 200,00</b>	17 200,00	17 200,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-132 813,99</b>	<b>-152 850,00</b>	<b>-152 850,00</b>	<b>-152 850,00</b>	<b>-152 850,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	33 298,29	53 200,00	<b>53 200,00</b>	53 200,00	53 200,00
Sisäiset korkokulut	33 298,29	53 200,00	<b>53 200,00</b>	53 200,00	53 200,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-99 515,70</b>	<b>-99 650,00</b>	<b>-99 650,00</b>	<b>-99 650,00</b>	<b>-99 650,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	98 303,46	98 350,00	<b>98 350,00</b>	98 350,00	98 350,00
Suunnitelman mukaiset poistot	98 303,46	98 350,00	<b>98 350,00</b>	98 350,00	98 350,00
Sisäiset vyörytyserät	1 212,24	1 300,00	<b>1 300,00</b>	1 300,00	1 300,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**RUONAN SAUNAMAJA**

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-20 610,27	-25 040,00	<b>-29 040,00</b>	-29 040,00	-29 040,00
Sisäiset tuotot	-20 610,27	-25 040,00	<b>-29 040,00</b>	-29 040,00	-29 040,00
Toimintakulut	18 055,26	22 600,00	<b>26 600,00</b>	26 600,00	26 600,00
Palvelujen ostot	10 689,82	11 300,00	<b>11 300,00</b>	11 300,00	11 300,00
Aineet ja tarvikkeet	4 288,22	8 300,00	<b>12 300,00</b>	12 300,00	12 300,00
Ostot tilikauden aikana	4 288,22	8 300,00	<b>12 300,00</b>	12 300,00	12 300,00
Muut toimintakulut	3 077,22	3 000,00	<b>3 000,00</b>	3 000,00	3 000,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 555,01</b>	<b>-2 440,00</b>	<b>-2 440,00</b>	<b>-2 440,00</b>	<b>-2 440,00</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	681,66	450,00	<b>450,00</b>	450,00	450,00
Sisäiset korkokulut	681,66	450,00	<b>450,00</b>	450,00	450,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 873,35</b>	<b>-1 990,00</b>	<b>-1 990,00</b>	<b>-1 990,00</b>	<b>-1 990,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	2 414,70	2 090,00	<b>2 090,00</b>	2 090,00	2 090,00
Suunnitelman mukaiset poistot	2 414,70	2 090,00	<b>2 090,00</b>	2 090,00	2 090,00
Sisäiset vyörytyserät	-0,01				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>541,34</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	541,34	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00

**JOKELAN PAPPILA**

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-190,00	-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
Maksutuotot	-10,00				
Vuokratuotot	-180,00	-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
Toimintakulut	50 208,03	66 400,00	<b>66 600,00</b>	66 600,00	66 600,00

Palvelujen ostot	34 152,53	47 000,00	<b>47 200,00</b>	47 200,00	47 200,00
Aineet ja tarvikkeet	14 744,08	18 100,00	<b>18 100,00</b>	18 100,00	18 100,00
Ostot tilikauden aikana	14 744,08	18 100,00	<b>18 100,00</b>	18 100,00	18 100,00
Muut toimintakulut	1 311,42	1 300,00	<b>1 300,00</b>	1 300,00	1 300,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>50 018,03</b>	<b>66 200,00</b>	<b>66 400,00</b>	66 400,00	66 400,00
Rahoitustuotot- ja kulut	17 977,89	27 000,00	<b>27 000,00</b>	27 000,00	27 000,00
Sisäiset korkokulut	17 977,89	27 000,00	<b>27 000,00</b>	27 000,00	27 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>67 995,92</b>	<b>93 200,00</b>	<b>93 400,00</b>	93 400,00	93 400,00
Poistot ja arvonalentumiset	45 399,08	43 000,00	<b>43 000,00</b>	43 000,00	43 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot	45 399,08	43 000,00	<b>43 000,00</b>	43 000,00	43 000,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>113 395,00</b>	<b>136 200,00</b>	<b>136 400,00</b>	136 400,00	136 400,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	113 395,00	136 200,00	<b>136 400,00</b>	136 400,00	136 400,00

