

TALOUSARVIO 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma | Suunnitelmavuodet 2025–2027

Vaasan seurakuntayhtymä

Sisällysluettelo

Talousjohtajan katsaus	4
I Talousarvion yleisperustelut.....	6
1.1. Yleiskatsaus.....	6
1.1.1. Yleinen talouden kehitys	6
1.1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys	7
1.1.3. Seurakuntayhtymän toiminnan ja talouden katsaus	7
1.2. Arvio tulevasta kehityksestä	11
1.2.1. Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät.....	11
1.2.2. Verotuloarvio	12
1.3. Seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2025.....	12
1.3.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia.....	12
1.3.2. Vaasan seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2025	13
1.3.3. Hiilineutraali kirkko 2030 -strategia ja ympäristöasiat	13
1.3.4. Arviot seurakuntayhtymän kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti	14
1.3.5. Seurakuntayhtymän toimintaan suunnitellut muutokset	14
1.3.6. Riskien hallinta.....	14
1.4. Henkilöstö.....	14
1.5. Talousarvion rakenne.....	15
1.6. Talousarvion laadinnassa noudatettuja periaatteita	16
1.7. Talousarvion sitovuus	16
1.7.1. Vaasan seurakuntayhtymän talousarvion sitovuustasot	17
II Käyttötalousosa	18
2.1. Hallinto (pääluokka 1)	20
2.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	27
2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta	27
2.2.2. Vaasan ruotsalainen seurakunta	30
2.2.3. Vähänkyrön seurakunta	32
2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)	34
2.4. Hautaustoimi (pääluokka 4).....	43
2.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	47
2.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot	52
III Tuloslaskelmaosa	53
3.1. Perustelut	53
3.2. Tuloslaskelmat	55
IV Investointiosa.....	57

4.1. Perustelut	57
4.2. Investointiosa hankkeittain	57
V Rahoitusosa	66
VI Hautainhoitorahasto	67
6.1. Käyttötalousosa	67
6.2. Tuloslaskelmaosa	68
6.3. Investointiosa	69
6.4. Rahoitusosa	70
VII Liitteet.....	71
7.1. Yhtymän myöntämät avustukset	71

TALOUSJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2025 talousarviota laaditaan tilanteessa, jolle on ominaista tietty epävarmuus, suuret muutokset ja joukko tekijöitä, joiden vaikutuksia on hankala ennakoida.

Seurakuntayhtymä on viime vuosina pääsääntöisesti tehnyt negatiivisia tilinpäätöksiä, mutta vuoden 2023 tilinpäätös osoitti 1,4 miljoonan euron ylijäämää. Ylijäämä johtui pääasiassa henkilöstökustannusten säästöistä ja hieman budjetoitua suuremmista verotuloista.

Henkilöstökulut ovat edelleen seurakuntayhtymän suurin menoerä, ja vuonna 2024 koko Suomen kirkossa toteutettiin kattava palkkojen yleiskorotus. Lisäksi sopimusosapuolet olivat sopineet ylimääräisestä järjestelyerästä, joka jaettaisiin syksyllä 2024. Nykyinen työehtosopimus päättyy helmikuussa 2025, eikä tällä hetkellä ole vielä neuvottelutulosta, joka antaisi vastauksen siihen, kuinka suuria palkankorotuksia vuonna 2025 tehdään. Vuoden 2025 arvioidut henkilöstökulut ovat 8,465 miljoonaa euroa (7,962 miljoonaa euroa 2024).

Palkkakustannusten nousun lisäksi huolta herättää myös yleinen kustannusten nousu kaikilla toimialoilla koko maassa. Taloudellista tilannetta ei myöskään helpottanut se, että arvonlisävero nousi 24 prosentista 25,5 prosenttiin.

Vuoden 2025 talousarvioon hyväksyttiin myös käyttötalousarvion toimintakehyksen viiden prosentin ylimääräinen indeksikorotus kaikilla toimialoilla.

Kirkollisverotulot ovat jatkaneet myönteistä kehitystään Vaasan seurakuntayhtymässä, vaikka jäsenmäärä on viime vuosina laskenut keskimäärin prosentin vuodessa. Nykyinen hallitus on tehnyt päätöksen ansiotulovähennyksen poistamisesta vuonna 2025. Tämä päätös auttaa suuresti kuntia, mutta koska kirkko on myös veronsaaja, voimme saada lisää verotuloja. Vuoden 2025 ennusteet osoittavat 6,8 prosentin kasvua verotuloissa vuoteen 2024 verrattuna. Tulevaisuudessa kasvun odotetaan olevan 1,5–2 prosenttia vuodessa.

Hallitus on lisäksi tehnyt esityksen seurakuntayhtymän lakisääteisten tehtävien, kuten tässä tapauksessa hautaustoimen, valtionosuusleikkauksista. Jos esitys hyväksytään, valtionosuudet pienenevät nykyisestä 1,3 miljoonasta eurosta 1,0 miljoonaan euroon vuonna 2025. Valtionosuus kattaa tällä hetkellä noin 70 % kustannuksista, mutta vuoden 2025 leikkauksen jälkeen osuus on noin 50 %. Vuonna 2026 on näillä näkymin tulossa vielä lisää leikkauksia. Pitkän aikavälin kysymys on, miten kykenemme rahoittamaan lakisääteiset tehtävämme pienemmällä valtionosuudella.

Tulemme jälleen päivittämään seurakuntayhtymän ja seurakuntien palveluhinnastoja vuodelle 2025. Seurakuntayhtymä on viime vuosina myynyt useita kiinteistöjä ja muuta ylimääräistä omaisuutta. Tällä hetkellä meillä ei ole erityisen paljon myytävää omaisuutta, joten emme voi odottaa merkittäviä myyntivoittoja lähivuosina.

Seurakuntayhtymän sijoitusten tuottojen ennustaminen on haastavaa vuodesta toiseen. Seurakuntayhtymän sijoitusstrategiana on kuitenkin sijoittaa pitkäjänteisesti ja hajauttaa riskejä eri sijoitusinstrumenttien avulla. Kuluvana vuonna korkotaso on ollut suhteellisen korkea ja osakemarkkinoiden kehitys on ollut myönteistä. Näin ollen on hyvät edellytykset kohtuulliselle tuotolle vuodelta 2024, mutta kuten olemme nähneet aiemmin, maailmanpoliittisen tilanteen muutokset voivat aiheuttaa suuria vaihteluita.

Talouden kehityksen kannalta on myös ratkaisevaa, mitä investointeja vuosien aikana tehdään. Seurakuntayhtymä on suuri kiinteistönomistaja ja meillä on merkittävä vastuu kulttuurihistorian vaalimisesta, mutta myös siitä, että toiminnot voidaan järjestää ja henkilöstö voi työskennellä asianmukaisissa tiloissa. Viime vuosina seurakuntayhtymä on pyrkinyt pitämään investoinnit kohtuullisella tasolla, vaikka tiedämme, että korjausvelkaa on kertynyt melko paljon. Vuodelle 2025 ja tuleville vuosille on erityisesti kaksi merkittävää hanketta, jotka muodostavat suurimman osan tulevista investoinneistamme. Ne ovat Vähänkylän kirkon peruskorjaus sekä Koulukadun ja Vaasanpuistikon tuleva rakennushanke.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien omien strategioiden parissa on viime vuosina tehty paljon töitä. Koen, että meillä on hyvä käsitys tarvittavista toimenpiteistä ja yhteinen näkemys kehitystä vaativista painopistealueista. Kiinteistötoimen uusi ja päivitetty strategia on tarkoitus hyväksyä yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa joulukuussa. Tämä strategia vaikuttaa merkittävästi tuleviin päätöksiin ja toimii ohjenuorana huomattaville tulevaisuuden investoinneille. On myös ilahduttavaa, että hautaustoimen strategia päivitetään vuoden 2025 aikana.

Myös muuta kehitystoimintaa tapahtuu hankkeiden ja kokeilutoiminnan muodossa. Esimerkiksi Kirkkohallitus on vuonna 2024 myöntänyt seurakuntayhtymälle rahoitusta pyhiinvaellushankkeeseen ja Pyhän Olavin vaellusreitin kehittämiseen Pohjanmaalla. Lisäksi seurakuntayhtymä on saanut EU-rahoitusta osatoteuttajana kolmivuotisessa kotouttamishankkeessa, jossa tuetaan Vaasaan muuttaneiden uusien asukkaiden kotoutumista.

Vaasan seurakuntayhtymälle on myönnetty kirkon ympäristödiplomi. Syksyllä 2024 järjestettiin koko henkilöstölle koulutustilaisuus, jossa eri toimialat esittelivät omia käynnissä olevia ympäristöpanostuksiaan. Olen henkilökohtaisesti erittäin tyytyväinen tehtyyn työhön sekä henkilöstön että luottamushenkilöiden osoittamaan laajaan sitoutumiseen. Jos jatkamme nykyisellä tavalla, tulemme näkemään tulevaisuudessa hyviä tuloksia.

Seurakunnat ovat jälleen päässeet hyvin käyntiin perustoiminnassaan rauhallisempien koronavuosien jälkeen. On ilahduttavaa nähdä ihmisten palaavan toimintamme pariin ja kehityksen jatkuvan.

Kun kaikki edellä mainitut tekijät otetaan huomioon, näkemykseni seurakuntayhtymän taloudellisesta tilanteesta on, että meillä Vaasassa on edelleen vahva ja vakaa tilanne. Tämä ei tarkoita, että meillä olisi mahdollisuuksia lisätä kustannuksiamme suuresti, mutta ei myöskään sitä, että olisimme erittäin haavoittuvassa asemassa. Vuoden 2024 talousarvioon tehtiin joitakin säästötoimenpiteitä, mutta ei siinä määrin kuin oli suunniteltu. Aiemmin hyväksytyn säästöohjelman mukaan seuraavat säästötoimenpiteet ajoittuvat vuodelle 2027. Tässä vaiheessa on vielä liian aikaista sanoa, missä määrin mahdollisia säästötoimenpiteitä tullaan tarvitsemaan. Parhaassa tapauksessa ja edellyttäen, että pystymme tekemään hyviä päätöksiä ja ylläpitämään tasapainoista taloutta, voimme toivoa, että säästytään mahdollisista säästötoimenpiteistä.

*Kjell Fellman
talousjohtaja*

I TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1. Yleiskatsaus

1.1.1. Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna 2024 talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantuman pohja on nyt käsillä ja talous virkoaa vähitellen taantumasta. Valtiovarainministeriön syksyn 2024 talouskatsauksen (23.9.2024) mukaan Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat kuitenkin vaisua talouskehitystä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 %.

Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta edelleen haurasta, mikä ennakoi vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä. Inflaation hidastumisen ja korkojen kääntymisen laskuun arvioidaan kuitenkin lisäävän kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja sitä kautta kulutusta. Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä.

Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, samoin kuin julkinen taloudenpito pysyy riskirajoilla. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista. Viitearvo, joka on asetettu julkiselle alijäämälle EU:n perussopimuksessa, on vaarassa ylittyä vuosina 2024–2025. Talouskasvun kiihtymisen arvioidaan pienentävän alijäämiä vuodesta 2025 eteenpäin.

Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakoidaan kuitenkin talouden elpyessä paranevan jo vuonna 2025. Valtiovarainministeriö (23.9.2024) arvioi työllisyystoimien ja talouden toipumisen kasvattavan työn tarjontaa ja työllisyyttä. Työttömyysasteen trendi oli heinäkuussa 2024 8,3 prosenttia, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Trendin ennustetaan tasaantuvan tai kääntyvän laskuun, mutta työttömyysaste ylittää silti rakenteellisen työttömyyden tason Suomessa.

Loppukesällä 2024 oli havaittavissa osakemarkkinoilla lyhytaikainen voimakas markkinalasku seurauksena Japanin korkokannan noususta ja Yhdysvaltain keskuspankin korkopolitiikan keventämisestä. Tilanne on tasaantunut kesästä, mutta osakemarkkinoilla odotetaan kuitenkin loppuvuodesta 2024 vielä heilahtelevuutta. Euroalueen ja Yhdysvaltain keskuspankkien rahapolitiikan keventämisen päätökset heijastuvat myös sijoitusmarkkinoiden korkoihin. Korkosijoitusten katsotaan jatkavan suosiotaan vuonna 2025. Sijoitusmarkkinoille on kuitenkin ennustettu kasvutahdin hidastumista. Lisäksi poliittiset ja geopoliittiset jännitteet aiheuttavat epävarmuutta sijoitusmarkkinoiden kehittymiseen. Ennusteet vuoden 2025 markkinoista painottavatkin hajautuksen tärkeyttä.

1.1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Edellisvuosien matalasuhdanteen ja inflaation vaikutukset rasittavat yhä vuonna 2025 julkisia talouksia. Tämä näkyy hitaasti pienenevinä julkisyhteisöjen alijääminä. Julkisyhteisöjen menorakennetta on rasittanut nopea palkkojen ja muiden kustannusten kasvu. Julkista kulutusta kasvattaa vuosina 2025–2027 pääasiassa hintojen kasvu (VM 23.9.2024). Jos talouskasvu ei kehity arvioidusti, voivat julkisten talouksien alijäämät kasvaa ennakoituja suuremmiksi. Myös ikääntyvä väestö kasvattaa julkisia menoja. Väestömuutos näkyy seurakuntatalouksissa lisääntyneinä hautausmäärinä.

Kirkon jäsenmäärien ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 750 000 jäsenellä vuosina 2030–2040.

Vuonna 2023 kirkollisveron määrä kasvoi merkittävästi, (11,3 % edellisvuoteen verrattuna) johtuen soteuudistuksen myötä toteutetusta verotusuudistuksesta. Vuonna 2025 kirkollisverotuottojen odotetaan yhä kasvavan hallituksen sopeuttamistoimenpiteinä tekemien tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutoksien seurauksena. Kirkollisverojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi vuonna 2025. Samanaikaisesti hallitus suunnittelee leikkaavansa seurakuntien valtionrahoitusta lähes 20 miljoonalla eurolla. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä.

1.1.3. Seurakuntayhtymän toiminnan ja talouden katsaus

Vaasan seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa ja tuloslaskelmaosa osoittaa pientä ylijäämää koko suunnittelukaudelle.

Seurakuntayhtymä pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2023 ja tilikauden tulos muodostui 1 484 080,59 euroa ylijäämäiseksi (-215 888,94 euroa vuonna 2022). Sitovista toiminnallisista tavoitteista saavutettiin pääosin kaikki. Kuluvin vuoden 2024 syyskuussa on pysytty niukasti talousarvioraamissa toimintakatetta tarkasteltaessa (toteuma 76 % koko vuoden talousarviosta). Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus ovat toteutuneet lähes arvioidusti.

Talousarvion 2025 ulkoiset kokonaistuotot ovat 17,698 milj. euroa (16,949 milj. euroa). Kokonaistuotot ilman sisäisiä tuottoja ovat nousseet 4,4 % kuluvin vuoden talousarvioon verrattuna. Kasvua selittää se, että kirkollisverotulot ovat huomattavasti korkeammat vuoden 2025 talousarviossa verrattuna vuoden 2024 talousarvioon.

Kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen määräksi arvioidaan 15,843 milj. euroa (15,115), mikä on 89,5 % kokonaistuotoista (88,08 %).

Talousarvion kokonaiskulut ilman poistoja ovat 15,597 milj. euroa (14,733).

Vuoden 2025 ulkoiset toimintakulut ovat 13,980 milj. euroa (13,200). Palkat ja muut henkilöstökulut ovat 8,465 milj. euroa (7,962). Henkilöstökulut kasvavat 6,3 % vuoteen 2024 verrattuna. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ilman sisäisten palvelujen ostoja on 61,0 % (60,3 %). Henkilöstökuluja on lisäksi hautainhoitorahaston tuloslaskelmassa 0,711 milj. euroa (0,629).

Talousarviossa on huomioitu Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamisinvestointiin otetun lainan korkokuluja 51 100 euroa. Vuodelle 2025 suunniteltujen investointien rahoitustarve on 1,656 milj.

euroa (1,283). Uuden ja päivitetyn kiinteistöstrategian kautta tullaan laittamaan tulevia investointeja priorisointijärjestykseen. Korjausvelka tarkentuu samalla mutta isoja ja haasteellisia investointeja tulevaisuudessa tulee olemaan Vähänkyrön kirkon peruskorjaus sekä Koulukadun 26–28 ja Vaasanpuistikon 3 rakennushanke.

Valtionrahoitus

Valtionrahoituksella katetaan seurakuntien lakisääteisiä tehtäviä, kuten hautaustoimea, väestökirjanpitoa sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksia. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Kirkolliskokous selvittää uusia jakoperusteita valtionrahoitukselle, jotta se jakautuisi oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtionrahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Vuosi 2025 olisi siirtymäkausi, jolloin rahoitus jaettaisiin osittain uusien ja vanhojen perusteiden mukaan. Lopullista kirkolliskokouksen päätöstä jakoperusteista ei ole tehty vielä talousarvion valmistelun aikoihin.

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

Valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Vaasan seurakuntayhtymä saa kuluvana vuonna 2024 1,39 miljoonaa euroa. Seurakuntayhtymän osuuden valtionrahoituksesta arvioidaan vähenevän, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään asettuen 1,06 miljoonaan euroon.

