

TALOUSARVIO 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma | Suunnitelmavuodet 2026–2028

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	12
1.2.1. Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät.....	12
1.2.2. Verotuloarvio	12
1.3. Seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2026.....	13
1.3.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia.....	13
1.3.2. Vaasan seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2026	13
1.3.3. Hiilineutraali kirkko 2030 -strategia ja ympäristöasiat	14
1.3.4. Arviot seurakuntayhtymän kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti	15
1.3.5. Seurakuntayhtymän toimintaan suunnitellut muutokset	15
1.3.6. Riskien hallinta.....	15
1.4. Henkilöstö.....	15
1.5. Talousarvion rakenne.....	16
1.6. Talousarvion laadinnassa noudatettuja periaatteita	17
1.7. Talousarvion sitovuus	17
1.7.1. Vaasan seurakuntayhtymän talousarvion sitovuustasot	18
II Käyttötalousosa	19
2.1. Hallinto (pääluokka 1)	21
2.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	29
2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta	29
2.2.2. Vaasan ruotsalainen seurakunta	33
2.2.3. Vähänkyrön seurakunta	35
2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)	37
2.4. Hautaustoimi (pääluokka 4).....	46
2.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	50
2.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot	56
III Tuloslaskelmaosa	57
3.1. Perustelut	57
3.2. Tuloslaskelmat	59
IV Investointiosa.....	61

4.1. Perustelut	61
4.2. Investointiosa hankkeittain	61
V Rahoitusosa	67
VI Hautainhoitorahasto	68
6.1. Käyttötalousosa	68
6.2. Tuloslaskelmaosa	69
6.3. Investointiosa	70
6.4. Rahoitusosa	71
VII Liitteet.....	72
7.1. Yhtymän myöntämät avustukset	72

TALOUSJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2026 talousarvio on laadittu jatkuvan globaalin epävarmuuden keskellä, mutta samalla varovaisen optimismin hengessä koskien Suomen talouden elpymistä. Usean taantumavuoden jälkeen ennusteet osoittavat nyt asteittaista parannusta Suomen taloudessa. Sekä Suomen Pankin että EU-komission mukaan bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan noin 1,3–1,8 prosenttia vuoden 2026 aikana. Inflaatio pysyy matalana, mikä yhdessä odotettujen korkojen laskun kanssa luo tilaa yksityisen kulutuksen ja investointien kasvulle.

Samalla useat haasteet säilyvät. Kansainvälinen tilanne on edelleen jännittynyt geopoliittisesti, ja epävarmuus maailmankaupasta heikentää vientinäkyviä. Kotimaan politiikassa valtio on ryhtynyt sopeutustoimiin budjettialijäämän pienentämiseksi, mikä voi vaikuttaa julkisen sektorin rahoitukseen.

Tässä tilanteessa Vaasan seurakuntayhtymä on päättänyt laatia talousarvionsa painottaen erityisesti taloudellista kestävyyttä, riskitietoisuutta ja pitkän aikavälin vakautta. Olemme asettaneet ydintoiminnan etusijalle ja pyrimme varmistamaan vastuullisen resurssien hallinnan.

Vuosina 2025 ja 2026 Suomessa toteutetaan useita verojärjestelmän muutoksia, jotka vaikuttavat sekä kotitalouksien talouteen että julkisen sektorin rahoitukseen. Hallituksen päätös alentaa pienituloisten ja keskituloisten tuloveroa sekä säätaa suurituloisten marginaaliveroa tähtää kulutuksen ja investointien elvyttämiseen. Samalla tietyt vähennykset poistuvat, mikä voi vaikuttaa yksittäisten ryhmien nettotuloihin.