## METSÄTALOUS

	TP 2024	TA 2025	<b>TA 2026</b>	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-639 858,71	-700 000,00	<b>-690 000,00</b>	-690 000,00	-690 000,00
Vuokratuotot	-381 821,51	-500 000,00	<b>-500 000,00</b>	-500 000,00	-500 000,00
Metsätalouden tuotot	-258 037,20	-200 000,00	<b>-190 000,00</b>	-190 000,00	-190 000,00
Toimintakulut	118 445,66	105 400,00	<b>147 850,00</b>	147 850,00	147 850,00
Palvelujen ostot	81 010,17	59 000,00	<b>101 450,00</b>	101 450,00	101 450,00
Aineet ja tarvikkeet	181,18				
Ostot tilikauden aikana	181,18				
Muut toimintakulut	37 254,31	46 400,00	<b>46 400,00</b>	46 400,00	46 400,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-521 413,05</b>	<b>-594 600,00</b>	<b>-542 150,00</b>	-542 150,00	-542 150,00
Rahoitustuotot- ja kulut	10 683,17	15 000,00	<b>15 000,00</b>	15 000,00	15 000,00
Sisäiset korkokulut	10 683,17	15 000,00	<b>15 000,00</b>	15 000,00	15 000,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-510 729,88</b>	<b>-579 600,00</b>	<b>-527 150,00</b>	-527 150,00	-527 150,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-510 729,88</b>	<b>-579 600,00</b>	<b>-527 150,00</b>	-527 150,00	-527 150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-510 729,88	-579 600,00	<b>-527 150,00</b>	-527 150,00	-527 150,00

## TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Käyttötalouden toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden tulot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan toimintatuloihin ja menot summataan toimintamenoihin. Erotus esitetään toimintakatteena. Toimintakatteen jälkeen esitetään verotulot, verotusmenot, keskusrahastomaksut, toiminta-avustukset, rahoitustulot ja -menot, poistot ja arvonalentumiset, satunnaiset tulot ja menot.

Tuloslaskelmaosassa esitetään seurakunnan toiminnan taloudellisen tuloksen muodostuminen tilikauden ajalta. Tuloslaskelmaosassa tai sen perusteluissa määritellään kirkkovaltuustoon nähden sitovat tuloarviot ja määrärahat.

## Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027–2028

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 797 161,00	-1 981 210,00	<b>-2 004 060,00</b>	-2 004 060,00	-2 004 060,00
Korvaukset	-46 569,87	-45 000,00	<b>-45 000,00</b>	-45 000,00	-45 000,00
Myyntituotot	-9 497,59	-6 300,00	<b>-6 300,00</b>	-6 300,00	-6 300,00
Maksutuotot	-96 605,74	-77 900,00	<b>-77 900,00</b>	-77 900,00	-77 900,00
Vuokratuotot	-392 533,34	-509 400,00	<b>-509 500,00</b>	-509 500,00	-509 500,00
Metsätalouden tuotot	-258 037,20	-200 000,00	<b>-190 000,00</b>	-190 000,00	-190 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-14 671,00	-8 200,00	<b>-8 200,00</b>	-8 200,00	-8 200,00
Tuet ja avustukset	-34 587,63	-6 600,00	<b>-6 600,00</b>	-6 600,00	-6 600,00
Muut toimintatuotot	-555,00	0,00			
Sisäiset tuotot	-944 103,63	-1 127 810,00	<b>-1 160 560,00</b>	-1 160 560,00	-1 160 560,00
Toimintakulut	3 727 074,34	4 261 990,00	<b>4 409 350,00</b>	4 394 350,00	4 394 350,00
Henkilöstökulut	1 306 055,65	1 391 710,00	<b>1 463 400,00</b>	1 462 400,00	1 462 400,00
Palkat ja palkkiot	1 052 865,55	1 125 950,00	<b>1 183 850,00</b>	1 182 850,00	1 182 850,00
Henkilösivukulut	246 563,09	265 760,00	<b>279 550,00</b>	279 550,00	279 550,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	6 627,01				
Palvelujen ostot	892 843,17	1 071 820,00	<b>1 165 840,00</b>	1 154 340,00	1 154 340,00
Vuokratulot	31 491,36	29 650,00	<b>32 500,00</b>	32 500,00	32 500,00
Sisäiset vuokratulot	944 103,63	1 127 810,00	<b>1 127 810,00</b>	1 127 810,00	1 127 810,00
Aineet ja tarvikkeet	328 899,39	374 730,00	<b>410 310,00</b>	407 810,00	407 810,00
Ostot tilikauden aikana	328 899,39	374 730,00	<b>410 310,00</b>	407 810,00	407 810,00
Annetut avustukset	143 585,81	100 300,00	<b>108 500,00</b>	108 500,00	108 500,00
Muut toimintakulut	80 095,33	165 970,00	<b>100 990,00</b>	100 990,00	100 990,00
TOIMINTAKATE	1 929 913,34	2 280 780,00	<b>2 405 290,00</b>	2 390 290,00	2 390 290,00
Kirkollisverotulot	-2 830 409,62	-2 700 000,00	<b>-2 800 000,00</b>	-2 800 000,00	-2 800 000,00
Valtionrahoitus	-252 192,00	-240 000,00	<b>-240 000,00</b>	-240 000,00	-240 000,00
Verotuskulut	39 226,74	38 000,00	<b>38 000,00</b>	38 000,00	38 000,00
Kirkon rahastomaksut	223 530,00	241 000,00	<b>251 000,00</b>	251 000,00	251 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-99 247,69	2 100,00	<b>-29 900,00</b>	-29 900,00	-29 900,00
Korkotuotot	-129 297,10	-30 000,00	<b>-30 000,00</b>	-30 000,00	-30 000,00
Sisäiset korkotuotot	-174 538,62	-260 570,00	<b>-260 570,00</b>	-260 570,00	-260 570,00
Korkokulut	29 995,41	32 000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	54,00	100,00	<b>100,00</b>	100,00	100,00
Sisäiset korkokulut	174 538,62	260 570,00	<b>260 570,00</b>	260 570,00	260 570,00
VUOSIKATE	-989 179,23	-378 120,00	<b>-375 610,00</b>	-390 610,00	-390 610,00
Poistot ja arvonalentumiset	354 309,83	383 510,00	<b>383 510,00</b>	383 510,00	383 510,00
Suunnitelman mukaiset poistot	325 383,21	383 510,00	<b>383 510,00</b>	383 510,00	383 510,00
Kertaluonteiset poistot	28 926,62				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-29 442,89				
Kulut	32 408,40				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 965,51				
TILIKAUDEN TULOS	-634 869,40	5 390,00	<b>7 900,00</b>	-7 100,00	-7 100,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-11 041,15	-11 041,00	<b>-11 041,00</b>	-11 041,00	-11 041,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-645 910,55	-5 651,00	<b>-3 141,00</b>	-18 141,00	-18 141,00

## INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää seurakunnan investointisuunnitelman talousarviovuodelle ja kahdelle seuraavalle taloussuunnitelmavuodelle.

Investointeihin sisältyvät sellaiset uudisrakentamisesta ja peruskorjauksesta sekä suurimmista kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menoerät, joiden suuruus ylittää kirkkovaltuuston määrittelemän 3350 euron aktivointirajan. Investointiosassa käsiteltävät aktivoitavat hankintamenot ovat poistolaskennan piirissä. Kiinteistöjen normaalit vuosihuollot ja –korjauskustannukset eivät ole investointimenoja ja ne on sijoitettu käyttötalousmenoihin.

Investointiosassa kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat investointihankkeille investoinnin kokonaiskustannusarvion perusteella. Talousarviovuoden 2026 osalta määrärahat ovat sitovia, taloussuunnitteluvuosien 2027–2028 määräraharaukset hyväksytään ohjeellisina.

Vuonna 2026 suoritetaan seuraavat investoinnit:

	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
Urkujen peruskorjaus Kalajoen kirkko	0,00	161 681,93	150 000,00			
Himangan kirkon ulkomaalaus	0,00	32 889,55	25 000,00	<b>500 000,00</b>		
Ruonan saunarakennuksen laajennus	0,00	151 127,87	150 000,00			
500 juhluvuoden muistomerkki	0,00		30 000,00			
Kalajoen kuoriurun puhd. Ja uud.äänit.	0,00			<b>25 000,00</b>		
	<b>0,00</b>	<b>345 699,35</b>	<b>355 000,00</b>	<b>525 000,00</b>		

## RAHOITUSOSA

## Rahoituslaskelma 1.1.-31.12.2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-989 179	-378 120	-375 610	-390 610	-390 610
Vuosikate	-989 179	-378 120	-375 610	-390 610	-390 610
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	1 048 370	355 000	525 000		
Investointimenot	1 936 926	355 000	525 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-888 556				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	59 190	-23 120	149 390	-390 610	-390 610
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	91 667	66 667			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	66 666	66 667			
Lyhytaikaisten lainojen muutos	25 000				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 609				
Toimeksiantojen varojen muutokset	9 049				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	37 575				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	22 040				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-73 274				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	87 057	66 667			
Rahavarojen muutos	146 248	43 547	149 390	-390 610	-390 610
Rahavarojen muutos (tase)	146 248				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos	2 000 000				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-1 853 752				

## HAUTAINHOITORAHASTO

### Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahasto hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon annetut haudat rahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti.