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

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TA 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät a) Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa b) Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa	a) Ei ole havaittu puutteita hautaustoimessa tai hautausmaan ylläpidossa. b) Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston tiedot esinerekisterissä eivät ole kaikilta osin ajan tasalla. Vuodelle 2024 on suunniteltu lisäresursseja, jotta tilanne saadaan kuntoon.	a) Varmistetaan kustannusten kohdentamisen oikeellisuus hautaustoimessa Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 mukaisesti. b) Vuodelle 2024 on palkattu projektityöntekijä päivittämään kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston tiedot esinerekisterissä ajan tasalle. Seurataan lisäresurssien tarvetta yhä vuonna 2025.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta a) Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat b) Hallintomenettelyn puutteellisuudet	a) Ei ole havaittu puutteita toimielinten kokoonpanossa tai toimivuudessa. b) Vaasan hallinto-oikeuteen tehtiin vuonna 2023 yksi valitus seurakuntayhtymän päätöksistä. Valitus koskee yhteisen kirkkoneuvoston päätöstä 15.6.2023 § 97. Kyseisessä päätöksessä yhteinen kirkkoneuvosto päätti, että seurakuntalaisen tekemä oikaisuvaatimus ei anna aihetta muuttaa päätöstä, jonka mukaan seurakuntayhtymä vuokraa väistötilat Raastuvankatu 13:n kiinteistöistä. Hallinto-oikeus ei ole vielä antanut ratkaisua asiassa.	a) Ei ole havaittu puutteita. b) Odotetaan hallinto-oikeuden ratkaisua valitukseen, joka koskee yhteisen kirkkoneuvoston päätöstä 15.6.2023 § 97.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio a) Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit b) Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2 000 jäsentä c) Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	a) Ei ole havaittu puutteita perustehtävien hoitamisessa. b) Jäsenmäärä seurakuntayhtymän seurakunnissa oli vuoden 2023 lopussa 44 739 ja vuoden 2018 lopussa 47 809. Jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 6,4 %. c) Ei ole havaittu ongelmia organisaation toimintakulttuurissa.	Ei ole havaittu puutteita, jotka vaatisivat toimenpiteitä vuonna 2025.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TA 2025
4. Johtaminen seurakunnassa a) Johtamisen heikkoudet b) Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat c) Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin d) Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa	a) Seurakuntayhtymän johtamista kohtaan ei ole esitetty kritiikkiä organisaation ulkopuolelta. Seurakuntayhtymässä teetettiin vuonna 2023 työilmapiiritutkimus, jossa henkilöstö arvioi johtoryhmän ja esihenkilöiden toimintaa. Eniten kehitettävää todettiin olevan johtoryhmän viestinnässä. Esihenkilötoiminta sai pääosin hyvät arvosanat. b) Seurakuntayhtymän strategia on päivitetty syksyllä 2023. Koulutussuunnitelma on tehty vuosittain. Kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma ja valmiussuunnitelma on tehty, mutta ne tulee päivittää ajan tasalle. c) Ei ole havaittu puuttumattomuutta operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin. d) Ei ole havaittu haluttomuutta yhteistyöhön muiden seurakuntien tai tuomiokapitulin kanssa.	a) Seurakuntayhtymässä on koulutettu esihenkilöitä vuonna 2024, ja koulutukset jatkuvat vuonna 2025. b) Seurakuntayhtymän strategia on voimassa vuoteen 2027 saakka. Uusi kiinteistöstrategia on laadittu syksyllä 2024. Vuonna 2025 laaditaan uusi hautaustoimen strategia vuosille 2025–2045. Henkilöstösuunnitelman laatiminen vuosille 2025–2027 on käynnissä. Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Valmiussuunnitelma tulee päivittää. c) Ei ole havaittuja puutteita. d) Ei ole havaittuja puutteita.
5. Seurakunnan henkilöstö a) Henkilöstön määrä b) Henkilöstön työhyvinvoinnissa toistuvia ongelmia c) Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna	a) Henkilöstön määrä on pysynyt viime vuodet ennallaan. b) Sisäilmaongelmiin liittyvät työhyvinvoinnin ongelmat vähentyivät vuonna 2023, kun Koulukadun ja Vaasanpuistikon tiloissa työskennellyt henkilöstö pääsi muuttamaan väistötiloihin Raastuvankadulle. Vuonna 2023 sairauspoissaolopäiviä oli vähemmän kuin edellisellä vuonna. Työhyvinvointia ja sairauspoissaoloja eritellään tarkemmin henkilöstötilinpäätöksessä. c) Avoimet tehtävät on saatu yleensä täytettyä, mutta erityisesti hengellisen työn rekrytoinneissa on ollut pulaa hakijoista, sillä hengelliseen työhön hakeutuvien määrä on yleisesti vähentynyt.	a) Ei ole havaittuja puutteita. b) Henkilöstösuunnitelmassa yhtenä painopisteenä on työhyvinvoinnin edistäminen ja sairauspoissaolojen vähentäminen. Henkilöstösuunnitelman mukaisia toimenpiteitä toteutetaan vuonna 2025. c) Vapautuvia virkoja ja työsuhteisia tehtäviä tarkastellaan ja päivitetään ennen rekrytoinnin aloittamista. Rekrytoinnit hoidetaan laadukkaasti ja siten, että avoin tehtävä saa riittävästi näkyvyyttä.

Taulukko 1 Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	TA 2024	TA 2025
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 1 484 080,59 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 615 130 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 526 677 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 16 434 244,58 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 17 049 374,58 euroa.	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ei ole talousarvion perusteella menossa alijäämäiseksi.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.	Maksuvalmius oli vuonna 2023 508 päivää, vuonna 2022 448 päivää ja vuonna 2021 451 päivää.		Maksuvalmius pysyy edellisvuosien tasolla eikä se heikkene kolmena peräkkäisenä vuotena.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena (56,1 %/2023, 56,8 %/2022, 59,2 %/2021).	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena (59,4 %/TA 2024).	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena (59,6 %/TA 2025).

Taulukko 2 Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

Vaasan seurakuntayhtymä ei muodosta konsernia.

1.2. Arvio tulevasta kehityksestä

1.2.1. Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Vuosi	Jäsenet, henkilöä	Muutos vuodesta 2020, henk.	Muutos vuodesta 2020, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2020	46 744			
2021	46 101	-643	-1,38	68,2
2022	45 473	-628	-1,36	67,2
2023	44 739	-734	-1,61	66,1
2024	44 144	-595	-1,34	65,2
2025	43 518	-626	-1,42	64,3
2026	42 870	-648	-1,49	63,3
2027	42 199	-671	-1,56	62,3
2028	41 514	-685	-1,62	61,3
2029	40 859	-655	-1,59	60,3
2030	40 224	-635	-1,56	59,4

Taulukko 3 Vaasan seurakuntayhtymän jäsenennuste

Jäsenkehitys

Vaasan kaupungin asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 68 956 ja asukasluku kasvoi 939 vuodesta 2022. Vaasan kaupungin asukasluku on ollut kasvusuuntainen viime vuosina. Vuonna 2023 asukasluku kasvoi noin 1,4 prosenttia. Vaasan seurakuntayhtymän jäsenmäärä väheni 734 henkilöllä vuonna 2023 ja ennusteen mukaan se tulee vähenemään saman suuntaisesti jatkossakin. Vuoden 2023 lopussa 66,1 % vaasalaisista kuului evankelis-luterilaiseen kirkkoon.

1.2.2. Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän Vaasan seurakuntayhtymälle 14,779 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi (+6,8 %) vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin 1–2 prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutumistoimina tekemät lakimuutokset.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti säilyttää kirkollisveron 1,40 prosentissa vuonna 2025.

Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakuntien jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakuntayhtymän tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä pystytä tarkalleen ennustamaan.

Vuonna 2023 Vaasan seurakuntayhtymän kirkollisverotulot olivat 302 €/jäsen, kun ne koko kirkon tasolla olivat 290 €/jäsen ja Lapuan hiippakunnassa 287 €/jäsen. Kuluvan vuoden 2024 tammi-syyskuun verokertymän ennuste on toteutunut lähes arvioidusti. FCG ennustaa vuodelle 2025, että Vaasan seurakuntayhtymän kirkollisverotulot olisivat 340 €/jäsen, Lapuan hiippakunnan 320 €/jäsen ja koko kirkon 323 €/jäsen.

1.3. Seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2025

1.3.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Vaasan seurakuntayhtymän strategia on suunniteltu vuosille 2023–2027. Vaasan seurakuntayhtymän visiona on tarjota jokaiselle vaasalaiselle merkityksellinen kirkko. Yhtymän tehtävänä on tukea siihen kuuluvien seurakuntien toimintaa ja toteuttaa sille sovittuja tehtäviä.

Strategian lupaukset ovat

- Ihmistä lähellä
- Kirkko torilla
- Apu kriiseissä
- Toiminnan mahdollistaja
- Johtamisen ja kehittämisen tuki
- Luotettava yhteistyökumppani
- Kirkon ääni Vaasassa

Seurakuntayhtymän tavoitteena on talouden tasapainottaminen, osallisuuden lisääminen sekä jäsenmäärän kasvu tulevaisuudessa. Siksi seurakuntayhtymä panostaa toiminnan jatkuvaan

parantamiseen, säästöohjelman toteuttamiseen, tilojen käytön tehostamiseen sekä energiatehokkaiden ja ekologisten ratkaisujen löytämiseen. Osallisuutta voidaan lisätä tarjoamalla erinomaisia asiakaskokemuksia. Jäsenmäärän kasvuun vaikuttavat tarkoituksenmukaiset tilat, digipalveluiden kehittäminen, asiakasarvolupauksien terävöittäminen sekä läsnä olevan toiminnan vahvistaminen.

1.3.2. Vaasan seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2025

Vaasan seurakuntayhtymässä panostetaan vuonna 2025 strategiseen suunnitteluun ja strategian toteuttamiseen. Seurakuntayhtymässä työstetään uutta hautaustoimen strategiaa, ja kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma on tarkoitus saada valmiiksi vuoden 2024 loppuun mennessä, jolloin niiden toteuttaminen voi alkaa vuonna 2025.

Seurakunnat, yhteiset seurakunnalliset tehtävät, hallinto, hautaustoimi ja kiinteistötoimi ovat määritelleet oman toimintansa painopistealueet, jotka on kuvattu jäljempänä luvuissa 2.1.–2.5.

1.3.3. Hiilineutraali kirkko 2030 -strategia ja ympäristöasiat

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

Vaasan seurakuntayhtymä on vähentänyt hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla öljylämmityksestä Sundomin ja Vähänkyrön pappiloissa. Öljylämmitys on korvattu maalämpöjärjestelmällä. Kahden jäljelle jäävän öljylämmityskohteen osalta selvitetään muita lämmitysmuotoja tai kohteesta luopumista. Österhankmon leirikeskukseen on lisätty Optiwatti älykäs lämmönohjausjärjestelmä, joka ohjaa kiinteistön sähkölämmitystä huonekohtaisesti ja käyttötarpeiden mukaan. Järjestelmää voidaan ohjata myös etänä, jolloin leirikeskuksenhoitajan ei tarvitse ajaa paikan päälle tekemään lämmityksen säätöä.

Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) lisäämällä kasvisruokaa ja hävikkiruoan jakamisella diakoniatyön kautta sitä tarvitseville. Kannustamme henkilökuntaa pyörittämään töihin työsuuhdepyörän avulla. Rakennusurakoitsijoilta vaadimme rakennusjätteen vähentämistä ja kierrättämistä.

Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) omistamiemme metsien käyttämisellä hiilivarastona sekä niiden vastuullisella hoitamisella.

Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) kaikille ikäryhmille suunnatun ympäristökasvatuksen sekä ympäristösuunnitelman avulla, mikä on käytössä kaikilla seurakunnillamme. Seurakunnat järjestävät muun muassa vaihtokirppisiä, ekopaastoa, kilometrikisan, kävelyjumalanpalveluksia sekä monia muita ympäristötahtumia.

Vaasan seurakuntayhtymä on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5). Kirkkohallitus myönsi Vaasan evankelis-luterilaisille seurakunnille Kirkon ympäristödiplomin 21.12.2022.

1.3.4. Arviot seurakuntayhtymän kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvan vuoden 2024 aikana kiinteistöstrategiaa on valmisteltu vuosille 2025–2029. Kiinteistöstrategia käsitellään yhteisessä kirkkovaltuustossa alkuvuodesta 2025, eikä talousarviovuoden 2025 laadintahetkellä ole ollut vielä käytettävissä hyväksyttyä kiinteistöstrategiaa. Päivitetty kiinteistöstrategia tullaan huomioimaan tulevien talousarvio- ja taloussuunnitelmakausien suunnittelussa.

1.3.5. Seurakuntayhtymän toimintaan suunnitellut muutokset

Vaasan seurakuntayhtymän toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

1.3.6. Riskien hallinta

Riskien hallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskien hallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Riskien hallinnasta raportoidaan tilinpäätöksessä.

Seurakuntayhtymän suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioidaan jäsenmäärän aleneminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös ammattitaitoisten uusien työntekijöiden ja sijaisten rekrytointivaikeudet. Koska seurakuntayhtymässä käsitellään paljon henkilötietoja, tietosuojariskien huomioiminen on tärkeää. Vaasan seurakuntayhtymässä on nimetty tietosuojatyöryhmä, joka jatkaa toimintaansa vuonna 2025.

Sisäistä valvontaa kehitetään lisäämällä henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Sisäistä valvontaa tuetaan sisäisen tarkastuksen toimeksiannoilla.

1.4. Henkilöstö

Seurakuntayhtymässä työskenteli lokakuun 2024 lopussa 147 henkilöä. Vakituisesa palvelussuhteessa työskenteli 118 henkilöä. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutosta vuoden 2023 lopun tilanteeseen verrattuna, jolloin henkilöstön määrä oli 147 ja vakituisten määrä 109 henkilöä. Vuonna 2025 henkilöstön määrässä ei odoteta tapahtuvan olennaisia muutoksia.

Seurakuntayhtymä työllistää paljon kausi- ja kesätyöntekijöitä. Vuonna 2024 työntekijämäärä oli suurimmillaan kesäkuussa. Kesäkuun lopussa seurakuntayhtymässä työskenteli 228 henkilöä, joista 71 oli hautausmaatyöntekijöitä.

Seurakuntayhtymässä on ollut vuoteen 2024 saakka voimassa henkilöstösuunnitelma, jonka yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 22.3.2018. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti tuolloin jatkaa Vaasan seurakuntayhtymän talouden tasapainotusta vuoteen 2030 saakka. Tavoitteiksi asetettiin henkilöstömäärän vähentäminen eläköitymisten kautta, henkilöstöresurssien tasapuolinen jakaminen, työvaiheiden tehostaminen, karsiminen ja uudelleen järjestely, seurakuntien välisen yhteistyön lisääminen ja tiivistäminen sekä työntekijöiden osaamisen kehittäminen.

Seurakuntayhtymässä on syksyllä 2024 käynnistetty uuden henkilöstösuunnitelman laatiminen vuosille 2025–2027. Henkilöstösuunnitelma laaditaan päivitetyn, vuosien 2023–2027 strategian

pohjalta. Uuden henkilöstösuunnitelman mukaisia tavoitteita ovat työyhteisön kehittäminen, työhyvinvoinnin edistäminen, sisäisen viestinnän kehittäminen sekä henkilöstöresurssien oikea mitoitus ja kohdentaminen. Uuden henkilöstösuunnitelman on tarkoitus valmistua vuoden 2024 loppuun mennessä, ja se korvaa aiemman vuonna 2018 hyväksytyn henkilöstösuunnitelman.

Henkilöstön koulutukseen ja kehittämiseen on vuodelle 2025 varattu 96 510 euroa, eli n. 1,2 % henkilöstömäärärahoista. Seurakuntayhtymässä laaditaan erillinen henkilöstön koulutus- ja kehittämissuunnitelma. Henkilöstön työkyvyn ylläpitämiseksi on varattu määrärahat työterveyshuoltoon, tyky-etuun, polkupyöraetuun sekä virkistys- ja kuntoutustoimintaan.

Työala	Henkilöstömäärä 10/2024
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	29
Seurakuntapapisto	21
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	20
Diakoniatyöntekijät	18
Varhaiskasvatuksen työntekijät	14
Hautausmaatyöntekijät	13
Nuorisotyöntekijät	12
Kirkkomuusikot	9
Muut seurakuntatyöntekijät	5
Perheneuvojat	3
Sairaalasielunhoitajat	3

Taulukko 4 Henkilöstömäärä työaloittain

1.5. Talousarvion rakenne

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, yhteiset seurakunnalliset tehtävät, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva 1 Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa

1.6. Talousarvion laadinnassa noudatettuja periaatteita

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti säilyttää kirkollisveron 1,40 prosentissa vuonna 2025. Kirkollisverotulojen arvioinnissa on käytetty apuna Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaamaa verotuloennustetta. Budjetoidussa kirkollisverokertymässä on huomioitu Vaasan kaupungin väestön kasvu sekä varauduttu aiempia vuosia vastaavaan jäsenmäärän laskuun.

Nykyinen Kirkon virka- ja työehtosopimus KirVESTES 2023-2025 on voimassa 28.2.2025 asti. Vuoden 2025 palkkojen yleiskorotuksiksi on arvioitu 2,5 % 1.3.2025 alkaen. Palkkamäärärahoissa on huomioitu 1.1.2020 käyttöön otettu suorituslisäjärjestelmä sekä 1.10.2024 voimaantullut Kirkon pääsopijajärjestöjen neuvotteleva järjestelyerä vaatuvuusryhmille 303, 401 ja 402.

Suunnitelmavuosien palkkakustannuksia on korotettu 2,5 prosenttia ja muita kuluja 5 prosenttia.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu 1.1.2021 hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Talousarviossa on käsitelty määrärahoina tai tuloarvioina ainoastaan sellaiset sisäiset erät, joihin toiminnalla voi vaikuttaa ja jotka ohjaavat toimintaa. Tällaisia sisäisiä eriä ovat esimerkiksi ruokamaksut, leirimaksut, majoitukset ja kuljetuspalvelut. Sisäiset vuokrat ja vyörytykset tullaan tekemään vasta tilinpäätöksessä, koska nämä ovat kustannuseriä, joihin työalat eivät itse voi vaikuttaa.

1.7. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu. Määräraha on yhteisen kirkkovaltuuston talousarviossa antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista.

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

1.7.1. Vaasan seurakuntayhtymän talousarvion sitovuustasot

Käyttötalousoosassa talousarvion sitovuustasot kirkkovaltuustoon nähden ovat:

- yleishallinnon osalta pääluokkataso (pl 1),
- seurakunnallisen toiminnan osalta (pl 2) kunkin seurakunnan toimintakate,
- yhteisten seurakunnallisten tehtävien osalta pääluokkataso (pl 3),
- hautaustoimen osalta pääluokkataso (pl 4) ja
- kiinteistötoimen osalta pääluokkataso (pl 5).

Sitovuus tarkoittaa talousarvion toimintatuottojen ja toimintakulujen erotusta eli nettomääräistä toimintakatetta. Sitovuustaso eli toimintakate esitetään tummennettuna. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien pääluokassa olevat seurakuntayhtymän avustusmäärärahat ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovat.

Toiminnan tavoitteet ovat sitovia seurakuntayhtymän osalta pääluokkatasolla ja suomalaisen, ruotsalaisen ja Vähänkyrön seurakunnan osalta seurakuntatasolla. Yhteinen kirkkoneuvosto ja seurakuntaneuvostot voivat antaa sitovuustason sisällä tarkempia tavoitteita ja määrärahojen käyttöä koskevia ohjeita.

Tuloslaskelmaosassa toimintakatteen jälkeiset tulosta pienentävät osat, poistoja lukuun ottamatta, ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovia.

Investointiosa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta saa käyttää muihin kuin investointiosassa hyväksyttyihin kohteisiin. Mikäli investointiosaan kirjattua hanketta ei käynnistetä, ei sille varattua rahoitusta saa käyttää muiden investointien rahoittamiseen.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Kolmen seurakunnan ja seurakuntayhtymän toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla.

Talousarvion käyttötalousosassa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnan tavoitteet ja osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot seurakunnille ja seurakuntayhtymälle.

Käyttötalousosa esitetään pääluokittain, seurakuntien osalta seurakuntakokonaisuuksina ja yhtymän osalta toimintotarkkuudella.

Sitovuustaso eli toimintakate on taulukoissa merkitty tummennettuna.

Vuodelle 2025 tehtäväalueita on päivitetty vastaamaan Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 ohjetta. Uuden seurakuntayhtymien kustannusten kohdentamisohjeen mukaisesti hautaustoimen (pl 4) pääluokkaan on perustettu tehtäväalueet vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407).