Vaasan seurakuntayhtymän osalta nämä muutokset merkitsevät, että kirkollisveron veropohja pysyy suhteellisen vakaana, vaikka jäsenmäärä jatkaa hidasta laskuaan. Tästä huolimatta kirkollisverotulot ovat kehittyneet myönteisesti viime vuosina, mikä mahdollistaa jatkuvat panostukset ydintoimintaan. Tulevien vuosien ennusteet ovat edelleen positiivisia, ja tämä sai yhteisen kirkkovaltuuston päättämään, että kirkollisveroprosentti säilytetään 1,40 prosentissa vuodelle 2026.

Vuonna 2025 Suomen hallitus on päättänyt vähentää valtionosuuksia evankelis-luterilaiselle kirkolle vuosina 2025–2027. Nämä valtionosuudet on tarkoitettu kattamaan kirkon lakisääteisten tehtävien kustannuksia, kuten hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja esineiden hoitoa. Leikkaukset merkitsevät, että seurakunnat kantavat suuremman taloudellisen vastuun näistä yhteiskunnallisista tehtävistä, mikä on käytännössä johtanut siihen, että Vaasan seurakuntayhtymä on jo joutunut ja tulee jatkossa joutumaan korottamaan näiden palvelujen maksuja.

Lakimuutos, joka säätelee valtionosuuden tasoa vuosille 2026–2027, on valmisteilla, mutta epävarmuus tulevista korvaustasoista edellyttää talousarvion suunnittelua varovaisesti ja valmiutta lisäsopeutuksiin.

Vaasan seurakuntayhtymä hallinnoi yhdessä hautainhoitorahaston kanssa merkittävää sijoituspääomaa. Nämä varat muodostavat tärkeän varareservin tulevaisuutta varten ja tukevat yhtymän ja hautainhoitorahaston pitkän aikavälin taloudellista vakautta. Sijoitustoimintaa ohjaa vahvistettu sijoituspolitiikka, joka korostaa riskitietoisuutta, eettistä kestävyyttä ja pitkäjänteistä tuottoa.

Viime vuosina sijoitusmarkkinoita on leimannut suuri volatiliteetti, korkojen nousu, geopoliittiset jännitteet sekä osake- ja korkomarkkinoiden vaihtelut. Tästä huolimatta seurakuntayhtymä on onnistunut saavuttamaan noin 4 prosentin vuotuisen tuoton, mikä vastaa strategiaamme tavoitteita. Vuodelle 2026 odotetaan tuoton pysyvän samalla tasolla, riippuen markkinakehityksestä ja euroalueen korkopolitiikasta.

Yhtymä seuraa aktiivisesti pääomamarkkinoiden kehitystä ja tekee jatkuvasti muutoksia sijoitussalkun tuoton optimoimiseksi asetetun riskinsietokyvyn puitteissa. Tavoitteena on ylläpitää tasapainoinen salkku, joka sisältää osakkeita, korkosijoituksia ja vaihtoehtoisia sijoituksia, samalla kun eettiset ja kestävyysliittävät kriteerit huomioidaan kaikissa sijoituspäätöksissä.

Vaasan seurakuntayhtymä omistaa ja hallinnoi laajaa kiinteistömassaa, joka muodostaa sekä taloudellisen voimavaran että perustan seurakuntatoiminnalle. Kuluvan vuoden aikana yhtymä on hyväksynyt uuden kiinteistöstrategian, jonka tavoitteena on paitsi säilyttää rakennustemme hyvä tekninen taso, myös edistää ympäristöarvoja ja kestävä kehitystä.

Strategia korostaa, että kiinteistöjen tulee olla tarkoituksenmukaisia, energiatehokkaita ja pitkäikäisiä. Investoimalla energiatehokkuuteen pyrimme vähentämään ilmastovaikutuksia ja alentamaan käyttökustannuksia.

Näemme kiinteistömme osana luomakuntaa – jotakin, jonka olemme saaneet vastuullisesti hoidettavaksemme. Siksi ympäristönäkökohdat eivät ole erillinen osa, vaan kiinteä osa kiinteistöhallintaamme. Yhdistämällä toiminnallisuuden, kulttuuriperinnön ja ekologisen kestävyys haluamme luoda rakennuksia, jotka palvelevat sekä nykyisiä tarpeita että tulevia sukupolvia.