Toimintasuunnitelma 2026–2028

Tavoitteet talousarviovuodelle:

- Päättyvien hoitosopimusten tilalle tarjotaan automaattisesti uusia sopimuksia.

### Talousarvioperusteluja

Hautainhoitorahaston kirjanpito hoidetaan erilliskirjanpitoa, joten sen tuotot ja kulut eivät sisälly seurakunnan varsinaisiin toimintatuloihin ja –kuluihin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-27 780,76	-28 680,00	<b>-30 000,00</b>	-30 000,00	-30 000,00
Maksutuotot	-27 780,76	-28 680,00	<b>-30 000,00</b>	-30 000,00	-30 000,00
Toimintakulut	32 408,40	28 680,00	<b>30 000,00</b>	30 000,00	30 000,00
Henkilöstökulut	18 354,31	18 530,00	<b>19 850,00</b>	19 850,00	19 850,00
Palkat ja palkkiot	14 737,68	15 000,00	<b>16 000,00</b>	16 000,00	16 000,00
Henkilösivukulut	3 616,63	3 530,00	<b>3 850,00</b>	3 850,00	3 850,00
Palvelujen ostot	3 296,94	2 650,00	<b>2 650,00</b>	2 650,00	2 650,00
Vuokratulot	41,98				
Aineet ja tarvikkeet	10 715,17	7 500,00	<b>7 500,00</b>	7 500,00	7 500,00
Ostot tilikauden aikana	10 715,17	7 500,00	<b>7 500,00</b>	7 500,00	7 500,00
TOIMINTAKATE	4 627,64	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 662,13				
Korkotuotot	-1 662,13				
VUOSIKATE	2 965,51	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	2 965,51	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 965,51	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

**AVUSTUKSET VUODEN 2026  
TALOUSARVIOSSA**

Avustuksen anoja/saaja	Työala	TA 2020	TA 2021	TA 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	Anomus	TA 2026
Suomen Lähetysseura	2600	6 800	6 800	7 000	7 500	9 000	9 000		9 380
Suomen ev.lut. kansanlähetys	2600	6 800	6 800	7 000	7 500	7 500	9 000		9 380
Suomen lut. evankeliumiyhdistys	2600	6 800	6 800	7 000	7 500	7 500	9 000		9 380
Läh.yhdistys Sanansaattajat	2600	6 800	6 800	7 000	7 500	9 000	9 000		9 380
Lähetisyhdistys Kylväjä	2600	6 800	6 800	7 000	7 500	9 000	9 000		9 380
Suomen Pipliaseura	2600	3 200	3 200	3 500	3 500	4 000	4 500		4 500
<b>Lähetystyö yhteensä</b>		<b>37 200</b>	<b>37 200</b>	<b>38 500</b>	<b>41 000</b>	<b>46 000</b>	<b>49 500</b>		<b>51 400</b>
Kirkon ulkomaanapu	2700	4 000	4 000	4 000	4 000	6 000	6 000		6 500
<b>Kans.välinen diakonia ja ystävyyssrk-työ yhteensä</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>		<b>6 500</b>
Kalajoen kirkkokuoro, toiminta	2220	2 500	2 500	2 500	2 500	4 500	2 500	2 800	2 800
Himangan kirkkokuoro, toiminta	2220	2 500	2 500	2 500	2 500	3 500	2 500	2 500	2 500
Raution mieskuoro	2220	400	300	300	300	300	300	400	400
Fermaatti	2220	1000	1000	1000	1 500				
Chorus Vallis	2220	500	500	500	600	600	800	800	800
Soilat	2220				600	600	600	800	800
Sointu-kuoro	2220						1 000	3000	1200
<b>Kuorotoiminta yhteensä</b>		<b>6 900</b>	<b>6 800</b>	<b>6 800</b>	<b>8000</b>	<b>9 500</b>	<b>6 700</b>		<b>8 500</b>
Liungilan Eränkävijät ry	2340	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Vääräjoen Vartijat	2340	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Himangan Nuotioveljet	2340	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<b>Partio yhteensä</b>		<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>		<b>6 000</b>
<b>Diakoniatyön ta-avustukset</b>	<b>2410</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>24 000</b>	<b>27 000</b>	<b>32 000</b>	<b>36 000</b>	<b>36 000</b>
<b>TA-AVUSTUKSET YHTEENSÄ</b>		<b>74 100</b>	<b>74 000</b>	<b>75 300</b>	<b>83 000</b>	<b>94 500</b>	<b>100 200</b>		<b>108 400</b>