Käyttötalousosa yhteensä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 736 367,56	1 358 560,00	1 369 015,00	1 299 015,00	1 299 015,00
Korvaukset	151 368,65	106 860,00	108 300,00	108 300,00	108 300,00
Myyntituotot	142 349,39	118 400,00	129 620,00	129 620,00	129 620,00
Maksutuotot	796 887,03	637 390,00	643 085,00	643 085,00	643 085,00
Vuokratuotot	247 342,62	227 410,00	234 920,00	234 920,00	234 920,00
Metsätalouden tuotot	1 547,12	54 300,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 313,23	63 060,00	77 990,00	77 990,00	77 990,00
Tuet ja avustukset	72 453,37	44 200,00	50 100,00	50 100,00	50 100,00
Muut toimintatuotot	271 106,15	106 940,00	70 000,00	0,00	0,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 933 035,53	-13 199 700,00	-13 979 773,00	-14 471 240,00	-14 977 790,00
Henkilöstökulut	-7 367 979,95	-7 962 330,00	-8 464 715,00	-8 680 430,00	-8 897 440,00
Palkat ja palkkiot	-6 038 269,75	-6 274 130,00	-6 708 800,00	-6 876 520,00	-7 048 430,00
Henkilösivukulut	-1 430 943,06	-1 735 200,00	-1 759 915,00	-1 803 910,00	-1 849 010,00
Henkilökulujen oikaisuerät	101 232,86	47 000,00	4 000,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-2 882 904,22	-2 594 830,00	-2 741 384,00	-2 878 450,00	-3 022 370,00
Vuokratulut	-365 640,31	-463 860,00	-477 629,00	-501 510,00	-526 590,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Ostot tilikauden aikana	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Annetut avustukset	-422 205,87	-546 100,00	-488 078,00	-512 480,00	-538 100,00
Muut toimintakulut	-380 837,01	-372 630,00	-461 005,00	-484 060,00	-508 260,00
Toimintakate 1	-11 196 667,97	-11 841 140,00	-12 610 758,00	-13 172 225,00	-13 678 775,00
Toimintatuotot (sisäiset)	208 259,75	211 120,00	216 235,00	216 235,00	216 235,00
Sisäiset tuotot	208 259,75	211 120,00	216 235,00	216 235,00	216 235,00
Toimintakulut (sisäiset)	-208 259,75	-211 120,00	-216 235,00	-216 235,00	-216 235,00
Palvelun ostot - sisäiset	-208 259,75	-211 120,00	-216 235,00	-216 235,00	-216 235,00
Toimintakate 2	-11 196 667,97	-11 841 140,00	-12 610 758,00	-13 172 225,00	-13 678 775,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Laskennalliset erät	-1 052 778,03				
Sisäiset korkokulut	-467 514,03				
Sisäiset vyörytyserät	-585 264,00				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 847 267,19	-13 440 720,00	-14 185 518,00	-14 424 625,00	-15 042 525,00

2.1. Hallinto (pääluokka 1)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	104 832,97	45 300,00	40 000,00
Korvaukset	29 730,96		
Maksutuotot	4 240,58	5 000,00	
Vuokratuotot	443,80		
Tuet ja avustukset	45 801,57	40 000,00	40 000,00
Muut toimintatuotot	24 616,06	300,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 297 140,44	-1 467 870,00	-1 584 200,00
Henkilöstökulut	-463 393,89	-470 010,00	-545 020,00
Palkat ja palkkiot	-380 671,03	-373 140,00	-431 750,00
Henkilösivukulut	-83 502,85	-98 870,00	-113 270,00
Henkilökulujen oikaisuerät	779,99	2 000,00	
Palvelujen ostot	-696 215,93	-847 610,00	-888 110,00
Vuokrakulut	-7 522,54	-8 440,00	-8 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-26 330,34	-21 310,00	-20 730,00
Ostot tilikauden aikana	-26 330,34	-21 310,00	-20 730,00
Annetut avustukset	-1 500,00		-1 500,00
Muut toimintakulut	-102 177,74	-120 500,00	-120 540,00
Toimintakate 1	-1 192 307,47	-1 422 570,00	-1 544 200,00
Toimintatuotot (sisäiset)	1 940,86	7 970,00	3 240,00
Sisäiset tuotot	1 940,86	7 970,00	3 240,00
Toimintakulut (sisäiset)	-3 915,21	-7 030,00	-7 160,00
Palvelun ostot - sisäiset	-3 915,21	-7 030,00	-7 160,00
Toimintakate 2	-1 194 281,82	-1 421 630,00	-1 548 120,00
Laskennalliset erät	1 060 033,01		
Sisäiset vyörytyserät	1 060 033,01		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-134 248,81	-1 421 630,00	-1 548 120,00

Kirkolliset vaalit (101)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 561,16		
Toimintakate 1	-1 561,16		
Toimintakulut (sisäiset)	-59,20		
Toimintakate 2	-1 620,36		
Laskennalliset erät	1 620,36		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00		

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein. Vaaleissa äänestetään seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien tulevaisuudesta valitsemalla luottamushenkilöt nelivuotiskaudelle.

Seurakuntayhtymässä järjestetään kahdet vaalit. Vaaleilla valitaan jäsenet yhteiseen kirkkovaltuustoon, joka johtaa seurakuntayhtymää, sekä seurakuntaneuvostoihin, jotka johtavat seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien toimintaa.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Vuonna 2025 ei toimiteta seurakuntavaaleja.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Seuraavat seurakuntavaalit ovat vuonna 2026.

Yhteinen kirkkovaltuusto (101)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 968,06	-35 730,00	-34 100,00
Toimintakate 1	-21 968,06	-35 730,00	-34 100,00
Toimintakulut (sisäiset)	-895,45	-800,00	-900,00
Toimintakate 2	-22 863,51	-36 530,00	-35 000,00
Laskennalliset erät	22 863,51		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-36 530,00	-35 000,00

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän ylin päättävä elin on yhteinen kirkkovaltuusto. Se valitaan välittömällä vaaleilla Vaasan suomalaisen seurakunnan, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan ja Vähäkyrön seurakunnan seurakuntavaaleissa joka neljäs vuosi. Jäseniä yhteisessä kirkkovaltuustossa on 51.

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien talouden ja toiminnan peruslinjoista, kuten talousarviosta, veroprosentin suuruudesta sekä kirkollisten rakennusten rakentamisesta, hankkimisesta, olennaisesta muuttamisesta ja luovuttamisesta. Yhteinen kirkkovaltuusto tekee päätökset lainan ottamisesta tai uudistamisesta tai sen maksuajan pidentämisestä, jollei kysymyksessä ole tilapäisen tarpeen vuoksi otettava laina. Yhteisen kirkkovaltuuston päätäntävaltaan kuuluu yhtymän virkojen perustaminen ja lakkauttaminen. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää edelleen muun muassa siitä, mitkä seurakunnalliset työmuodot tai mikä osa niistä hoidetaan yhteisesti seurakuntayhtymässä. Tällaisia ovat Vaasan seurakuntayhtymässä perheneuvonta, sairaalasielunhoito, ruokapankki ja maahanmuuttajatyö.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Seuraavan vuoden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen, tilinpäätöksen hyväksyminen sekä erilaisten strategioiden päivittäminen ja hyväksyminen, kuten hautaustoimen strategia

Toiminnan muutokset 2025–2027

Iltakouluja tai vastaavia info- tai keskustelutilaisuuksia voidaan järjestää tarpeen mukaan.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Sitoutua siihen, että seurakuntayhtymän kokonaistaloudellinen asema ei heikkene.

Toimenpiteet: Laaditaan talousarviot, jotka ovat tasapainossa menojen ja tulojen välillä.

Mittari: Tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen keskeiset tunnusluvut

Yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteisen kirkkoneuvoston käyttövarat (101)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-88 276,27	-173 740,00	-166 700,00
Toimintakate 1	-88 276,27	-173 740,00	-166 700,00
Toimintakulut (sisäiset)	-805,45	-1 030,00	-1 000,00
Toimintakate 2	-89 081,72	-174 770,00	-167 700,00
Laskennalliset erät	67 489,62		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 592,10	-174 770,00	-167 700,00

Yhteinen kirkkoneuvosto toimii seurakuntien yhteisten asioiden valmistelu-, toimeenpano- ja hallintoelimenä. Se toimii seurakuntayhtymän toiminnan johdossa ja käyttää sille kuuluvissa asioissa päätösvaltaa. Yhteisessä kirkkoneuvostossa on 11 jäsentä sekä puheenjohtaja, joka on yksi seurakuntayhtymän kirkkoherroista. Yhteisen kirkkoneuvoston toimikausi on kaksi vuotta, ja nykyinen toimikausi päättyy vuoden 2024 loppuun. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet tammikuussa 2025 kaudelle 2025–2026.

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhteisen kirkkoneuvoston tehtävänä on

1. johtaa seurakuntayhtymän hallintoa sekä seurakuntayhtymän talouden ja omaisuuden hoitoa,
2. johtaa perussäännössä seurakuntien yhteisiksi työmuodoiksi otettuja seurakunnalliseen toimintaan liittyviä tehtäviä ja työmuotoja,
3. valmistella yhteisessä kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat ja huolehtia yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta,
4. valvoa seurakuntayhtymän etua, edustaa seurakuntayhtymää sekä tehdä sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet.

Hallintosäännössä on määrätty lisäksi tehtävistä, joita yhteinen kirkkoneuvosto hoitaa yhteisen kirkkovaltuuston puolesta. Yhteisellä kirkkoneuvostolla on myös lakisääteisiä tehtäviä.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Yhteisen kirkkoneuvoston toiminnan painopistealueita vuonna 2025 ovat strateginen suunnittelu ja strategian toimeenpano. Seurakuntayhtymässä työstetään uutta hautaustoimen strategiaa, ja kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma on tarkoitus saada valmiiksi vuoden 2024 loppuun mennessä, jolloin niiden toteuttaminen voi alkaa vuonna 2025.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Yhteisellä kirkkoneuvostolla alkaa uusi toimikausi tammikuussa 2025, ja se päättyy vuoden 2026 lopussa. Vuonna 2026 järjestetään seuraavat kirkkovaalit. Vaaleilla valittu yhteinen kirkkovaltuusto nimeää uuden yhteisen kirkkoneuvoston tammikuussa 2027.

Seurakuntayhtymän nykyinen strategia on voimassa vuoteen 2027 saakka, joten uuden strategian laatiminen tulee ajankohtaiseksi viimeistään vuonna 2027.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Yhteinen kirkkoneuvosto hoitaa seurakuntayhtymän hallintoa ja taloutta tehokkaasti ja oikea-aikaisesti.

Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontuu vuosittain 10–14 kertaa.

Mittari: Kokousten ja käsiteltyjen asioiden määrä

2. Tavoite: Yhteinen kirkkoneuvosto huolehtii henkilöstön, luottamushenkilöiden ja seurakunnan jäsenten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksista seurakuntayhtymän päätöksentekoon.

Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto järjestää riittävän määrän keskustelu- ja informaatiotilaisuuksia henkilökunnalle, luottamushenkilöille ja seurakuntalaisille.

Mittari: Keskustelu- ja informaatiotilaisuuksien määrä

3. Tavoite: Yhteinen kirkkoneuvosto huolehtii uuden hautaustoimen strategian valmistelusta sekä uuden kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman toimeenpanosta.

Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto seuraa valmistelua ja toimeenpanoa.

Mittari: Raportointi yhteiselle kirkkoneuvostolle hautaustoimen strategian valmistelusta sekä kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman mukaisista toimenpiteistä.

Tilintarkastus (101)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 581,75	-9 740,00	-25 150,00
Toimintakate 1	-24 581,75	-9 740,00	-25 150,00
Toimintakulut (sisäiset)	-54,30	-100,00	-100,00
Toimintakate 2	-24 636,05	-9 840,00	-25 250,00
Laskennalliset erät	24 636,05		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-9 840,00	-25 250,00

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Kirkkolain 6:5, kirkkojärjestyksen 6:7 ja seurakuntayhtymän taloussäännön 5:26 mukaan tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Yhteinen kirkkovaltuusto on kokouksessaan 25.5.2023 § 19 valinnut Vaasan seurakuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi kaudelle 2023–2026 KPMG Oy Ab:n, vastuullisena tilintarkastajanaan JHT Esko Säilän.

Seurakuntayhtymän taloussäännön 5:25 mukaan yhteinen kirkkoneuvosto vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sen toimivuudesta. Seurakuntayhtymän sisäiseen tarkastukseen valittiin Ernst & Youngilla työskentelevä HT-tilintarkastaja Olli Penttilä.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Tilintarkastajien avustaminen ja yhteistyö tilintarkastajien kanssa

Toiminnan muutokset 2025–2027

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 7 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön. Tilintarkastusyhteisö on valittu vuosille 2023–2026.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Tilintarkastus suoritetaan kirkkolain ja taloussäännön edellyttämässä aikataulussa.

Toimenpiteet: Tilinpäätös annetaan viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajille annetaan pääsy tilintarkastuksessa tarvittaviin aineistoihin.

Mittari: Tilintarkastus on suoritettu viimeistään toukokuun loppuun mennessä.

2. Tavoite: Syvennetään tilintarkastuksen ja seurakuntayhtymän välistä yhteistyötä.

Toimenpiteet: Käydään palautekeskustelut tarkastuksien havainnoista ja tarkastuksien suorittamisesta lakisääteisen tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan kanssa.

Mittari: Käydyt palautekeskustelut

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (105)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	77 402,01	45 300,00	40 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 019 886,97	-1 069 660,00	-1 171 620,00
Toimintakate 1	-942 484,96	-1 024 360,00	-1 131 620,00
Toimintatuotot (sisäiset)	746,33	7 970,00	3 240,00
Toimintakulut (sisäiset)	-2 100,81	-5 100,00	-2 900,00
Toimintakate 2	-943 839,44	-1 021 490,00	-1 131 280,00
Laskennalliset erät	943 839,44		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-1 021 490,00	-1 131 280,00

Vaasan seurakuntayhtymän perussäännön mukaan seurakuntayhtymä hoitaa seuraavat hallintoon ja talouteen liittyvät tehtävät:

- taloustoimen
- talous- ja henkilöstöpolitiikan yleissuunnittelun
- yhteisten kehityshankkeiden koordinoinnin
- seurakuntien tukemisen niiden hallintoa, taloutta ja omaisuuden hoitoa koskevissa asioissa
- yhteisten hankintasopimusten kilpailuttamisen ja laatimisen
- tietohallintopalvelut
- lakiasiainpalvelut.

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Taloustoimisto huolehtii kirjanpidosta, talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnasta, osto- ja myyntilaskutuksesta ja palkanlaskennasta yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloustoimisto huolehtii myös seurakuntayhtymän yhteisestä henkilöstöhallinnosta, johon kuuluu muun muassa henkilöstösuunnitelman ja henkilöstötilinpäätöksen laadinta, palkkahallinto, työterveyspalvelut, vakuutukset, tyky- ja virkistystoiminta, HR-prosessien kehittäminen, esihenkilöiden tukeminen sekä henkilöstöasioiden valmistelu yhteistoimintaa varten

yhteistyötoimikunnalle. Taloustoimisto huolehtii tietohallintopalveluista yhteistyössä Rannikon IT-keskuksen ja Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Vuoden 2023 kirkkolakiuudistus lisäsi seurakuntayhtymän vastuuta arkistotoimesta ja tiedonhallinnasta ja siirsi näihin liittyviä tehtäviä seurakunnilta seurakuntayhtymälle.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta henkilöstölle ja luottamushenkilöille päätöksenteon tueksi.

Taloushallinnon tehtäväjako Kirkon palvelukeskuksen kanssa käydään läpi ja päivitetään.

Henkilöstöhallinnossa aletaan toteuttaa uutta, syksyllä 2024 laadittavaa henkilöstösuunnitelmaa, jonka painopistealueita ovat työyhteisön kehittäminen, työhyvinvoinnin edistäminen, sisäisen viestinnän kehittäminen sekä henkilöstöresurssien oikea mitoitus ja kohdentaminen.

Yleishallinnossa panostetaan kirkkolakiuudistuksen myötä tulleiden arkistotoimen ja tiedonhallinnan velvoitteiden täyttämiseen. Valmistaudutaan syksyn 2025 piispantarkastukseen.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Kirkon palvelukeskus kehittää jatkuvasti palveluitaan ja tietojärjestelmiään. Seurakuntayhtymän tulee sopeuttaa omaa toimintaansa muutoksiin ja huolehtia siitä, että Kirkon palvelukeskuksen palveluita ja järjestelmiä hyödynnetään kokonaisvaltaisesti ja tehokkaasti. Seurakuntayhtymässä tulee seurata lainsäädännön muutoksia, sillä muun muassa tiedonhallintaan ja tietoturvaan liittyvä lainsäädäntö kehittyy jatkuvasti.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Työnjako Kirkon palvelukeskuksen kanssa päivitetään.

Toimenpiteet: Käydään läpi Kipan kanssa tämänhetkinen työnjako ja päivitetään tehtäväjakotaulukko tarvittaessa.

Mittari: Työnjaon tarkastelu on toteutettu.

2. Tavoite: Parantaa henkilöstön osaamista seurata talousarvion toteumaa PowerBI-raportointijärjestelmässä.

Toimenpiteet: Järjestetään matalan kynnyksen PowerBI-klikkoja henkilöstölle.

Mittari: Järjestetyt PowerBI-klikat

3. Tavoite: Henkilöstöhallintoa kehitetään uuden henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

Toimenpiteet: Kehitystoimenpiteet määritellään henkilöstösuunnitelmassa.

Mittari: Vuoden aikana toteutetut toimenpiteet

4. Tavoite: Seurakuntayhtymässä laaditaan uusi arkistonmuodostussuunnitelma, joka koskee myös seurakuntia.

Toimenpiteet: Hankitaan lisäresurssi arkistonmuodostussuunnitelman laatimista varten.

Mittari: Arkistonmuodostussuunnitelma on valmistunut.

5. Tavoite: Koko seurakuntayhtymässä otetaan käyttöön Valmu-järjestelmä viranhaltijapäätösten valmistelua varten.

Toimenpiteet: Toteutetaan järjestelmän käyttöönotto yhteistyössä Kirkkohallituksen kanssa.

Mittari: Valmu-järjestelmä on otettu käyttöön.

Kirkonkirjojenpito (107)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-100 848,32	-120 000,00	-120 000,00
Toimintakate 1	-100 848,32	-120 000,00	-120 000,00
Toimintakate 2	-100 848,32	-120 000,00	-120 000,00
Laskennalliset erät	-11 808,39		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-112 656,71	-120 000,00	-120 000,00

Seurakunta ostaa palvelut Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriltä sekä Rannikon ja Ahvenanmaan aluekeskusrekisteriltä. Aluekeskusrekisterit huolehtivat seurakuntien jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

2.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	190 027,86	179 560,00	140 365,00
Korvaukset	1 986,93	1 100,00	1 190,00
Myyntituotot	9 108,40	950,00	450,00
Maksutuotot	121 522,43	143 740,00	114 325,00
Vuokratuotot	105,88		1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 201,88	30 170,00	13 900,00
Tuet ja avustukset	24 102,34	3 500,00	9 500,00
Muut toimintatuotot		100,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 480 969,51	-3 762 730,00	-3 893 549,00
Henkilöstökulut	-2 644 738,10	-2 890 190,00	-3 019 202,00
Palkat ja palkkiot	-2 149 755,36	-2 283 230,00	-2 431 970,00
Henkilösivukulut	-522 678,06	-631 960,00	-587 232,00
Henkilökulujen oikaisuerät	27 695,32	25 000,00	
Palvelujen ostot	-547 629,97	-588 830,00	-599 453,00
Vuokrakulut	-22 838,01	-21 600,00	-20 969,00
Aineet ja tarvikkeet	-132 862,09	-143 450,00	-147 557,00
Ostot tilikauden aikana	-132 862,09	-143 450,00	-147 557,00
Annetut avustukset	-128 214,75	-102 190,00	-93 518,00
Muut toimintakulut	-4 686,59	-16 470,00	-12 850,00
Toimintakate 1	-3 290 941,65	-3 583 170,00	-3 753 184,00
Toimintatuotot (sisäiset)	4 003,40		680,00
Sisäiset tuotot	4 003,40		680,00
Toimintakulut (sisäiset)	-145 793,79	-136 200,00	-141 435,00
Palvelun ostot - sisäiset	-145 793,79	-136 200,00	-141 435,00
Toimintakate 2	-3 432 732,04	-3 719 370,00	-3 893 939,00
Laskennalliset erät	-3 686 643,69		
Sisäiset vyörytyserät	-3 686 643,69		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 119 375,73	-3 719 370,00	-3 893 939,00

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Vaasan suomalainen seurakunta toteuttaa kirkon perustehtävää. Seurakunta kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Visio: Ovet auki uskolle, toivolle ja rakkaudelle

Arvot: Usko, toivo ja rakkaus

Vaasan suomalaisen seurakunnan tavoitteet ovat vuosina 2025–2027 seuraavat:

Irrallisten kutsuminen

Milleniaalien ja z-sukupolven jumalanpalvelusyhteisön suunnittelu ja rakentaminen.