Vaasan seurakuntayhtymä valmistautuu yhteen merkittävimmistä investointihankkeistaan tulevina vuosina, kun suunnitelmissa on kehittää toimitiloja Koulukatu 26–28:ssa ja Vaasanpuistikko 3:ssa. Hanke on strategisesti tärkeä tulevien tarpeiden täyttämiseksi seurakuntatoiminnassa, hallinnossa ja diakoniatyössä kaupungin keskustassa. Toimintojen keskittäminen saman katon alle parantaa koordinoitua, lisää saavutettavuutta ja tarjoaa nykyaikaiset tilat, jotka tukevat aktiivista ja osallistavaa kirkollista toimintaa kaikille kaupunkilaisille.

Kyseessä on suuri taloudellinen sitoumus, joka vaatii huolellista suunnittelua ja pitkäjänteistä rahoitusta. Seurakuntayhtymä on siksi käynnistänyt valmisteluvaiheen, jossa tekniset, taloudelliset ja toiminnalliset näkökohdat selvitetään. Kaupunginvaltuuston päätöstä asemakaavan muutoksesta odotetaan vuodenvaihteessa, mikä parhaassa tapauksessa mahdollistaisi rakennussuunnittelun ja rakentamisen aloittamisen lähitulevaisuudessa.

Vuoden 2026 talousarvioon sisältyy myös toinen kunnianhimoinen hanke, kun Vähänkyrön kirkon peruskorjaus käynnistyy.

Kun kaikkea edellä mainittua tarkastellaan kokonaisuutena, voidaan todeta, että vuoden 2026 talousarvio on laadittu erityisesti huomioiden kansallinen vero- ja tulopolitiikka, paikalliset taloudelliset edellytykset sekä tarve pitkän aikavälin taloudelliseen tasapainoon. Lopuksi haluan todeta, että meillä on edelleen hyvät toimintaedellytykset täällä Vaasassa ja kaikki mahdollisuudet kehittää ja tehdä hyvää työtä.

Kjell Fellman
talousjohtaja

I TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1. Yleiskatsaus

1.1.1. Yleinen talouden kehitys

Vuoden 2025 taloustilanteeseen liittyy yhä epävarmuutta. Vaikka talouden asteittaista elpymistä on ennakoitu jo pitkään, käänteen toteutuminen on jatkuvasti siirtynyt ennusteissa eteenpäin. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta kuluvaan vuoden kesään saakka on ollut kuitenkin odotus talouskasvun piristymisestä. Tätä näkemystä ovat tukeneet muun muassa Suomen Pankki (10.6.2025) ja Valtiovarainministeriö (VM, 16.6.2025).

Talouden käänteen lykkääntymisellä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasummien kehitykseen ja verokertymiin. Ennusteita on jouduttu tarkistamaan alaspäin: kesän arviossa Suomen Pankki ennusti 0,5 prosentin kasvua ja VM 1 prosentin kasvua vuodelle 2025. Koska talouden piristyminen näyttää siirtyvän yhä kauemmas, myös syksyn ennusteiden odotetaan heikkenevän – mahdollisesti lähelle nollakasvua. Sen sijaan jo vuodelle 2026 Suomen Pankki ennustaa 1,4 prosentin talouskasvua ja VM 1,5 prosentin. Ennusteisiin liittyy tällä hetkellä kuitenkin epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen.

Inflaatio on hidastunut merkittävästi vuodesta 2023, ja heinäkuussa 2025 kuluttajahintojen vuosimuutos oli vain 0,2 prosenttia, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 prosenttia (Tilastokeskus, 14.8.2025). Inflaation nopea hidastuminen viittaa talouden heikkoon tilaan ja siihen, että euroalueen korkotaso ei tällä hetkellä sovi Suomen tilanteeseen. Vertailuna euroalueella inflaatio oli heinäkuussa 2,0 prosenttia (Eurostat, 2.9.2025). VM ja Suomen Pankki ennustivat vuodelle 2025 inflaatioksi 0,6–0,8 prosenttia ja vuodelle 2026 1,4–1,6 prosenttia. Koska talouden käänne on viivästynyt, inflaatio saattaa jäädä näitä ennusteita alemmaksi.