Jumalanpalvelusyhteisön rakentaminen on keskeinen osa seurakuntamme suunnitteilla olevaa kehitysohjelmaa irrallisten, erityisesti milleniaalien ja z-sukupolven tavoittamiseksi. Hankkeelle laaditaan suunnitelma ja se hyväksytään seurakuntaneuvostossa.

Hädänalaisten auttaminen

Ulkomaalaistaustaisten henkilöiden hyvinvoinnin tukeminen (SILTA-projekti).

Strategisena tavoitteenamme on, että Silta-hankkeeseen osallistumisen myötä maahanmuuttajien kotoutuminen nopeutuu ja maahanmuuttajien työllistymisen esteet madaltuvat ja tätä kautta maahanmuuttajien kokonaisvaltainen hyvinvointi paranee. Tähän tavoitteeseen seurakunta pyrkii vuonna 2025 muodostamalla näkemyksen, laatimalla suunnitelman ja sopimalla toimenpiteet, kuinka Silta-hankkeen ja seurakunnan henkilöstöresurssit, vapaaehtoistyö ja seurakunnan kansainvälinen työ seurakunnan osalta kohdistetaan hankkeen aikana ja turvataan sen jälkeen.

Osallisuuden lisääminen

Vapaaehtoistyön tilannekuvan päivittäminen.

Vuoden 2025 aikana kartoitamme vapaaehtoistyön tehtävien määrän. Mille työaloille tehtävät kohdistuvat ja minkä tyyppisiä tehtävät ovat? Selvitämme, miten vapaaehtoiset rekrytoidaan, miten heihin pidetään yhteyttä ja miten heitä kiitetään. Minkälaista perehdytystä ja koulutusta vapaaehtoiset tarvitsevat ja saavat? Miten kartoitetaan vapaaehtoisen valmiudet selviytyä tehtävistä ja seurakunnan juridiset vastuut? Päivitettävämme vuoden 2025 aikana vapaaehtoistyön tilannekuvan laadimme suunnitelman, sovimme toimenpiteet ja päätämme vapaaehtoistyön kehittämisen edellyttämistä resursseista ja vapaaehtoistyön johtamisen asemasta organisaatiossa.

Ympäristökasvatuksen tuotteistaminen

Tuemme seurakuntayhtymän ympäristöohjelmassa määriteltyjä tavoitteita vahvistamalla toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa vastuuta ja tietoisuutta luomakunnasta ja Jumalan luoman maailman rajallisuudesta.

Hengellisyden vahvistaminen

Ekumeenisen ”Sanan aika” –hankkeen toteuttaminen.

Sanan aika -hankkeen idea on mahdollistaa laadullisesti kiinnostavaa, oivaltavaa ja Raamatun tuntemista lisäävää tarjontaa, joka luo edellytyksiä Raamatun tuntemuksen lisääntymiselle kaiken ikäisten kaupunkilaisten keskuudessa. Hankkeen aikana jaetaan seurakunnan jäsenten talouksiin Sanan aika –raamatunlukuohjelma kolmena vuotena peräkkäin. Hanke suunnitellaan niin, että se kohtaa yhtä lailla ”hädänalaiset, irralliset ja sitoutuneet”. Hankkeelle laaditaan suunnitelma, joka hyväksytään seurakuntaneuvostossa ja sen on määrä käynnistyä adventtina 2025.

Kristillinen kasvatus

Polku-toimintamalli kristillisen kasvatuksen vahvistajana ja läpileikkaavana toimintatapana.

Seurakunta on yhteisö, joka muodostuu jäsenistään. Polku on seurakunnan yhteinen työväline toiminnan jäsentämiseen ja kehittämiseen. Se on väline tarkastella olemassa olevia toimintamalleja ja sitä, miten seurakunta kulkee lapsen ja nuoren rinnalla hänen elämässään aina odotuksen hetkistä itsenäiseen aikuisuuteen saakka. Vuoden 2025 toimintasuunnittelussa kaikkien työalojen osalta pyritään asettamaan 1–3 konkreettista, mitattavaa, vastuutettua, aikataulutettua ja realistista tavoitetta seurakuntalaisten osallisuuden vahvistamiseksi.

Viestintä

Osana sisäisen viestinnän kehittämistä uudistamme seurakunnan sähköisen arkistoinnin.

Rakennamme kehitysohjelman irrallisten, erityisesti milleniaalien ja z-sukupolven tavoittamiseksi siten, että se toimii yhteen jumalanpalvelusyhteisöhankkeen kanssa ja palvelee sen päämääriä.

Määrärahat

Vaasan suomalaiselle seurakunnalle vuodelle 2025 annettu toimintamäärärahakehys, toteutetulla 84 559 euron henkilöstökulusäästöllä sekä strategiatyöhön varatulla 12 000 euron määrärahalla korotettuna, on yhteensä 951 229 euroa. Kehys sisältää kaikki muut määrärahat paitsi vakinaisen henkilökunnan palkkausmäärärahat, kokouspalkkiot ja koulutusmäärärahat.

2.2.2. Vaasan ruotsalainen seurakunta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 142,76	43 850,00	37 510,00
Korvaukset	87,20	300,00	200,00
Myyntituotot	753,29	300,00	600,00
Maksutuotot	31 568,31	36 850,00	32 860,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 728,22	6 200,00	3 750,00
Tuet ja avustukset		200,00	100,00
Muut toimintatuotot	5,74		
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 453 727,24	-1 587 330,00	-1 691 990,00
Henkilöstökulut	-1 229 779,21	-1 337 690,00	-1 436 560,00
Palkat ja palkkiot	-1 005 129,59	-1 055 940,00	-1 127 470,00
Henkilösivukulut	-241 138,26	-290 750,00	-309 090,00
Henkilökulujen oikaisuerät	16 488,64	9 000,00	
Palvelujen ostot	-122 764,72	-134 920,00	-142 100,00
Vuokrakulut	-11 541,86	-11 030,00	-11 740,00
Aineet ja tarvikkeet	-53 679,26	-66 600,00	-66 010,00
Ostot tilikauden aikana	-53 679,26	-66 600,00	-66 010,00
Annetut avustukset	-35 424,06	-31 700,00	-30 640,00
Muut toimintakulut	-538,13	-5 390,00	-4 940,00
Toimintakate 1	-1 409 584,48	-1 543 480,00	-1 654 480,00
Toimintatuotot (sisäiset)	300,00		
Sisäiset tuotot	300,00		
Toimintakulut (sisäiset)	-34 841,37	-40 510,00	-34 220,00
Palvelun ostot - sisäiset	-34 841,37	-40 510,00	-34 220,00
Toimintakate 2	-1 444 125,85	-1 583 990,00	-1 688 700,00
Laskennalliset erät	-1 622 129,67		
Sisäiset vyörytyserät	-1 622 129,67		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 066 255,52	-1 583 990,00	-1 688 700,00

Vaasan ruotsalainen seurakunta (Vasa svenska församling) on noin 12 100 läsnä olevan jäsenen voimin Porvoon hiippakunnan toiseksi suurin seurakunta. Seurakunnalla on noin 25 työntekijää. Sundomin kappeliseurakunta on osa Vaasan ruotsalaista seurakuntaa.

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Vaasan ruotsalaisen seurakunnan tehtävänä ja toimintaideana on avata ovia ja toivottaa ihmiset tervetulleiksi maanläheiseen ja Jumalan läheiseen yhteisöllisyyteen, jonka selkeä ja vahva viesti perustuu kirkon perusarvoihin.

Seurakunta haluaa olla jäsentensä seurakunta. Siellä, missä seurakunnan jäsenet elävät ja työskentelevät, on myös seurakunta. Seurakunnan tehtävänä on olla osa vaasalaisten elämää ja todellisuutta. Jaamme elämän yhdessä ihmisinä ja Jumalan lapsina. Jumala on kaiken alku ja turvamme.

Seurakunnan strategian toteutuksessa käytetään apuna Polkua. Strateginen ajattelu pohjautuu toiminnan suunnitteluun seurakuntalaisten ja työntekijöiden yhteistyönä. Jäsenten äänet pääsevät kuuluviin luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten kautta. Toiminta suunnitellaan muun muassa palautteesta ilmenneiden tarpeiden ja toiveiden pohjalta. Kaikenikäisille ja eri elämäntilanteissa oleville luodaan kohtaamisia, jotta kaikki löytävät yhteisöllisyyden, jossa he voivat kohdata Jumalan ja toisensa.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Seurakunnan strategia vuosille 2021–2025 nojaa painopisteisiin, joihin panostamme tulevana vuosina. Kirkon perustehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja (Kirkkolaki 1:2), minkä lisäksi korostamme seuraavia alueita:

Toimintasuunnitelma 2025

- Kutsumme ihmisiä rohkeasti seurakunnan vapaaehtoistyöhön.
- Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa.
- Edistämme maahanmuuttajien kotoutumista osallistumalla Silta-hankkeeseen.
- Annamme ympäristökasvatuksen olla itsestään selvä osa seurakuntatyötä.
- Päivitämme nykyisen strategian.
- Valmistaudumme vuoden 2026 seurakuntavaaleihin.

Toimintasuunnitelma 2026–2027

- Vahvistamme ystävyyss seurakuntatyötä matkalla Morogoroon.
- Kannustamme seurakunnan jäseniä asettumaan ehdolle seurakuntavaaleissa.
- Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa.
- Uudistamme ympäristödiplomin.
- Laadimme uuden strategian tulevalle jaksolle.

2.2.3. Vähänkyrön seurakunta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	23 596,55	23 550,00	24 600,00
Korvaukset		50,00	
Myyntituotot	4 562,07	4 800,00	4 200,00
Maksutuotot	10 677,11	9 500,00	11 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 357,37	8 700,00	8 700,00
Tuet ja avustukset	0,00	500,00	500,00
Muut toimintatuotot	0,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-512 228,88	-567 300,00	-625 460,00
Henkilöstökulut	-405 172,09	-451 320,00	-502 310,00
Palkat ja palkkiot	-334 455,24	-357 340,00	-394 350,00
Henkilösivukulut	-77 871,39	-97 980,00	-107 960,00
Henkilökulujen oikaisuerät	7 154,54	4 000,00	
Palvelujen ostot	-50 201,23	-59 590,00	-62 890,00
Vuokrakulut	-6 632,69	-6 650,00	-6 650,00
Aineet ja tarvikkeet	-26 223,34	-28 260,00	-32 310,00
Ostot tilikauden aikana	-26 223,34	-28 260,00	-32 310,00
Annetut avustukset	-23 293,06	-20 800,00	-20 600,00
Muut toimintakulut	-706,47	-680,00	-700,00
Toimintakate 1	-488 632,33	-543 750,00	-600 860,00
Toimintatuotot (sisäiset)	167,00		
Sisäiset tuotot	167,00		
Toimintakulut (sisäiset)	-18 608,30	-23 580,00	-24 550,00
Palvelun ostot - sisäiset	-18 608,30	-23 580,00	-24 550,00
Toimintakate 2	-507 073,63	-567 330,00	-625 410,00
Laskennalliset erät	-871 248,38		
Sisäiset vyörytyserät	-871 248,38		
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 378 322,01	-567 330,00	-625 410,00

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntamme perustehtävänä on Jumalan sanan julistamisen, sakramenttien jakamisen ja muun seurakuntatyön kautta tuoda ihmisille uskoa, toivoa ja rakkautta niin pyhään kuin arkeen.

Usko, toivo ja rakkaus.

Uskon kautta syntyvä yhteys Jumalaan luo kristityn ja seurakunnan elämään perustan. Toivon taustalla on Jeesuksen lupaus Jumalan oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä. Rakkaus merkitse lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla. Näiden arvojen tulisi ohjata seurakunnan arjen toimintaa ja päätöksentekoa.

Tilannekatsaus

Koronavuosien jälkeen seurakuntien toiminta on voinut palautua käytännössä normaaliksi. Samaan aikaan seurakuntien jäsenmäärät laskevat, niin valtakunnallisesti kuin paikallisesti. Vähennyksen syinä ovat muun muassa historiallisen alhainen syntyvyys, kirkosta erotaan enemmän kuin siihen liitytään sekä seurakunnan alueelta poismuutto. Seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on

ainakin hetkellisesti kääntynyt odotettua paremmaksi lisääntyneiden verotulojen ansiosta. Tilanne ei näytä niin synkältä kuin noin vuosi sitten.

Vähänkyrön seurakunnan strategia noudattelee pitkälti kirkon strategiaa "Ovet auki". Strategian tavoitteena on kohdata ihmisiä uusin tavoin ja muodoin, niin että he voisivat kokea seurakunnan jäsenyyden tärkeäksi omalla kohdallaan.

Toimintasuunnitelma tavoittein vuodelle 2025

Jatkamme seurakunnan toiminnan suuntaamista seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Tavoitteena on olla siellä, missä ihmiset muutenkin jo ovat. Etsimme aktiivisesti uusia tapoja jalkautua ihmisten pariin.

Yhteistyön jatkaminen ja kehittäminen muiden toimijoiden kanssa. Hyvää yhteistyötä jatketaan muun muassa Vähänkyrön aluelautakunnan, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Olemme rakentamassa perhekeskuksen toimintaa yhtenä osapuolena. Valmistaudumme hyvinvointialueen kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Kehitämme vapaaehtoistyön mahdollisuuksia. Erityisesti kiinnitämme huomion aikuisten ohjaajien saamiseksi esimerkiksi leiritoimintaan sekä päivä- ja perhekerhoihin. Herättäjäjuhlilla oli paljon talkoolaisia, joita voi kutsua mukaan seurakunnan vapaaehtoiseksi.

"Ovet auki tulevaisuuteen" eli pidämme yllä toivoa elämässä, yhteiskunnassa ja pelkojen keskellä. Tässä voivat kaikki seurakuntalaiset olla omalta osaltaan mukana.

Toimintasuunnitelma vuosille 2026–2027

- Jatkamme strategian toteuttamista uusista näkökulmista.
- Seuraamme tarkasti millaista yhteistyötä voimme seurakuntien kanssa tehdä.
- Uuden strategian valmistelu ja suunnittelu.

2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	119 356,83	105 910,00	107 000,00
Korvaukset	118 080,02	105 210,00	106 000,00
Maksutuotot	1 251,05	700,00	1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25,76		
Toimintakulut (ulkoiset)	-850 712,41	-1 110 470,00	-969 767,00
Henkilöstökulut	-550 819,79	-617 190,00	-594 200,00
Palkat ja palkkiot	-445 185,22	-482 910,00	-460 190,00
Henkilösivukulut	-106 113,59	-134 280,00	-134 010,00
Henkilökulujen oikaisuerät	479,02		
Palvelujen ostot	-35 735,43	-90 750,00	-27 462,00
Vuokrakulut	-4 993,73	-1 600,00	-2 240,00
Aineet ja tarvikkeet	-24 947,47	-30 170,00	-24 915,00
Ostot tilikauden aikana	-24 947,47	-30 170,00	-24 915,00
Annetut avustukset	-233 774,00	-370 410,00	-320 820,00
Muut toimintakulut	-441,99	-350,00	-130,00
Toimintakate 1	-731 355,58	-1 004 560,00	-862 767,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 864,23	-1 830,00	-7 160,00
Palvelun ostot - sisäiset	-1 864,23	-1 830,00	-7 160,00
Toimintakate 2	-733 219,81	-1 006 390,00	-869 927,00
Laskennalliset erät	-146 166,47		
Sisäiset vyörytyserät	-146 166,47		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-879 386,28	-1 006 390,00	-869 927,00

Seurakuntayhtymän päätettäväksi voidaan antaa hallintoon ja talouteen liittyviä asioita sekä seurakunnalliseen toimintaan liittyviä tehtäviä ja työmuotoja. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät seurakuntayhtymässä viittaavat erityispalveluihin, jotka hoidetaan keskitetysti kaikkien yhtymään kuuluvien seurakuntien puolesta.

Taiteiden yö (205)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 426,96	-6 210,00	-6 490,00
Toimintakate 1	-5 426,96	-6 210,00	-6 490,00
Toimintakulut (sisäiset)	-171,00	-170,00	-190,00
Toimintakate 2	-5 597,96	-6 380,00	-6 680,00
Laskennalliset erät	-945,90		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 543,86	-6 380,00	-6 680,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Vaasan seurakuntayhtymän kaikkien seurakuntien yhteisen tapahtuman järjestäminen Vaasan Taiteiden yö -tapahtumaan.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Monipuolinen, laajasti Taiteiden yö -tapahtuman osallistujia kiinnostava ohjelmakokonaisuus.

Lisätä kiinnostusta seurakuntien monipuoliseen toimintaan.

Madaltaa kaupunkilaisten kynnystä tulla kirkkoon ja osallistua seurakuntien toimintaan.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Yhteisen kirkkoneuvoston asettaman Taiteiden yö -tapahtuman toimintaryhmän kausi 2023–2024 päättyy ja uusi toimintaryhmä aloittaa toimintansa.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Eri ikäisten kaupunkilaisten tavoittaminen.

Toimenpiteet: Monipuolinen eri ikäisiä kiinnostava ohjelma kirkossa ja kirkon puistossa.

Mittari: Kävijöitä eri tapahtumissa yhteensä vähintään 800.

2. Tavoite: Välittää tietoa seurakuntien monipuolisesta toiminnasta.

Toimenpiteet: Mahdollisimman monen seurakunnan työalan näkyminen tapahtumassa.

Mittari: Mukana olevat työalat.

3. Tavoite: Kaupunkilaisten kynnyn madaltaminen tulla kirkkoon ja osallistua seurakunnan toimintaan.

Toimenpiteet: Monipuolinen ohjelma tavanomaisesta toiminnasta poikkeavien tapahtumien kokeilu.

Mittari: Kävijöiden määrä.

Ruokapankki ja ruoka-apu (241)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 735,29		
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 275,86	-72 240,00	-71 770,00
Toimintakate 1	-42 540,57	-72 240,00	-71 770,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 233,00	-100,00	-5 000,00
Toimintakate 2	-43 773,57	-72 340,00	-76 770,00
Laskennalliset erät	-7 809,77		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-51 583,34	-72 340,00	-76 770,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Ruokapankki on mukana Kirkkopalveluiden Aineellisen avun ”Yhdessä tehden –hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja” -EU maksukorttihankkeessa, joka on osa Euroopan sosiaalirahasto (ESR+) ohjelmaa. Projektisihteeri tilaa maksukortit, koordinoi niitä sekä jakaa ne seurakuntayhtymän diakoniatyöntekijöille. Hän tekee saatujen indikaattoritietojen perusteella tilastoinnit ja raportit 3–4 kertaa vuodessa.

Projektisihteeri tekee yhteistyötä myös muiden Vaasan alueella toimivien EU-maksukorttien jakajien kanssa (SPR ja Helluntaiseurakunta) yhteisten tapahtumien ja infotilaisuuksien järjestämisessä. Lisäksi yhteistyötä tehdään myös seurakuntayhtymän ruokapalvelupäällikön kanssa diakoniatyön

aamupalojen ja lounaiden saamiseksi kaikille diakoniatyön alueille. Yhteistyö on tiivistä myös Vaasan Ruoka-apu ry:n kanssa, joka hakee hävikkiruokaa esimerkiksi Vaasan ja sen lähialueen kaupoista, kouluista sekä leipomoista. Projektisihteeri toimii yhdistyksen puheenjohtajana. Hänen vastuulleen kuuluu muun muassa Vaasan ruoka-avun toiminnan organisoiminen, toiminnan turvaaminen ja kehittäminen sekä taloudellinen vastuu.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

EU-maksukortteihin liittyvien töiden organisoiminen seurakuntien diakoniatyöntekijöiden kanssa sekä toiminnan suunnittelu hankkeen tavoitteiden mukaisesti. Ruoka-avun saajien hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhdessäolon lisääminen aamupalojen ja lounaiden avulla. Vaasan Ruoka-avun toiminnan turvaaminen ja kehittäminen.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Ruoka-avun saajien hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhdessäolon lisääminen aamupalojen ja lounaiden avulla. Vaasan Ruoka-avun toiminnan turvaaminen, uudet tilavammat tilat.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: EU-maksukortit.

Toimenpiteet: Korttien tilaaminen, jakaminen seurakuntayhtymän diakoniatyöntekijöille sekä tilastointi.

Mittari: Katrina-ohjelma.

2. Tavoite: Yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa.

Toimenpiteet: Erilaiset tapahtumat ja tilaisuudet.

Mittari: Yhteistyötahot ja kävijämäärät.

3. Tavoite: Vaasan Ruoka-avun toiminnan turvaaminen.

Toimenpiteet: Erilaisten rahahakemusten teko, toiminnan kehittäminen, uusien tilojen sekä kylmälaitteiden saaminen.

Mittari: Taloudellinen tilanne, lahjoittajien määrä, osallistujien määrä, toimivat tilat.

Maahanmuuttajatyö (241)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 276,81	700,00	1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-46 591,82	-54 110,00	-56 072,00
Toimintakate 1	-45 315,01	-53 410,00	-55 072,00
Toimintakulut (sisäiset)	-8,63	-680,00	-1 220,00
Toimintakate 2	-45 323,64	-54 090,00	-56 292,00
Laskennalliset erät	-17 081,45		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-62 405,09	-54 090,00	-56 292,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Maahanmuuttajatyö koskee kaikkia Vaasassa asuvia ja oleskelevia maahanmuuttajia.

Maahanmuuttajatyön tehtävänä on tukea maahanmuuttajia uudessa kulttuurissa ja yhteiskunnassa

tarjoten henkistä ja hengellistä apua. Tehtävänä on myös tukea kotoutumista niiden osalta, joiden on tarkoitus jäädä Vaasaan. Retkillä, jumalanpalveluksissa ja muissa tapahtumissa kohdataan myös Vaasassa lyhytaikaisesti oleskelevia. Maahanmuuttajatyö tukee monikulttuurisen seurakunnan vahvistumista järjestämällä eri kulttuureista tulevien seurakuntalaisten kohtaamisia.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Uusien maahanmuuttajien kohtaaminen – toiminnan näkyvyys.

Yhteistyön lisääminen muiden työntekijöiden kanssa.

Vapaaehtoistyö ja SILTA-hanke.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Tiivis yhteistyö seurakuntayhtymän SILTA-hankeen kanssa (2025–2026).

Kansainvälisten opiskelijoiden tukeminen.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Lisätä kirkon maahanmuuttajatyön näkyvyyttä.

Toimenpiteet: Enemmän näkyvyyttä yhteiskunnassa, sosiaalisessa mediassa ja evankelis-luterilaisessa kirkossa.

Mittari: Tapahtumat, yhteistyökumppanit, Instagram-tilin luominen. Uudet yhteistyömuodot seurakuntayhtymässä.

2. Tavoite: Yksilöllisten tapaamisten yhtenäinen tilastointi.

Toimenpiteet: Luoda parempi tapa tilastointiin ja sen seurantaan.

Mittari: Selkeä tapa tilastoida maahanmuuttajatyötä seurakuntayhtymässä.

3. Tavoite: Vapaaehtoistyön kehittäminen SILTA-hankeen kautta.

Toimenpiteet: Olla tukemassa SILTA-hanketta, tiedottaa siitä maahanmuuttajatyön toiminnassa ja verkostossa. Luoda uusia kontakteja.

Mittari: SILTA-hankeen osallistujamäärä. Synergia maahanmuuttajatyön kanssa.

Henkinen huolto (241)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-738,77	-1 320,00	-1 375,00
Toimintakate 1	-738,77	-1 320,00	-1 375,00
Toimintakulut (sisäiset)		-180,00	-200,00
Toimintakate 2	-738,77	-1 500,00	-1 575,00
Laskennalliset erät	-86,50		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-825,27	-1 500,00	-1 575,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Kirkon henkinen huolto toimii viranomaisten apuna osana suomalaisen yhteiskunnan psykososiaalisen tuen järjestelyjä. Henkisen huollon valmiusryhmät (HeHu-ryhmät) ovat moniammatillisia psykososiaalisen tuen yhteistyöryhmiä, joiden jäsenet ovat seurakunnan

koulutettuja työntekijöitä. Niitä johtavat kapitulien ja seurakuntien nimeämät vastuhenkilöt. Sosiaali- ja kriisipäivystys hälyttää HeHu-ryhmän psykososiaaliseen auttamistyöhön tarpeen mukaan. Hälytykseen vastanneet HeHu-ryhmän jäsenet liittyvät osaksi viranomaisten ja järjestöjen muodostamaa tukiverkostoa, joka tarjoaa akuuttia psykososiaalista tukea sosiaali- ja kriisipäivystyksen ohjauksessa.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Kirkon henkisen huollon ryhmällä on päivistysjärjestelmä, jonka kautta sosiaali- ja kriisipäivystys voi hälyttää HeHu-ryhmän tuekseen. Kun viranomaiset arvioivat tarvitsevansa täydentävää tukea, he hälyttävät HeHu-ryhmän. Tarve voi liittyä lyhyt- tai pitkäkestoiseen kriisitilanteeseen, joka voi olla päivittäis-, keskiuuri- tai suuronnettomuus. Paikallisen sopimisen avulla voidaan tarkemmin määritellä, millaisissa tilanteissa HeHu-ryhmää voi pyytää avustamaan.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Vaasan seudun kirkon henkisen huollon valmiusryhmällä on toimiva hälytysjärjestelmä, jota on testattu ja harjoiteltu Pohjanmaan hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa. Molemmilla osapuolilla on selkeä kuva siitä, minkälaisiin tilanteisiin HeHu-valmiusryhmää voidaan hälyttää.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Vuoden 2025 aikana hälytysjärjestelmää testataan yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa.

Toimenpiteet: Vaasan seudun kirkon henkisen huollon johtoryhmä sopii Pohjanmaan hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa yhteisen ajan hälytysjärjestelmän testaamista varten.

Mittari: Harjoitus toteutetaan, ja siitä kirjoitetaan raportti.

2. Tavoite: Vuoden 2025 aikana järjestetään yksi koulutustilaisuus Vaasan seudun HeHu-valmiusryhmälle.

Toimenpiteet: Vaasan seudun kirkon henkisen huollon johtoryhmä suunnittelee koulutustilaisuuden, johon kutsutaan kaikki HeHu-valmiusryhmässä toimivat henkilöt.

Mittari: Koulutus toteutetaan ja siitä kirjoitetaan raportti.

Perheasian neuvottelukeskus (242)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	62 403,60	52 000,00	56 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-242 604,64	-251 000,00	-275 140,00
Toimintakate 1	-180 201,04	-199 000,00	-219 140,00
Toimintakulut (sisäiset)	-59,10	-350,00	-150,00
Toimintakate 2	-180 260,14	-199 350,00	-219 290,00
Laskennalliset erät	-71 699,42		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-251 959,56	-199 350,00	-219 290,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Kirkon perheneuvonnassa vahvistetaan ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukemalla sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla hänen kykyään elää lähisuhteissa. Toiminnassa keskitytään erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Toimitaan asiakaslähtöisesti ja vastataan asiakkaiden tarpeisiin parhaiten soveltuvalla tavalla. Kiinnitetään entistä enemmän huomiota työn vaikuttavuuden todentamiseen. Työn vaikuttavuuden todentamiseen käytetään parhaiten saatavilla olevia mittareita.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Perheneuvonnassa korostuu kolme ongelma-aluetta: vuorovaikutusongelmat, elämänvaiheisiin liittyvät kysymykset sekä erokysymykset. Tilastojen perusteella pikkulapsiperheiden määrä voi vähentyä, ja odotettavissa oleva asuntolainojen viitekoron lasku voi helpottaa joidenkin tilannetta vuonna 2025.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Tarjotaan ammatillista keskusteluapua perheiden ja yksilöiden elämään Pohjanmaan alueella. Resurssien mukaan pyritään siihen, että apu on oikea-aikaista, oikeanlaista ja että sitä on riittävästi. Kiinnitetään huomiota perheiden monimuotoisuuteen.

Toimenpiteet: Tarjotaan kirkon perheneuvontaa yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti kaikille perheille, pareille ja yksilöille. Palveluohjaus asiakaskontaktin alussa on tärkeä lähtökohta hoitopolulle. Huolehditaan siitä, että jokainen asiakas kokee perheneuvonnan turvalliseksi ja kunnioittavaksi. Mitataan työn vaikuttavuutta.

Mittari: Määrällisenä mittarina toimivat Katrina-asianhallintajärjestelmästä saadut tilastot. Laadullisena mittarina toimivat asiakastapaamisten yhteydessä käytettävät lomakemuotoiset kyselyt sekä tapaamisten lopuksi asiakkaille annettava linkki kirkon perheneuvonnan palautesivuille.

2. Tavoite: Tavoitettavuutta pidetään korkealla tasolla digitaalisten palveluiden avulla.

Toimenpiteet: Huolehditaan siitä, että Pari tunnetta -parisuhdekurssi olisi mahdollisimman monen parin tiedossa ja käytössä. Nostetaan näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa silloin, kun se on keskuksen asiakaspaineen kannalta mahdollista.

Mittari: Tampereen seurakuntayhtymän perheasian neuvottelukeskus kerää tilastoa sivuston käytöstä. Verkossa tapahtuvan näkyvyyden mittarina toimii asiakkailta saatu palaute, joka kysytään henkilötietolomakkeessa ensimmäisessä tapaamisessa.

3. Tavoite: Tehdään yhteistyönä muiden toimijoiden kanssa parien ja yksilöiden hyvinvointiin tähtäävää ennaltaehkäisevää toimintaa.

Toimenpiteet: Toteutetaan yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa perhevalmennusmessuja ja perhevalmennusluentoja. Osallistutaan tarvittaessa suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan tapahtumiin.

Mittari: Tässä vaiheessa tapahtumien osallistujamäärä voi toimia yhtenä mittarina. Yhteistyökumppaneiden kanssa voidaan yhteistyötoiminnan vakiinnuttua kehittää palautekyselyjä tapahtumiin osallistuneille.

4. Tavoite: Tuetaan kirkon työntekijöitä ja työyhteisöjä alueellamme.

Toimenpiteet: Annetaan työnohjausta toiminta-alueen seurakuntien työntekijöille. Tuetaan Lapuan ja Porvoon hiippakuntien alueen seurakuntien toimintaa työyhteisökehittämisen ja konsultaation keinoin.

Mittari: Käytössä oleva Katrina-ajanvarausohjelmisto muodostaa tilastoja vuoden aikana tehdyistä työnohjauksista ja konsultaatioista.

5. Tavoite: Tehdään yhteistyötä Pohjanmaan hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Toimenpiteet: Toimitaan osana paikallista Pohjanmaan hyvinvointialueen palveluverkostoa. Lähdetään rohkeasti mukaan sellaisiin uusiin kumppanuuksiin, jotka ovat toiminnan kannalta mielekkäitä.

Mittari: Verkostoissa tehtävän yhteistyön onnistumisesta antaa viitteitä erilaisten tapahtumien ja uusien asiakaskontaktien määrä.

Sairaalasielunhoito (243)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 743,00	53 210,00	50 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-238 618,44	-225 180,00	-239 100,00
Toimintakate 1	-188 875,44	-171 970,00	-189 100,00
Toimintakulut (sisäiset)	-369,50	-350,00	-400,00
Toimintakate 2	-189 244,94	-172 320,00	-189 500,00
Laskennalliset erät	-47 180,52		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-236 425,46	-172 320,00	-189 500,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Sairaalasielunhoito tarjoaa sielunhoitoa potilaille, heidän omaisilleen sekä sairaaloiden henkilökunnalle. Potilaille sielunhoito on osa kokonaisvaltaista hoitoa. Potilaille ja omaisille se on tuki sairauden, onnettomuuksien tai kuoleman aiheuttamissa kriiseissä, henkilökunnalle päivittäisessä hoitotyössä ja vaativissa tilanteissa.

Tarjoamme keskustelutukea, rukousta, ehtoollista ja kirkollisia toimituksia Vaasan keskussairaalassa ja Vanhan Vaasan sairaalassa. Edistämme eksistentiaalista hyvinvointia ja kohtaamme ihmisiä heidän tilanteissaan samanarvoisesti, ammattimaisesti ja kunnioittavasti.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Näkyvyys ja tavoitettavuus

Ammattimaisuus

Merkitykselliset yksityiset keskustelut

Yhteistyö

Toiminnan muutokset 2025–2027

Sairaanhoidossa tapahtuu jatkuvasti muutoksia toimintaympäristössä, siksi sairaalasielunhoidon on koko ajan löydettävä uusia työskentelytapoja. Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset ovat usein nopeita.

Hengelliset ilmaisutavat ovat muuttuneet kollektiivisesta uskonnonharjoittamisesta yksityiseen. Psykososiaalisen tuen tarve lisääntyy sekä psykiatrisilla että somaattisilla osastoilla.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Ylläpitää yhteyttä hoitohenkilökuntaan, jotta he tietävät tarjolla olevista sairaalasielunhoidon palveluista ja tunnistavat paremmin potilaiden ja omaisten tarpeet, ohjaten heitä sairaalasielunhoidon tuen piiriin.

Toimenpiteet: Kiertää osastoilla ja keskustella hoitohenkilökunnan kanssa. Osallistua osastotunneille, moniammatillisiin tiimeihin ja koulutuksiin. Olla helposti tavoitettavissa. Tiedottaa sairaalasielunhoidosta sekä sairaalassa että sairaalan ulkopuolella. Palvella asiantuntemuksella.

Mittari: Palveluiden käyttö määrä potilaiden, omaisten ja henkilökunnan osalta.

2. Tavoite: Ammattitaitoisten, kunnioittavien ja yksityisten keskustelujen järjestäminen sekä rukoushetkien ja ehtoollisen tarjoaminen heille, jotka niitä toivovat.

Toimenpiteet: Jatkuva täydennyskoulutus, sairaalasielunhoidon erityiskoulutus, lisäksi sekä pidempien että lyhyempien koulutusten tarjoaminen sairaalapapeille. Työnohjauksen käyttö työn tukena. Vähintään kolme kokoaikaisen sairaalapapin virkaa.

Mittari: Potilaiden, omaisten, henkilökunnan ja muiden toimijoiden arvostus sairaalasielunhoitoa kohtaan.

3. Tavoite: Tavoitettavuus. Yhteydenottojen helppous palveluita tarvitseville.

Toimenpiteet: Varallaolo joka päivä klo 8–20.

Mittari: Helppo tavoitettavuus, josta saadaan myönteistä palautetta.

4. Tavoite: Vapaaehtoistyön arvostaminen ja sen kehittäminen.

Toimenpiteet: Tukea ja antaa tehtäviä vapaaehtoisille, jatkokoulutuksen järjestäminen.

Mittari: Yhteistyön kehitys seurakuntien kanssa

5. Tavoite: Yhteistyö kaikilla tasoilla: tiimin sisällä, sairaaloissa (terveydenhuollossa, OLKA-toiminnassa), tukiseurakuntien, seurakuntayhtymän, hyvinvointialueen sekä koulutusyksiköiden kanssa

Toimenpiteet: Tehdä yhteistyötä, tarjota asiantuntijapalveluita.

Mittari: Sairaalasielunhoidon toimintamahdollisuuksien vahvistuminen

Yhtymän myöntämät avustukset (260)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-232 774,00	-270 410,00	-319 820,00
Toimintakate 1	-232 774,00	-270 410,00	-319 820,00
Toimintakate 2	-232 774,00	-270 410,00	-319 820,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-232 774,00	-270 410,00	-319 820,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Lähetystyön ja diakonian hoitaminen ja edistäminen kuuluvat seurannan lakisääteisiin tehtäviin (KL 3:1 §). Kirkkojärjestyksen mukaan seurakunnan ja sen jäsenten tehtävä on edistää lähetystyötä sekä

harjoittaa diakoniaa. Tämä vastuu alkaa oman seurakunnan alueelta ja laajenee koko maailmaan. Seurakuntataloudet osallistuvat kirkon kokonaisvaltaiseen lähetystehtävään, kun ne hoitavat ja edistävät lähetystyötä ja kansainvälistä diakoniaa muun muassa osoittamalla talousarviossaan määrärahoja näitä tehtäviä hoitaville sopimusjärjestöille.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Avustuksiin osoitetut talousarviomäärärahat on esitetty talousarviokirjan liitteessä. Lähetystyölle varattu määräraha on 204 785 euroa. Kansainväliseen diakoniaan on varattu 60 175 euroa. Muihin avustuksiin on varattu 54 860 euroa. Tästä määrarahasta osa kohdistuu ennakkoon määritellyille järjestöille ja 12 000 euroa on varattu harkinnanvaraisia avustuksia varten.

Yhteisten seurakunnallisten tehtävien pääluokasta myönnettävät avustukset kirkon virallisille lähetysjärjestöille ja kansainväliseen diakoniaan ovat noin 2 prosenttia kirkollisverotuloista.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Piispainkokous antoi suosituksen kokouksessaan 3.-4.9.2024 seurakuntien verotulojen osoittamisesta lähetystyöhön ja kansainväliseen auttamistyöhön. Piispainkokous suositteli, että avustusosuus verotuloista olisi jatkossa vähintään kolme prosenttia. Aiempi suositus on vuodelta 1982. Vuoden 2025 talousarvioon sisältyy avustuksia, jotka vastaavat noin 2 % verotuloista, mikä on ollut lähtökohtana myös aiemmista päätöksistä. Jatkossa on tehtävä päätös, nostetaanko tasoa nykyisestä 2 prosentista 3 prosenttiin.

Tavoitteet ja toimenpiteet

Vuonna 2025 käydään läpi avustuksien jakoperusteet sekä päätetään, nostetaanko avustuksien osuutta kahdesta kolmeen prosenttiin jatkossa.

2.4. Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	594 246,16	388 250,00	435 250,00
Myyntituotot	6 662,55		5 000,00
Maksutuotot	582 759,43	388 000,00	430 000,00
Vuokratuotot	517,12	250,00	250,00
Tuet ja avustukset	2 549,46		
Muut toimintatuotot	1 757,60		
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 092 094,93	-1 049 330,00	-1 211 649,00
Henkilöstökulut	-681 494,38	-716 760,00	-800 230,00
Palkat ja palkkiot	-568 056,06	-563 100,00	-628 290,00
Henkilösivukulut	-134 286,91	-157 660,00	-175 940,00
Henkilökulujen oikaisuerät	20 848,59	4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot	-156 548,03	-125 850,00	-140 669,00
Vuokrakulut	-14 998,21	-18 500,00	-18 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-197 078,54	-156 370,00	-188 150,00
Ostot tilikauden aikana	-197 078,54	-156 370,00	-188 150,00
Muut toimintakulut	-41 975,77	-31 850,00	-64 100,00
Toimintakate 1	-497 848,77	-661 080,00	-776 399,00
Toimintakulut (sisäiset)	-2 557,50	-1 700,00	-1 550,00
Palvelun ostot - sisäiset	-2 557,50	-1 700,00	-1 550,00
Toimintakate 2	-500 406,27	-662 780,00	-777 949,00
Poistot ja arvonalentumiset	-477 213,97	-471 210,00	-428 690,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-477 213,97	-471 210,00	-428 690,00
Laskennalliset erät	-230 858,37		
Sisäiset korkokulut	-96 965,45		
Sisäiset vyörytyserät	-133 892,92		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 208 478,61	-1 133 990,00	-1 206 639,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Hautaustoimen tehtävänä on ylläpitää hautaustoimilain mukaisesti seurakuntayhtymän hautausmaita sekä niillä olevia kiinteistöjä. Hautaustoimi huolehtii erilaisten hautapaikkojen riittävydestä, uusien hauta-alueiden rakentamisesta sekä vainajien hautaamiseen liittyvistä palveluista. Krematorion osalta hoidetaan sekä kehitetään tuhkauspalveluita. Toimiala tarjoaa asiakaslähtöisesti monipuolisia ja laadukkaita hautaustoimen palveluita. Hautainhoitorahaston kautta seurakuntayhtymä huolehtii sopimusten mukaisesti ja korvausta vastaan yksityisten hautojen hoidoista. Hautaustoimi huolehtii hautausmaiden yleisten pysäköinti- ja viheralueiden ylläpidosta sekä kehittämisestä.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Hautaustoimen keskeisenä painopistealueena on vuoden 2025 aikana parantaa sähköisten palveluiden saatavuutta sekä sähköisen palautepalvelun kehittämistä eli palvelujen digitalisointi. Asiakaspalvelun tulee olla mahdollisimman helposti tavoitettavaa, oikea-aikaista, nopeaa sekä asiakaslähtöistä. Vuoden 2025 aikana laaditaan hautaustoimelle strategia vuosille 2025–2045, jota

päivitetään vähintään valtuustokausittain. Pyrimme aktiivisesti lisäämään yhteistyötä muiden toimintamuotojen kanssa.