Vuoden 2025 aikana työmarkkinatilanne on heikentynyt, mutta työllisyyden katsotaan vähitellen kohentuvan suhdannetilanteen parantuessa (Suomen Pankki, 10.6.2025; VM, 16.6.2025). Vaikka kokoajaisten palkansaajien reaaliensiot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 2,8 prosenttia, yksityinen kulutus ei elpynyt, vaan säästämisaste nousi 4,5 prosenttiin vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä (Tilastokeskus, 18.6.2025). Tämä kulutuksen vaimeus on osaltaan siirtänyt talouden käännettä yhä kauemmas tulevaisuuteen.

Sijoitusmarkkinoilla odotetaan yhä heilahtelevuutta, joka johtuu esimerkiksi Yhdysvaltojen arvaamattomasta kauppapolitiikasta sekä geopoliittisista jännitteistä ja kansainvälisistä konflikteista (Suomen Pankki, 10.6.2025; VM, 16.6.2025). Ennusteet vuoden 2026 markkinoista painottavatkin hajautuksen tärkeyttä. Rahoitusmarkkinoilla odotetaan kolmen kuukauden euriborin pysyvän likimain 2 prosentissa lähivuosina (Suomen Pankki, 10.6.2025).

Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden jääminen odotettua alhaisemmalle tasolle aiheuttaa lisäpaineita julkisen talouden kestävyyteen. Valtioneuvosto teki syksyn budjettiriihessä päätöksen uusista sopeutustoimista, jotka kohdistuvat valtion talouteen. Vuodelle 2026 on suunniteltu 224 miljoonan euron lisäsopeutukset ja vuodelle 2027 yhteensä 1 012 miljoonan euron toimet. Nämä toimenpiteet tuovat mukanaan lisähaastetta talouskasvulle.

1.1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Julkisyhteisöjen alijäämä suhteessa bruttokansantuotteeseen ei alita EU-sääntöjen mukaista 3 prosentin viitearvoa ennustejaksoilla. Vaikka suhdanne vähitellen vahvistuu, julkinen talous säilyy syvästi alijäämäisenä. (Suomen Pankki, 10.6.2025.) Verotulojen odotetaan kasvavan viime vuosia nopeammin. Menojen kasvun julkisyhteisöissä katsotaan sen sijaan säilyvän maltillisella tasolla. (VM, 16.6.2025.) Kuitenkin tulevana vuosina henkilöstövaltaisten julkisyhteisöjen menorakennetta kasvattavat muun muassa kevään työmarkkinakierroksilla sovitut palkankorotukset sekä mahdolliset työttömyysvakuutusmaksujen korotukset. (Suomen Pankki, 10.6.2025; VM, 16.6.2025.)

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 prosenttia. Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040. (Kirkon tilastopalvelu.)

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

Talousarvio- ja suunnitelmavuosien verotuloennusteisiin liittyy epävarmuutta. Tämä on seurausta talouden epäselvästä tilanteesta ja valtioneuvoston budjettiriihien aikatauluista, jotka yhdessä hankaloittavat uskottavien pohjatietojen valmistelua verotuloennusteiden tueksi. Samanaikaisesti hallitus suunnittelee leikkauksia valtionrahoitukseen. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä.

1.1.3. Seurakuntayhtymän toiminnan ja talouden katsaus

Vaasan seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Tuloslaskelmaosa osoittaa pientä ylijäämää talousarviovuodelle 2026, ja seurakuntayhtymälle on kertynyt aiemmilta tilikausilta ylijäämää kattamaan taloussuunnitelmavuosien mahdollisia alijäämiä.