Tuemme henkilöstön kouluttautumista ja kehittymistä työssään. Hoitamattomien hautojen kuulusmenettely Vähänkyrön hautausmaalla vuonna 2025.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Valtion kirkkoille esittämän valtion rahoituksen mahdollinen vähentäminen toteutuessaan vaikuttaa merkittävästi toimintaan ja luo suuren paineen hautamaksujen tuntuvalle korotukselle. Vaasassa korotus olisi alustavan laskelman mukaan noin 500 €/hautaus. Mahdollisen esityksen toteutuessa vaikutus toimintaan nähdään vuoden 2025 aikana.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Monimuotoisuuden lisääminen hautausmaiden ympäristössä

Toimenpiteet: Luodaan vähintään yksi koeniittyalue soveltuvalle alueelle. Haetaan hankerahaa ympäristöhankkeelle.

Mittari: Niitty on perustettu vuoden 2025 aikana. Hankerahakemus on jätetty.

2. Tavoite: Hautaustoimen strategian ja toimintasuunnitelman laatiminen

Toimenpiteet: Hautaustoimen strategiatyöryhmän kanssa laaditaan riittävän selkeä strategia, jonka perusteella hautaustoimi pystyy laatimaan toimintaa ohjaavan toimintasuunnitelman.

Mittari: Valmis hautaustoimen strategia vuoden 2025 lopussa

3. Tavoite: Tyytyväiset asiakkaat

Toimenpiteet: Helpotetaan sähköistä asiakaspalvelua palveluita digitalisoimalla, jolloin henkilöstöresurssit riittävät paremmin henkilökohtaisen palvelun tehtäviin. Aloitetaan palautepalvelukanavan kehittäminen.

Mittari: Arvio tilanteesta, onko palveluiden digitalisoinnilla saatu käyttöön uusia palvelumuotoja tai ovatko ne valmistumassa käyttöön.

4. Tavoite: Hyvinvoiva henkilöstö

Toimenpiteet: Varmistetaan henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen mahdollistamalla soveltuvia koulutuksia ja kerätään palautetta toiminnan kehittämiseksi.

Mittari: Esitetty ja järjestetty budjetin mukaisia soveltuvia koulutuksia. Toteutettu kausi- ja vakihenkilöstön kehitysehdotuksia käytännössä, muun muassa ohjattu taukojumppa ja hankittu parempia ja ergonomisia käsityökaluja.

5. Tavoite: Ympäristötavoitteet

Toimenpiteet: Vähennetään edelleen fossiilisten polttoaineiden käyttöä lisäämällä mahdollisuuksien mukaan sähkökäyttöisiä koneita ja laitteita hankkimalla.

Mittari: Käytössä ainakin yksi sähkökäyttöinen päältäajettava nurmikonleikkuukone ja hankittu lisää muuta sähkökäyttöistä kalustoa poistuvan vanhan kaluston tilalle

6. Tavoite: Uusien kustannuspaikkojen mukaisten palvelumaksujen tarkistaminen vuodelle 2026

Toimenpiteet: Seurataan uusien kustannuspaikkojen menoja ja tuloja ja laaditaan niiden perusteella uudet, esitettävät palvelumaksut vuodelle 2026.

Mittari: Uudet, reaalsiin kustannuksiin perustuvat ja tarkistettut palvelumaksut saadaan käyttöön vuonna 2026.

Hautausmaahallinto (401)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 272,68	-115 250,00	-147 100,00
Toimintakate 1	-106 272,68	-115 250,00	-147 100,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 261,90	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakate 2	-107 534,58	-116 250,00	-148 100,00
Laskennalliset erät	107 534,58		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-116 250,00	-148 100,00

Hautausmaiden ylläpito (403)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	158 531,66	99 250,00	110 250,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-867 109,68	-799 400,00	-776 039,00
Toimintakate 1	-708 578,02	-700 150,00	-665 789,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 295,60	-700,00	-550,00
Toimintakate 2	-709 873,62	-700 850,00	-666 339,00
Poistot ja arvonalentumiset	-477 213,97	-471 210,00	-428 690,00
Laskennalliset erät	-305 430,11		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 492 517,70	-1 172 060,00	-1 095 029,00

Vertailuvuosien 2023 ja 2024 lukuihin sisältyy sekä krematorion että vainajasäilytyksen toimintatuotot ja -kulut. Vuodelle 2025 tehtäväalueita on päivitetty vastaamaan Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 ohjetta. Uuden seurakuntayhtymien kustannusten kohdentamisohjeen mukaisesti hautaus-toimen pääluokkaan on perustettu tehtäväalueet vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407). Tämä vaikuttaa talousarviovuosien vertailukelpoisuuteen.

Hautaaminen (404)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	435 714,50	289 000,00	86 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-118 712,57	-134 680,00	-125 860,00
Toimintakate 1	317 001,93	154 320,00	-39 860,00
Toimintakate 2	317 001,93	154 320,00	-39 860,00
Laskennalliset erät	-32 962,84		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	284 039,09	154 320,00	-39 860,00

Vainajasäilytys (406)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)			26 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)			-31 590,00
Toimintakate 1			-5 590,00
Toimintakate 2			-5 590,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)			-5 590,00

Krematoriot (407)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)			213 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)			-131 060,00
Toimintakate 1			81 940,00
Toimintakate 2			81 940,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)			81 940,00

2.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	614 160,45	507 340,00	484 140,00
Korvaukset	1 483,54	200,00	910,00
Myyntituotot	121 263,08	112 350,00	119 370,00
Maksutuotot	44 868,12	53 600,00	53 700,00
Vuokratuotot	205 792,25	180 350,00	185 160,00
Metsätalouden tuotot	1 547,12	54 300,00	55 000,00
Muut toimintatuotot	239 206,34	106 540,00	70 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 109 412,19	-3 518 500,00	-3 828 898,00
Henkilöstökulut	-1 378 667,79	-1 450 020,00	-1 503 763,00
Palkat ja palkkiot	-1 143 730,32	-1 135 700,00	-1 185 230,00
Henkilösivukulut	-262 719,82	-317 320,00	-318 533,00
Henkilökulujen oikaisuerät	27 782,35	3 000,00	
Palvelujen ostot	-1 259 329,19	-742 530,00	-876 900,00
Vuokrakulut	-275 010,09	-372 700,00	-386 760,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 050 202,91	-812 190,00	-865 690,00
Ostot tilikauden aikana	-1 050 202,91	-812 190,00	-865 690,00
Muut toimintakulut	-146 202,21	-141 060,00	-195 785,00
Toimintakate 1	-3 495 251,74	-3 011 160,00	-3 344 758,00
Toimintatuotot (sisäiset)	201 848,49	203 150,00	212 315,00
Sisäiset tuotot	201 848,49	203 150,00	212 315,00
Toimintakulut (sisäiset)	-651,35	-270,00	-160,00
Palvelun ostot - sisäiset	-651,35	-270,00	-160,00
Toimintakate 2	-3 294 054,60	-2 808 280,00	-3 132 603,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 120 607,22	-1 128 370,00	-1 146 070,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 120 607,22	-1 128 370,00	-1 146 070,00
Laskennalliset erät	4 444 235,54		
Sisäiset korkokulut	-370 548,58		
Sisäiset vyörytyserät	4 814 784,12		
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	29 573,72	-3 936 650,00	-4 278 673,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa organisoimalla ja hankkimalla tarvittavia kiinteistöjen ylläpito-, huolto-, korjaus- ja rakentamis- sekä turvallisuuspalveluja. Kiinteistötoimi huolehtii viranomaisten vaatimista velvoitteista sekä seurakuntien ja seurakuntayhtymän vuokrahuoneistojen vuokraamisesta sekä tuottaa vahtimestari-, keittiö- ja puhtaanapitopalveluja.

Pyrimme varmistamaan, että voimme olemassa olevilla resursseilla palvella seurakuntien ja seurakuntalaisten toimintaa parhaalla mahdollisella tavalla.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Keskitymme vuonna 2025 pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmien laatimiseen tulevaisuuden korjaustoimenpiteiden ennakkoimiseksi ja kriittisten korjaustoimenpiteiden toteuttamiseen,

talotekniikan/rakennusautomaation päivittämiseen, lukitusjärjestelmien uudistamiseen sekä esteettömyyden parantamiseen kiinteistöissä.

Pyrimme myös aktiivisesti lisäämään yhteistyötä toimintamuotojen kanssa, jotta voimme varmistaa palveluidemme riittävät resurssit ja laadukkaan lopputuloksen.

Ylläpidämme ja tuemme henkilöstön koulutusta.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Seurakuntakeskuskaavan lainvoimaiseksi tulo tulee vaikuttamaan kiinteistökantaamme ja esimerkiksi mahdollinen peruskorjaus ja uudisrakentaminen Koulukadulle keittiön sijaintiin.

Henkilökunnan eläköitymiset voivat aiheuttaa joiltain osin toiminnan uudelleen organisointia.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Investointisuunnitelman hankkeiden läpivienti taloudellisesti.

Toimenpiteet: Toteutetaan ja johdetaan investointisuunnitelmaan luetellut hankkeet ja pysytään määritellyssä budjetissa.

Mittari: Hankkeiden toteutumisen seuranta, korjausvelan pieneneminen

2. Tavoite: Kiinteistöstrategian toteuttaminen: toimivat, tehokkaat ja monikäyttöiset tilat

Toimenpiteet: Huomioidaan korjaustoimenpiteissä monikäyttöisyys ja esteettömyys. Tehostetaan tilojen käyttöä käyttäjien kanssa yhteistyössä.

Mittari: Korjaustoimenpiteiden arviointi esimerkiksi käyttäjien ja seurakuntalaisten toimesta, palautteet, käyttöasteet

3. Tavoite: Tyytyväiset asiakkaat ja hyvinvoiva henkilöstö

Toimenpiteet: Suunnitellaan korjauksia yhdessä työmuotojen kanssa. Pyritään siihen, että tilat ovat hyvät ja terveelliset.

Mittari: Sisäilmakorjausten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen

4. Tavoite: Ympäristövaikutusten vähentäminen ja kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen

Toimenpiteet: Luovutaan öljylämmityksestä. Valitaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja korjaamisessa ja rakentamisessa. Käyttöön otetaan hiilijalanjälkilaskenta. Järjestetään metsien hoito järkevästi.

Mittari: Seurataan, montako kohdetta on vielä öljylämmityksen piirissä. Hiilijalanjälkilaskennan kautta saadut tulokset toiminnan suunnasta. Energiankulutuksen seuranta ja vähentäminen. Metsien hoidosta saatava tuotto.

5. Tavoite: Kootaan tarkemmat tiedot kiinteistöistä ja niihin kohdistuvista toimenpiteistä

Toimenpiteet: Kuntoarvioiden teettäminen, piirustusten sähköinen dokumentointi ja dokumenttien yhdenmukainen tallentaminen, huoltotoimenpiteiden suunnittelu ja seuranta

Mittari: Kuinka monessa kohteessa on PTS. Kuinka monen kohteen tiedot puuttuvat GM:stä ja Basiksesta. Löytyvätkö kaikki huoltoraportit ja viranomaislausunnot GM:stä. Huoltotoimenpiteiden vasteajat.

6. Tavoite: Henkilöstöresurssien järkevä ja tehokas käyttö

Toimenpiteet: Tarkastellaan töiden sisältöä, varataan oikea määrä työntekijöitä tilaisuuksiin, eläköitymisen yhteydessä mahdolliset uudelleenjärjestelyt

Mittari: Henkilöstökustannusten pysyminen ennallaan tai pieneneminen

Kiinteistöhallinto (501)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 173,40		
Toimintakulut (ulkoiset)	-312 031,04	-289 170,00	-392 580,00
Toimintakate 1	-309 857,64	-289 170,00	-392 580,00
Toimintakulut (sisäiset)	-9,90		-100,00
Toimintakate 2	-309 867,54	-289 170,00	-392 680,00
Laskennalliset erät	309 867,54		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-289 170,00	-392 680,00

Kirkot (502)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	87 150,98	82 800,00	98 360,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 069 696,84	-867 640,00	-1 027 800,00
Toimintakate 1	-982 545,86	-784 840,00	-929 440,00
Toimintatuotot (sisäiset)	3 700,40		
Toimintakulut (sisäiset)	-171,00	-170,00	-40,00
Toimintakate 2	-979 016,46	-785 010,00	-929 480,00
Poistot ja arvonalentumiset	-366 108,72	-401 390,00	-373 680,00
Laskennalliset erät	1 345 125,18		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-1 186 400,00	-1 303 160,00

Kellotapulit (503)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)			-9 000,00
Toimintakate 1			-9 000,00
Toimintakate 2			-9 000,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 636,11	-1 640,00	-1 640,00
Laskennalliset erät	-1 091,79		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 727,90	-1 640,00	-10 640,00

Siunauskappelit (504)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 898,00	43 000,00	40 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-177 116,01	-144 460,00	-187 140,00
Toimintakate 1	-136 218,01	-101 460,00	-147 140,00
Toimintakate 2	-136 218,01	-101 460,00	-147 140,00
Poistot ja arvonalentumiset	-13 871,34	-13 880,00	-16 970,00

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Laskennalliset erät	150 089,35		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-115 340,00	-164 110,00

Seurakuntatalot (506)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	121 401,46	64 750,00	60 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 139 071,87	-613 330,00	-720 070,00
Toimintakate 1	-1 017 670,41	-548 580,00	-659 770,00
Toimintatuotot (sisäiset)	10 208,10	13 600,00	13 150,00
Toimintakulut (sisäiset)	-350,25	-60,00	
Toimintakate 2	-1 007 812,56	-535 040,00	-646 620,00
Poistot ja arvonalentumiset	-405 762,34	-381 780,00	-389 050,00
Laskennalliset erät	1 343 465,19		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-70 109,71	-916 820,00	-1 035 670,00

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	151 536,34	114 150,00	96 820,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-106 895,50	-69 950,00	-38 065,00
Toimintakate 1	44 640,84	44 200,00	58 755,00
Toimintakulut (sisäiset)	-30,40		
Toimintakate 2	44 610,44	44 200,00	58 755,00
Poistot ja arvonalentumiset	-22 405,81	-9 180,00	-13 820,00
Laskennalliset erät	66 681,51		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	88 886,14	35 020,00	44 935,00

Leiri- ja kurssikeskukset (508)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	110 829,75	76 630,00	82 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-907 869,98	-748 860,00	-716 357,00
Toimintakate 1	-797 040,23	-672 230,00	-634 257,00
Toimintatuotot (sisäiset)	130 976,18	137 100,00	134 605,00
Toimintakulut (sisäiset)	-38,00	-40,00	-20,00
Toimintakate 2	-666 102,05	-535 170,00	-499 672,00
Poistot ja arvonalentumiset	-310 822,90	-299 160,00	-336 120,00
Laskennalliset erät	974 433,27		
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 491,68	-834 330,00	-835 792,00

Muut rakennukset (509)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		360,00	

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintakulut (ulkoiset)	-353,38	-360,00	
Toimintakate 1	-353,38	0,00	
Toimintakate 2	-353,38	0,00	
Laskennalliset erät	353,38		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	

Maa- ja metsätalous (510)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	58 678,04	74 700,00	55 850,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 676,30	-4 910,00	-7 100,00
Toimintakate 1	51 001,74	69 790,00	48 750,00
Toimintakate 2	51 001,74	69 790,00	48 750,00
Laskennalliset erät	-1 304,27		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	49 697,47	69 790,00	48 750,00

Muu kiinteistötoimi (511)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		350,00	210,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-134 669,76	-498 060,00	-448 005,00
Toimintakate 1	-134 669,76	-497 710,00	-447 795,00
Toimintakate 2	-134 669,76	-497 710,00	-447 795,00
Poistot ja arvonalentumiset		-21 340,00	-14 790,00
Laskennalliset erät	100 989,16		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-33 680,60	-519 050,00	-462 585,00

Keittiötoimi (512)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	41 492,48	50 600,00	50 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-254 031,51	-281 760,00	-282 781,00
Toimintakate 1	-212 539,03	-231 160,00	-232 281,00
Toimintatuotot (sisäiset)	56 963,81	52 450,00	64 560,00
Toimintakulut (sisäiset)	-51,80		
Toimintakate 2	-155 627,02	-178 710,00	-167 721,00
Laskennalliset erät	155 627,02		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-178 710,00	-167 721,00

2.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	46 003,98	64 800,00	100 150,00
Vuokratuotot	40 483,57	46 810,00	48 510,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		17 990,00	51 640,00
Muut toimintatuotot	5 520,41		
Toimintakulut (ulkoiset)	-136 749,93	-136 170,00	-174 260,00
Henkilöstökulut	-13 914,70	-29 150,00	-63 430,00
Palkat ja palkkiot	-11 286,93	-22 770,00	-49 550,00
Henkilösivukulut	-2 632,18	-6 380,00	-13 880,00
Henkilökulujen oikaisuerät	4,41		
Palvelujen ostot	-14 479,72	-4 750,00	-3 800,00
Vuokrakulut	-22 103,18	-23 340,00	-22 470,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 144,22	-1 600,00	-1 600,00
Ostot tilikauden aikana	-2 144,22	-1 600,00	-1 600,00
Annetut avustukset		-21 000,00	-21 000,00
Muut toimintakulut	-84 108,11	-56 330,00	-61 960,00
Toimintakate 1	-90 745,95	-71 370,00	-74 110,00
Toimintakulut (sisäiset)	-28,00		
Palvelun ostot - sisäiset	-28,00		
Toimintakate 2	-90 773,95	-71 370,00	-74 110,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-90 773,95	-71 370,00	-74 110,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Testamentti- ja lahjoitusrahastoihin sisältyy saatua omaisuutta, jonka käyttöön liittyy sopimukseen, testamenttiin tai lahjakirjaan perustuvia varojen käyttöä ja kartuttamista koskevia ehtoja. Nämä ehdot on kirjattu rahastojen sääntöihin.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2025

Vuonna 2025 jaetaan ja käytetään sekä kartutetaan rahastojen omaisuutta rahastojen sääntöjen mukaisesti.

Toiminnan muutokset 2025–2027

Läpikäydään testamentti- ja lahjoitusrahastojen tilanne sekä arvioidaan rahastoille määriteltujen käyttötarkoitusten toteuttamismahdollisuutta jatkossa, minkä perusteella suunnitellaan rahastojen tulevaa käyttöä.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Testamentti- ja lahjoitusrahastoista on varojen jakamisen päätöksenteon tueksi ajan tasaiset tiedot ja tuntemus rahastojen säännöistä.

Toimenpiteet: Läpikäydään testamentti- ja lahjoitusrahastojen tilanne ja tulevaisuudenkuva rahastojen sääntöjen valossa.

Mittari: Rahastoista on tehty tilannekatsaus.

III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa käsittää tuloslaskelman kaavan toimintakatteesta tilikauden jäämään.

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tuotot riittävät kattamaan toiminnan kulut ja siitä nähdään koko seurakuntayhtymän tulos. Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toimintakatteen, vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla.

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

3.1. Perustelut

Vaasan seurakuntayhtymän tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista yhteistä kirkkoneuvostoa sitovia ovat toimintakatteen jälkeiset tulosta pienentävät osat, poistoja lukuun ottamatta.

Seurakuntien ja seurakuntayhtymän toimintatuotot muodostuvat pääasiassa seurakuntien suorittamista maksullisista palveluista sekä kolehdeista ja muista keräyksistä sekä yhtymän suorittamista vuokrista, tilojen käyttökorvauksista, hautaustoimen palveluista. Toimintatuotoiksi vuodelle 2025 on arvioitu 1 585 250 euroa (vuonna 2024 yhteensä 1 569 680 euroa). Vuoden 2025 toimintatuotoista sisäisiä tuottoja on 216 235 euroa (211 120).

Toimintakuluja on budjetoitu vuodelle 2025 yhteensä 14 196 008 euroa (13 410 820). Luku sisältää sisäisiä palveluiden ostoja 216 235 euroa (211 120). Palkkakuluissa on huomioitu mahdolliset vuonna 2025 voimaan astuvat palkankorotukset. Henkilöstökuluissa on nousua 502 385 euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

Vuoden 2025 toimintakulut sisältävät seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien strategiatyön tuloksena syntyviin kehityshankkeisiin varatun yleismäärärahan 80 000 euroa, seurakuntien strategiaproessin loppuunsaattamiseen varatut 20 000 euroa sekä hankerahoitusprojektin rahoitushankkeiden omavastuuosuuksiin varatun yleismäärärahan 30 000 euroa. Yksikköjen ennalta nimettyihin, niin sanottuihin korvamerkittyihin, hankintoihin on budjetoitu kiinteistötoimelle 129 100 euroa ja vararahastoon yllättävien korjausten varalle 100 000 euroa sekä hautaustoimelle 66 000 euroa. Määrärahat sisältyvät talousarvion toimintakuluihin. Kyseisiä toimintamäärärahasia ei voi käyttää muihin tarkoituksiin.

Toimintakate muodostuu toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksesta. Vuoden 2025 toimintakate on -12 610 758 euroa (-11 841 140).

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaaman FCG:n verotuloennusteeseen perustuva. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa. Verotulojen arvioinnissa on käytetty kirkollisveroprosenttina 1,40 prosenttia koko suunnitelmakauden ajan. Valtio perii veronsaajilta osan veronkannosta aiheutuvista kustannuksista. Vaasan seurakuntayhtymän osuudeksi vuodelle 2025 on arvioitu 179 260 euroa (188 000). Kirkon keskusrahastomaksu lasketaan verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta 6,5 prosenttina ja eläkerahastomaksu 5 prosenttina vuoden 2023 kirkollisverosta. Keskusrahastomaksuja on budjetoitu vuodelle 2025 yhteensä 1,258 miljoonaa euroa (1,156).

Rahoitusnetoksi (rahoitustuotot-rahoituskulut) vuodelle 2025 arvioidaan 306 655 euroa (284 850). Rahoituskulut sisältävät lainan korkokulut, myyntitappiot sekä omaisuudenhoitopalvelut yhteensä 179 630 euroa (190 080).

Vuosikate on tuloslaskelmaosan ja koko talousarvion yksi keskeisimpiä tunnuslukuja. Vuosikate muodostuu toimintakatteen, kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen, verotuskulujen, keskusrahastomaksujen sekä rahoitustuottojen ja -kulujen summasta. Tilikauden tulos muodostuu ylijäämäiseksi, mikäli vuosikate on suurempi kuin talousarviovuoden poistot ja arvonalentumiset yhteensä. Talousarvion 2025 vuosikate on 2 101 437 euroa (2 214 710).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu 1.1.2021 hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2026 taloussuunnitelman pohjana on käytetty vuoden 2025 talousarviosuunnitelmaa, johon on huomioitu lisäsäästövelvoitteen mukaiset vähennykset ja muut muutokset.

Henkilöstökuluja on korotettu 2,5 prosenttia ja muita kuluja 5 prosenttia.

Vuoden 2027 taloussuunnitelman pohjana on käytetty vuoden 2026 talousarviosuunnitelmaa.

Henkilöstökuluihin on tehty 2,5 prosentin korotusvaraus ja muita kuluja on korotettu 5 prosenttia.

Talousarvion 2025 tilikauden tulos on 526 677 euroa (615 130). Vuoden 2026 taloussuunnitelman mukainen ylijäämä on 455 338 euroa ja vuoden 2027 ylijäämä 155 798 euroa.

3.2. Tuloslaskelmat

Tuloslaskelma (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 736 367,56	1 358 560,00	1 369 015,00	1 299 015,00	1 299 015,00
Korvaukset	151 368,65	106 860,00	108 300,00	108 300,00	108 300,00
Myyntituotot	142 349,39	118 400,00	129 620,00	129 620,00	129 620,00
Maksutuotot	796 887,03	637 390,00	643 085,00	643 085,00	643 085,00
Vuokratuotot	247 342,62	227 410,00	234 920,00	234 920,00	234 920,00
Metsätalouden tuotot	1 547,12	54 300,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 313,23	63 060,00	77 990,00	77 990,00	77 990,00
Tuet ja avustukset	72 453,37	44 200,00	50 100,00	50 100,00	50 100,00
Muut toimintatuotot	271 106,15	106 940,00	70 000,00	0,00	0,00
Toimintakulut	-12 933 047,53	-13 199 700,00	-13 979 773,00	-14 471 240,00	-14 977 790,00
Henkilöstökulut	-7 367 979,95	-7 962 330,00	-8 464 715,00	-8 680 430,00	-8 897 440,00
Palkat ja palkkiot	-6 038 269,75	-6 274 130,00	-6 708 800,00	-6 876 520,00	-7 048 430,00
Henkilösivukulut	-1 430 943,06	-1 735 200,00	-1 759 915,00	-1 803 910,00	-1 849 010,00
Henkilökulujen oikaisuerät	101 232,86	47 000,00	4 000,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-2 882 916,22	-2 594 830,00	-2 741 384,00	-2 878 450,00	-3 022 370,00
Vuokratulut	-365 640,31	-463 860,00	-477 629,00	-501 510,00	-526 590,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Ostot tilikauden aikana	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Annetut avustukset	-422 205,87	-546 100,00	-488 078,00	-512 480,00	-538 100,00
Muut toimintakulut	-380 837,01	-372 630,00	-461 005,00	-484 060,00	-508 260,00
TOIMINTAKATE	-11 196 679,97	-11 841 140,00	-12 610 758,00	-13 172 225,00	-13 678 775,00
Kirkollisverotulot	13 515 036,01	13 725 000,00	14 779 000,00	15 124 000,00	15 512 000,00
Valtionrahoitus	1 370 799,00	1 390 000,00	1 063 650,00	969 648,00	969 648,00
Verotuskulut	-171 741,65	-188 000,00	-179 260,00	-196 610,00	-201 660,00
Kirkon rahastomaksut	-1 128 720,00	-1 156 000,00	-1 257 850,00	-1 334 860,00	-1 425 120,00
Rahoitustuotot ja -kulut	693 208,39	284 850,00	306 655,00	317 785,00	343 455,00
Korkotuotot	17 358,24	12 000,00	12 420,00	12 420,00	12 420,00
Muut rahoitustuotot	675 226,54	462 930,00	473 865,00	473 865,00	473 865,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-539 567,62				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	911 153,86				
Korkokulut	-68 346,17	-61 520,00	-51 100,00	-33 540,00	-7 870,00
Muut rahoituskulut	-302 616,46	-128 560,00	-128 530,00	-134 960,00	-134 960,00
VUOSIKATE	3 081 901,78	2 214 710,00	2 101 437,00	1 707 738,00	1 519 548,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	1 308 775,29	856 980,00	798 860,00	798 860,00	798 860,00
Kulut	-1 380 735,83	-1 007 770,00	-1 033 600,00	-1 067 530,00	-1 102 390,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	71 960,54	150 790,00	234 740,00	268 670,00	303 530,00
TILIKAUDEN TULOS	1 484 080,59	615 130,00	526 677,00	455 338,00	155 798,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 484 080,59	615 130,00	526 677,00	455 338,00	155 798,00

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 944 627,31	1 569 680,00	1 585 250,00	1 515 250,00	1 515 250,00
Korvaukset	151 368,65	106 860,00	108 300,00	108 300,00	108 300,00
Myyntituotot	142 349,39	118 400,00	129 620,00	129 620,00	129 620,00
Maksutuotot	796 887,03	637 390,00	643 085,00	643 085,00	643 085,00
Vuokratuotot	247 342,62	227 410,00	234 920,00	234 920,00	234 920,00
Metsätalouden tuotot	1 547,12	54 300,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 313,23	63 060,00	77 990,00	77 990,00	77 990,00
Tuet ja avustukset	72 453,37	44 200,00	50 100,00	50 100,00	50 100,00
Muut toimintatuotot	271 106,15	106 940,00	70 000,00	0,00	0,00
Sisäiset tuotot	208 259,75	211 120,00	216 235,00	216 235,00	216 235,00
Toimintakulut	-13 141 307,28	-13 410 820,00	-14 196 008,00	-14 687 475,00	-15 194 025,00
Henkilöstökulut	-7 367 979,95	-7 962 330,00	-8 464 715,00	-8 680 430,00	-8 897 440,00
Palkat ja palkkiot	-6 038 269,75	-6 274 130,00	-6 708 800,00	-6 876 520,00	-7 048 430,00
Henkilösivukulut	-1 430 943,06	-1 735 200,00	-1 759 915,00	-1 803 910,00	-1 849 010,00
Henkilökulujen oikaisuerät	101 232,86	47 000,00	4 000,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-2 882 916,22	-2 594 830,00	-2 741 384,00	-2 878 450,00	-3 022 370,00
Palvelun ostot - sisäiset	-208 259,75	-211 120,00	-216 235,00	-216 235,00	-216 235,00
Vuokratulut	-365 640,31	-463 860,00	-477 629,00	-501 510,00	-526 590,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Ostot tilikauden aikana	-1 513 468,17	-1 259 950,00	-1 346 962,00	-1 414 310,00	-1 485 030,00
Annetut avustukset	-422 205,87	-546 100,00	-488 078,00	-512 480,00	-538 100,00
Muut toimintakulut	-380 837,01	-372 630,00	-461 005,00	-484 060,00	-508 260,00
TOIMINTAKATE	-11 196 679,97	-11 841 140,00	-12 610 758,00	-13 172 225,00	-13 678 775,00
Kirkollisverotulot	13 515 036,01	13 725 000,00	14 779 000,00	15 124 000,00	15 512 000,00
Valtionrahoitus	1 370 799,00	1 390 000,00	1 063 650,00	969 648,00	969 648,00
Verotuskulut	-171 741,65	-188 000,00	-179 260,00	-196 610,00	-201 660,00
Kirkon rahastomaksut	-1 128 720,00	-1 156 000,00	-1 257 850,00	-1 334 860,00	-1 425 120,00
Rahoitustuotot ja -kulut	693 208,39	284 850,00	306 655,00	317 785,00	343 455,00
Korkotuotot	17 358,24	12 000,00	12 420,00	12 420,00	12 420,00
Muut rahoitustuotot	675 226,54	462 930,00	473 865,00	473 865,00	473 865,00
Sisäiset korkotuotot	467 514,03				
Arvon alentumiset sijoituksista	-539 567,62				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	911 153,86				
Korkokulut	-68 346,17	-61 520,00	-51 100,00	-33 540,00	-7 870,00
Muut rahoituskulut	-302 616,46	-128 560,00	-128 530,00	-134 960,00	-134 960,00
Sisäiset korkokulut	-467 514,03				
VUOSIKATE	3 081 901,78	2 214 710,00	2 101 437,00	1 707 738,00	1 519 548,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 597 821,19	-1 599 580,00	-1 574 760,00	-1 252 400,00	-1 363 750,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	1 308 775,29	856 980,00	798 860,00	798 860,00	798 860,00
Kulut	-1 380 735,83	-1 007 770,00	-1 033 600,00	-1 067 530,00	-1 102 390,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	71 960,54	150 790,00	234 700,00	268 670,00	303 530,00
TILIKAUDEN TULOS	1 484 080,59	615 130,00	526 677,00	455 338,00	155 798,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 484 080,59	615 130,00	526 677,00	455 338,00	155 798,00

IV INVESTOINTIOSA

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

Vuosittaiset korjaus- ja huoltomenot sekä aktivointirajan alittavat hankinnat on merkitty käyttötalousosaan. Maanrakennus-, uudisrakennus-, rakennus-, peruskorjaus- ja korjaushankkeiden osalta aktivointirajana on 30 000 euroa ja muiden hankintojen osalta 10 000 euroa. Investointihankkeiden vaikutus käyttötalousosaan on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

4.1. Perustelut

Vuonna 2025 investointien rahoittamiseen tarvitaan yhteensä 1 656 000 euroa. Näistä suurimpia investointihankkeita ovat Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen suunnittelu, Palosaaren kirkon kattokorjauksen suunnittelu ja toteutus sekä hautausmaiden hautausmaiden muurien ja kiveysten korjaaminen.

Edelleen 70 000 euroa on laskettu katettavaksi Hyttystie 9 -osakehuoneiston myyntitulosta saatavalla tulolla. Investointinetoksi jäisi näin 1 586 000 euroa.

Vuonna 2026 on tarkoitus käynnistää Vähänkyrön kirkon peruskorjaus, joka jatkuu vielä vuoden 2027 ajan.

Vuonna 2027 on suunnitelmissa käynnistää Koulukatu 26–28 ja Vaasanpuistikon 3 uusien toimitilojen rakennusprojekti.

4.2. Investointiosa hankkeittain

Investointiosa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta käyttää muihin kuin investointiosassa hyväksyttyihin kohteisiin. Mikäli investointiosaan kirjattua hanketta ei käynnistetä, ei sille varattua rahoitusta saa käyttää muiden investointien rahoittamiseen.

Suunnittelukauden investointisuunnitelma ja investointien rahoitustarve on esitetty hankkeittain.

Kokonaiskustannusarvio sisältää investoinneittain myös taloussuunnitelmakausia aiempina vuosina arvioidut kustannukset. Tilinpäätös 2023 -sarake sisältää ainoastaan sellaisten investointien toteumat, joihin on budjetoitu kustannuksia kuluvalle talousarviovuodelle 2024 tai taloussuunnitelmakausille.

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vaasan kirkko; yhteensä	426 000	141 000	0	4 051,08	185 000	116 000	25 000	0
valaistus	200 000	0		4 051,08	100 000			
kuorokorokkeet	10 000	0			10 000			
äänentoiston digitalisointi	15 000	0			15 000			
katon paikkaus	20 000	0			20 000			
salaojat ja hulevesijärjestelmä	40 000	0			40 000			
kirkonkellojen kunnostustyöt	10 000	10 000				10 000		
rakennusautomaation uusiminen	30 000	30 000				30 000		
induktiosilmukkakorjaukset	30 000	30 000				30 000		
kellaritilan kosteuskartoitukset	25 000	25 000					25 000	
lukituksen uusiminen (sähkö/elektromekaaninen)	25 000	25 000				25 000		
paloilmaisimien vaihto (117 kpl)	11 000	11 000				11 000		
valkokangas/dataprojektori	10 000	10 000				10 000		
Vähänkyrön kirkko; yhteensä	3 740 000	3 690 000	0	0	50 000	75 000	2 115 000	1 500 000
Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen hankesuunnittelu	50 000	0			50 000			
Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen suunnittelu	140 000	140 000				75 000	65 000	
peruskorjauksen toteuttaminen	3 500 000	3 500 000					2 000 000	1 500 000
Kantorilan tiilikatteen uusiminen	50 000	50 000					50 000	
Huutoniemen kirkko; yhteensä	892 600	693 000	104 331,53	29 569,23	99 600	309 000	324 000	60 000
portaiden uusiminen ja saattolämmitys sekä pihakivien oikaisu	150 000	0	104 331,53	29 569,23	50 000			
betonipintojen suojaus	150 000	150 000				50 000	50 000	50 000

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma- kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
katon pinnoitus 1/2 ja salin seinäpinnan suojaus	49 600	0			49 600			
katon pinnoitus 2/2	50 000	50 000				50 000		
induktiosilmukkakorjaukset	25 000	25 000				25 000		
aulan WC-tilojen remontti	30 000	30 000				30 000		
ilmanvaihtosaneeraus ja lämmöntalteenoton lisäämisen suunnittelu ja toteutus	150 000	150 000				30 000	120 000	
rakennusautomaation uusiminen	44 000	44 000					44 000	
takapihan kellarin sisäänkäyntikatoksen suunnittelu ja toteutus	20 000	20 000					20 000	
asuntojen (3 kpl) pintaremontti	60 000	60 000				25 000	25 000	10 000
kirkonkellojen kunnostustyöt	10 000	10 000				10 000		
auringonsuojakalvojen asennus	25 000	25 000					25 000	
lukituksen uusiminen (sähkö/elektromekaaninen)	39 000	39 000				39 000		
viheralueiden ja sisäpihan pihasuunnittelu ja toteutus	50 000	50 000				50 000		
asuntorakennuksen katon pinnoitus	40 000	40 000					40 000	
Koulukatu 26–28 & Vaasanpuistikko 3; yhteensä	3 105 000	2 600 000	74 725,53	60 223,60	100 000	100 000	500 000	2 000 000
ennakkosuunnittelu ja kaavoitus	55 000	0	72 775,53	58 317,20				
väistötilojen muutostyöt	150 000	0	1 950	-1 950				
suunnittelu, toimitilat	450 000	300 000			50 000	50 000	250 000	
suunnittelu, asuinosa	450 000	300 000		3 856,40	50 000	50 000	250 000	
rakentaminen, toimitilat, piha	1 000 000	1 000 000						1 000 000
rakentaminen, asuinosa	1 000 000	1 000 000						1 000 000

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma- kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Palosaaren kirkko ja seurakuntakeskus; yhteensä	870 520	780 000	0	0	90 520	240 000	540 000	0
kirkon kattokorjauksen suunnittelu ja toteutus	149 600	100 000			49 600	100 000		
seurakuntatalon katon pinnoitus	40 920	0			40 920			
puulattian hionta ja maalaus	20 000	20 000				20 000		
rakennusautomaation uusiminen (kirkko ja srk- keskus)	35 000	35 000				35 000		
induktiosilmukkakorjaukset (kirkko ja srk- keskus)	18 000	18 000					18 000	
kirkon julkisivukorjauksen suunnittelu ja toteutus	440 000	440 000				40 000	400 000	
kirkon sisäpuolen maalaus	63 000	63 000					63 000	
lukituksen uusiminen (sähkö/elektromekaaninen) kirkko ja srk-keskus	44 000	44 000					44 000	
lämmönvaihtimen uusiminen	45 000	45 000				45 000		
leikkialueen kunnostus	15 000	15 000					15 000	
Österhankmon leirikeskus; yhteensä	419 320	175 000	0	40 784,59	189 320	110 000	45 000	20 000
älykäs lämmityksen ohjaus -järjestelmän suunnittelu (toteutus v. 2024)	35 000	0		2 053,50	25 000			
aulan kalusteet ja akustiikka	55 000	0		38 731,09	10 000			
hiekoitushiekkakatos	10 000	10 000				10 000		
sisäänkäynnin ja sisätilojen laatoitus	40 000	0			40 000			
vanhojen saunojen saneeraus	30 000	0			30 000			
rakennusautomaation uusiminen	45 000	45 000				45 000		
päärakennuksen katon pinnoittaminen	84 320	0			84 320			

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
kalusteita (ruokalan pöydät, terassikalusteita)	20 000	20 000				20 000		
lukituksen uusiminen	25 000	25 000					25 000	
saunarakennuksen katon uusiminen	15 000	15 000				15 000		
varastorakennuksen katon korjaukset	20 000	20 000						20 000
piha-alueiden kunnostus	40 000	40 000				20 000	20 000	
Alskathemmetin leirikeskus; yhteensä	305 000	88 000	0	0	217 000	63 000	25 000	0
majoitustilan salaojitus ja huoltotie, valaistus ja nurmikon perustaminen	140 000	0			140 000			
makuupuolen WC- ja suihkutilojen saneeraus	42 000	0			42 000			
rannan parannus	35 000	0			35 000			
ryhmätilojen rakentaminen vahtimestarin asuntoon	13 000	13 000				13 000		
uuden majoitusrakennuksen vs. vanhan korjaamisen kustannusten selvittäminen	10 000	10 000				10 000		
lukituksen uusiminen	25 000	25 000					25 000	
päärakennuksen kattokorjaukset ja pinnoitus	40 000	40 000				40 000		
Sundomin kirkko, pappila ja seurakuntakoti; yhteensä	120 600	47 000	0	0	73 600	10 000	37 000	0
lämmitysjärjestelmän kartoittaminen (Hiilineutraali kirkko 2030): kirkko	10 000	10 000				10 000		
lämmitysjärjestelmän uusiminen (Hiilineutraali kirkko 2030): pappila	55 000	0			55 000			
WC:n korjaus	15 000	15 000					15 000	
katon paikkaus- ja tiivistyskorjaukset, muurin korjaus	18 600	0			18 600			
rakennusautomaation uusiminen	12 000	12 000					12 000	

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
piha-alueen kunnostus	10 000	10 000					10 000	
Vähänkyrön seurakuntakoti ja pappila; yhteensä	234 000	114 000	0	3 100,00	65 000	15 000	49 000	50 000
asiakaspalvelun seinän muutos ja toiminnalliset parannukset: seurakuntakoti	30 000	30 000				15 000	15 000	
ruohonleikkuri	15 000	0			15 000			
lämmitysjärjestelmän uusiminen (Hiilineutraali kirkko 2030): pappila	105 000	0		3 100,00	50 000			
rakennusautomaation uusiminen pappilaan	12 000	12 000					12 000	
lukituksen uusiminen seurakuntakoti	22 000	22 000					22 000	
kattokorjaus	50 000	50 000						50 000
Gerbyn seurakuntakoti; yhteensä	125 960	80 000	0	0	45 960	50 000	30 000	0
katon pinnoitus	27 280	0			27 280			
julkisivurappauksen uusimisen suunnittelu ja toteutus	68 680	50 000			18 680	50 000		
piha-alueen kunnostus	30 000	30 000					30 000	
Siltaranta; yhteensä	100 000	100 000	0	0	0	0	100 000	0
lämmitysjärjestelmän uusiminen	75 000	75 000					75 000	
katon pinnoitus	25 000	25 000					25 000	
Pitkäkatu 77; yhteensä	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
keittiön laajennus	12 000	12 000				12 000		
Vanhan Vaasan pappila; yhteensä	62 000	62 000	0	0	0	30 000	32 000	0
rakennusautomaation uusiminen	22 000	22 000					22 000	
lukituksen uusiminen	10 000	10 000					10 000	
ikkunapuitteiden maalaaminen	10 000	10 000				10 000		

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
piha-alueen ja leikkipihan kunnostus	20 000	20 000				20 000		
Siunauskappeli; yhteensä	388 000	273 000	37 594,44	6 035,08	50 000	93 000	180 000	0
siunauskappelin, kellotapulin ja huoltorakennuksen sähköjakokeskuksien uusiminen (3 kpl)	125 000	60 000	37 594,44	6 035,08			60 000	
siunauskappelin ja huoltorakennuksen ulko-ovien sähkölukitus ja lukkomuutokset	58 000	58 000				58 000		
siunauskappelin kattoikkunan valaistuksen uusiminen	10 000	10 000					10 000	
siunauskappelin äänentoistolaitteiden uusinta	20 000	20 000				20 000		
sähköisten sälekaihdinten uusinta isoon kappeliin	15 000	15 000				15 000		
oven päällisten lippojen uusiminen ja asentaminen puuttuvien tilalle	25 000	25 000					25 000	
lattioiden uusiminen huoltorakennuksessa	40 000	40 000					40 000	
lämmönvaihtimen uusinta	45 000	45 000					45 000	
kattokorjaus	50 000	50 000			50 000			
Hautaus toimi; yhteensä	2 020 000	1 791 000	1 488,00	13 105,00	117 000	433 000	777 000	581 000
vanhan hautausmaan muurien korjaus (Vöyrinkadun puoli)	135 000	135 000					135 000	
vanhan hautausmaan huoltorakennuksen julkisivun huoltomaalaus ja kunnostus kuntokartoituksen mukaisesti	35 000	0			35 000			
vanhan hautausmaan huoltorakennuksen katon tiivistyskorjaukset	10 000	10 000				10 000		
uuden hautausmaan varastopihan aitaus ja asfaltointi, suunnittelu ja toteutus	45 000	0			40 000			

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
muurien ja kiveysten korjaamiset, järjestykset määritellään tarkemmin mahdollisessa ht-strategiassa	456 000	456 000				152 000	152 000	152 000
kappeliaukion peruskunnostus	190 000	185 000			5 000	60 000	125 000	
piha-alueiden asfaltointeja ja perusparannuksia	120 000	120 000				60 000	30 000	30 000
Vähänkyrön hautausmaan alueiden 605 ja 606 peruskunnostus	280 000	190 000	1 488,00			20 000	100 000	70 000
ajoleikkurin uusiminen 1 kpl/vuosi	85 000	51 000		13 105,00	17 000	17 000	17 000	17 000
kuormaajan hankinta	32 000	32 000						32 000
hautausmaan varastorakennuksen valaistuksen uusiminen	20 000	0			20 000			
12 uutta kylmiöpaikkaa ja uusien katafalkkien hankinta	100 000	100 000				54 000	26 000	20 000
varastotilojen- ja valaistusten suunnittelu ja automatisointi (liiketunnistimet ym.)	30 000	30 000					30 000	
liikenteen- ja kulunohjaus sekä opastekylttien uusiminen uudella ja vanhalla hautausmaalla	40 000	40 000				20 000	20 000	
kalustovarasto Vähänkyrön hautausmaalle	52 000	52 000					2 000	50 000
puumuistolehto uudelle hautausmaalle (suunnittelu 2027)	10 000	10 000						10 000
Vähänkyrön hautausmaan uusi laajennusosa, suunnittelu ja rakentaminen	210 000	210 000				10 000	50 000	150 000
toimiston kalustus	25 000	25 000				10 000	15 000	
puistonpenkkien hankinta vanhalla hautausmaalle	25 000	25 000					25 000	
hulevesityöt uudella ja vanhalla hautausmaalla, suunnittelu hankkeena 2025	50 000	50 000					50 000	

Hanke/hankinta	Kokonais-kustannusarvio	Taloussuunnitelma-kauden kustannusarvio	Edellisten vuosien käyttö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
huoltotien rappusten korjaaminen, ritilä ja kourut	20 000	20 000				20 000		
tuhkamylly	50 000	20 000						50 000
KAIKKI INVESTOINNIT YHTEENSÄ € (brutto)	12 821 000	10 646 000	218 139,50	156 868,58	1 283 000	1 656 000	4 779 000	4 211 000
Investointitulot								
Hyttystie 9 -osakehuoneiston myynti		70 000			70 000	70 000		
mahdolliset asunto-osakkeiden myynnit		100 000						
Köklötin rantatonttien myynti (Marjametsä, Sammalvuode)		0			43 000			
Sundomin pappilan lämmitysjärjestelmän uusiminen, Kirkkohallituksen energia-avustus		0			8 250			
Vähänkyrön pappilan lämmitysjärjestelmän uusiminen, Kirkkohallituksen energia-avustus		0			8 250			
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ €		170 000			129 500	70 000		
INVESTOINTINETTO YHTEENSÄ €					1 153 500	1 586 000	4 779 000	4 211 000

V RAHOITUSOSA

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

Alla olevasta taulukosta selviää, että talousarviovuonna 2025 tulorahoitus riittää investointien kattamiseen.

Suunnitelmavuosien 2026–2027 luvuissa on huomioitu sekä Vähänkyrön kirkon peruskorjaus että Koulukadun ja Vaasanpuistikon seurakuntakeskuksen uudisrakennushanke. Taulukosta käy ilmi, että tulorahoitus ei tule riittämään ja tästä syystä tulee ajankohtaiseksi pohtia rahoitusarvopapereiden realisointia tai lainan ottoa.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	2 847 030,19	2 108 170,00	2 031 437,00	1 707 738,00	1 519 548,00
Vuosikate	3 081 901,78	2 214 710,00	2 101 437,00	1 707 738,00	1 519 548,00
Tulorahoituksen korjauserät	-234 871,59	-106 540,00	-70 000,00	0,00	0,00
Investoinnit	-142 030,29	-1 136 500,00	-1 586 000,00	-4 779 000,00	-4 211 000,00
Investointimenot	-439 205,92	-1 283 000,00	-1 656 000,00	-4 779 000,00	-4 211 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	297 175,63	130 000,00	70 000,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin		16 500,00	0,00	0,00	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 704 999,90	971 670,00	445 437,00	-3 071 262,00	-2 691 452,00
Lainakannan muutokset	-179 487,18	-179 487,00	-179 487,00	-179 487,00	-1 884 615,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-179 487,18	-179 487,00	-179 487,00	-179 487,00	-1 884 615,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	54 026,80				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	45 723,61				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-225 989,92				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	234 293,11				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-125 460,38	-179 487,00	-179 487,00	-179 487,00	-1 884 615,00
Rahavarojen muutos	2 579 539,52	792 183,00	265 950,00	-3 250 749,00	-4 576 067,00

VI HAUTAINHOITORAHASTO

6.1. Käyttötalousosa

Käyttötalousosa yhteensä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	584 302,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Maksutuotot	584 287,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Vuokratuotot	0,00				
Muut toimintatuotot	15,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-942 984,38	-903 810,00	-957 300,00	-987 410,00	-1 018 580,00
Henkilöstökulut	-651 113,34	-628 710,00	-710 540,00	-728 310,00	-746 520,00
Palkat ja palkkiot	-526 139,16	-492 740,00	-555 940,00	-569 840,00	-584 090,00
Henkilösivukulut	-130 801,76	-137 970,00	-154 600,00	-158 470,00	-162 430,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 827,58	2 000,00			
Palvelujen ostot	-96 593,60	-90 000,00	-93 100,00	-97 760,00	-102 650,00
Vuokrakulut	-12 065,22	-6 500,00	-10 000,00	-10 500,00	-11 030,00
Aineet ja tarvikkeet	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Ostot tilikauden aikana	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Muut toimintakulut	-3 819,20		-1 000,00	-1 050,00	-1 100,00
Toimintakate 1	-358 681,50	-308 910,00	-389 420,00	-419 530,00	-450 700,00
Toimintakate 2	-358 681,50	-308 910,00	-389 420,00	-419 530,00	-450 700,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Laskennalliset erät	-4 302,81				
Sisäiset korkokulut	-4 302,81				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-381 356,67	-327 310,00	-407 790,00	-437 900,00	-469 070,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata Vaasan seurakuntayhtymän hautausmaalla olevien sellaisten hautojen kunnossapito ja hoito, jotka seurakuntayhtymä on maksua vastaan ottanut huolehtiakseen ainaiseksi tai määräajaksi. Hautainhoitorahaston varoilla hoidetaan vuosittain runsaat 10 000 yksityistä hautaa.

Toiminnan painopistealueet vuonna 2025

Huolehtia hautojen hoidossa vastuullisista ja ajanmukaisista toimintatavoista, huolehtien ympäristön ja hautauskulttuurin vaalimisesta perinteitä kunnioittaen.

Toiminnan muutokset vuosina 2025–2027

Haudanhoitosopimusten määrien lisääminen mahdollisuuksien mukaan.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Tuoda hautojen hoitosopimusten eri vaihtoehtoja kattavasti esille omaisille.

Toimenpide: Tiedotus kattavasti haudanhoitosopimusten eri vaihtoehtoista ja sisällöstä viestinnän kanavien kautta.

2. Tavoite: Hinnastojen tarkistus vuodelle 2025.

Toimenpide: Kustannustason nousu vaatii hinnastojen tarkastelun ja päätökset vuodelle 2025.

6.2. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa (ulkoinen)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	584 302,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Maksutuotot	584 287,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Vuokratuotot	0,00				
Muut toimintatuotot	15,00				
Toimintakulut	-942 984,38	-903 810,00	-957 300,00	-987 410,00	-1 018 580,00
Henkilöstökulut	-651 113,34	-628 710,00	-710 540,00	-728 310,00	-746 520,00
Palkat ja palkkiot	-526 139,16	-492 740,00	-555 940,00	-569 840,00	-584 090,00
Henkilösivukulut	-130 801,76	-137 970,00	-154 600,00	-158 470,00	-162 430,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 827,58	2 000,00			
Palvelujen ostot	-96 593,60	-90 000,00	-93 100,00	-97 760,00	-102 650,00
Vuokrakulut	-12 065,22	-6 500,00	-10 000,00	-10 500,00	-11 030,00
Aineet ja tarvikkeet	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Ostot tilikauden aikana	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Muut toimintakulut	-3 819,20		-1 000,00	-1 050,00	-1 100,00
TOIMINTAKATE	-358 681,50	-308 910,00	-389 420,00	-419 530,00	-450 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut	305 093,32	176 520,00	154 680,00	150 860,00	147 170,00
Korkotuotot	31 702,89				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	71 676,52	72 580,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00
Muut rahoitustuotot	239 515,69	189 500,00	195 080,00	195 080,00	195 080,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-352 291,39				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	377 274,50				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-53 086,40	-79 560,00	-70 300,00	-73 820,00	-77 510,00
Muut rahoituskulut	-9 698,49	-6 000,00	-6 000,00	-6 300,00	-6 300,00
VUOSIKATE	-53 588,18	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-71 960,54	-150 790,00	-253 110,00	-287 040,00	-321 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 960,54	-150 790,00	-253 110,00	-287 040,00	-321 900,00

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	584 302,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Maksutuotot	584 287,88	594 900,00	567 880,00	567 880,00	567 880,00
Vuokratuotot	0,00				
Muut toimintatuotot	15,00				
Toimintakulut	-942 984,38	-903 810,00	-957 300,00	-987 410,00	-1 018 580,00
Henkilöstökulut	-651 113,34	-628 710,00	-710 540,00	-728 310,00	-746 520,00
Palkat ja palkkiot	-526 139,16	-492 740,00	-555 940,00	-569 840,00	-584 090,00
Henkilösivukulut	-130 801,76	-137 970,00	-154 600,00	-158 470,00	-162 430,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 827,58	2 000,00			
Palvelujen ostot	-96 593,60	-90 000,00	-93 100,00	-97 760,00	-102 650,00
Vuokratulot	-12 065,22	-6 500,00	-10 000,00	-10 500,00	-11 030,00
Aineet ja tarvikkeet	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Ostot tilikauden aikana	-179 393,02	-178 600,00	-142 660,00	-149 790,00	-157 280,00
Muut toimintakulut	-3 819,20		-1 000,00	-1 050,00	-1 100,00
TOIMINTAKATE	-358 681,50	-308 910,00	-389 420,00	-419 530,00	-450 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut	305 093,32	176 520,00	154 680,00	150 860,00	147 170,00
Korkotuotot	31 702,89				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	71 676,52	72 580,00	35 900,00	35 900,00	35 900,00
Muut rahoitustuotot	239 515,69	189 500,00	195 080,00	195 080,00	195 080,00
Sisäiset korkotuotot	4 302,81				
Arvonalentumiset sijoituksista	-352 291,39				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	377 274,50				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-53 086,40	-79 560,00	-70 300,00	-73 820,00	-77 510,00
Muut rahoituskulut	-9 698,49	-6 000,00	-6 000,00	-6 300,00	-6 300,00
Sisäiset korkokulut	-4 302,81				
VUOSIKATE	-53 588,18	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 400,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-71 960,54	-150 790,00	-253 110,00	-287 040,00	-321 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 960,54	-150 790,00	-253 110,00	-287 040,00	-321 900,00

6.3. Investointiosa

Hautainhoitorahastolle ei ole suunniteltu investointeja talousarviovuodelle 2025 ja taloussuunnitelmakausille 2026–2027.

6.4. Rahoitusosa

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	-53 588,18	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00
Vuosikate	-53 588,18	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-53 588,18	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	230 550,58				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	153 066,11				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	77 484,47				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	230 550,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahavarojen muutos	176 962,40	-132 390,00	-234 740,00	-268 670,00	-303 530,00

VII LIITTEET

7.1. Yhtymän myöntämät avustukset

Avustettava tah	TA 2024	TA 2025
Kirkon lähetystyö ja kansainvälinen diakonia	217 410	264 960
Suomen Lähetysseura (SLS)	99 851	119 900
* Vaasan suomalainen seurakunta	44 256	53 700
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	35 360	42 100
* Vähänkyrön seurakunta	20 235	24 100
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	10 870	13 045
* Vaasan suomalainen seurakunta	4 415	5 218
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	6 455	7 827
Svenska Lutherska Evangeliföreningen i Finland (SLEF)	12 404	14 885
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	12 404	14 885
* Vähänkyrön seurakunta		
Suomen Piipaseura (SPS)	1 740	2 090
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	1 740	2 090
Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetys (SEKL)	22 828	27 395
* Vaasan suomalainen seurakunta	22 828	27 395
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta		
Evankelisluterilainen Lähetisyhdistys Kylväjä (ELK)	9 556	11 470
* Vaasan suomalainen seurakunta	9 556	11 470
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta		
Medialähetys Sanansaattajat (SANSA)	7 826	9 390
* Vaasan suomalainen seurakunta	4 283	5 165
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	3 543	4 225
Evankelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / lähetystyö		4 000
Herättäjä-Yhdistys ry / Heränteen kansan lähetysrahasto	2 174	2 610
Suomen Merimieskirkko	8 479	10 175
Kirkon Ulkomaanapu (KUA)	41 682	50 000
* Vaasan suomalainen seurakunta	26 312	31 500
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	13 110	16 000
* Vähänkyrön seurakunta	2 260	2 500
Muut kirkolliset kohteet	53 000	54 860
Seurakuntien yhteinen kehitysvammaistyö	24 540	24 540
Lapuan hiippakunnan opintokeskus, Haapaniemi	5 310	5 800
Lärkkulla Stiftelsen	2 150	2 360
Kirkon Mediasäätiö	3 450	4 140
Seurakuntaopisto	500	550
Suomen ekumeeninen neuvosto	500	550
Evankelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / kotimaantyö	500	
Herättäjä-Yhdistys ry / kotimaan työ	2 800	3 360
Kansan Raamattuseura	700	840
Kristityt Yhdessä ry / Radio Dei	600	720
Yhteisen kirkkoneuvoston avustusmäärärahat	11 950	12 000
AVUSTUKSET YHTEENSÄ	270 410	319 820