Seurakuntayhtymä saavutti lähes talousarviotaaminsa mukaisen toimintakatteen vuonna 2024. Tilikauden tulos muodostui 587 912,03 euroa ylijäämäiseksi (1 484 080,59 euroa vuonna 2023) ylittäen talousarvioennusteen noin 22 000 eurolla. Sitovat toiminnalliset tavoitteet on saavutettu pääosin. Kuluvaan vuoden 2025 elokuussa on pysytty niukasti talousarviotaamissa toimintakatetta tarkasteltaessa (toteuma 65,4 prosenttia koko vuoden talousarviosta). Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus ovat toteutuneet tähän saakka lähes arvioidusti, mutta lopullisten kirkollisverotulojen ennustetaan kuitenkin loppuvuoteen mennessä jäävän hieman alle talousarvion.

Talousarvion 2026 ulkoiset kokonaistuotot ovat 17,948 miljoonaa euroa (17,698 milj. euroa vuonna 2025 ennen talousarviomuutoksia). Kokonaistuotot ilman sisäisiä tuottoja ovat nousseet 1,2 prosenttia kuluvaan vuoden talousarvioon verrattuna. Kasvua selittää erityisesti kirkollisverotulojen vuosittainen korkeampi kertymä.

Kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen määräksi arvioidaan 15,754 milj. euroa (15,483), mikä on 87,8 prosenttia kokonaistuotoista (89,5 %).

Talousarvion ulkoiset kokonaiskulut ilman poistoja ovat 16,608 milj. euroa (15,597).

Vuoden 2026 ulkoiset toimintakulut ovat 14,874 milj. euroa (13,980). Palkat ja muut henkilöstökulut ovat 8,810 milj. euroa (8,465). Henkilöstökulut kasvavat 4,1 prosenttia vuoteen 2025 verrattuna. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ilman sisäisten palvelujen ostoja on 59,2 prosenttia (61,0 %). Henkilöstökuluja on lisäksi hautainhoitorahaston tuloslaskelmassa 0,714 milj. euroa (0,711).

Talousarviossa on huomioitu Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamisinvestointiin otetun lainan korkokuluja 25 210 euroa. Vuodelle 2026 suunniteltujen investointien rahoitustarve on 4,342 milj. euroa (1,656). Vuonna 2025 päivitetyn kiinteistöstrategian avulla tullaan laittamaan tulevia investointeja priorisointijärjestykseen. Isoja ja haasteellisia investointeja tulevaisuudessa tulevat olemaan jo suunnittelutöillä alkanut Vähänkyrön kirkon peruskorjaus sekä Koulukatu 26–28 ja Vaasanpuistikko 3 -rakennushanke.

Valtionrahoitus

Valtionrahoituksella katetaan seurakuntien lakisääteisiä tehtäviä, kuten hautaustoimea, väestökirjanpitoa sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksia. Kirkko tuottaa osin edellä mainittuja palveluja kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa, josta Kirkon keskusrahasto esittää seurakuntatalouksille jaettavaksi 85 160 900 euroa. Hallitus päätti kehysriihessä leikata evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027. Vuoden 2026 talousarvioesitys on hyväksytty valtioneuvostossa 22.9.2025 ja annettu tuolloin eduskunnalle.

Kirkolliskokous muutti valtionrahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Vuodet 2026 ja 2027 ovat siirtymävuosia, jolloin vanhoja ja uusia jakoperusteita sovelletaan rinnakkain. Kirkon keskusrahasto on tehnyt jo talousarvioesityksensä vuoden 2026 valtion Kirkon keskusrahastolle maksamasta rahoituksesta. Rahoituksen jakautumiseen vaikuttaisi niin asukasluku, kuolleiden ja haudattujen määrä kuin kulttuuriperintöindeksi. Lisäksi rahoitusta kohdennettaisiin esimerkiksi seurakuntatalouksien rakennusavustuksiin, Basis-järjestelmään ja Kirjuri-jäsentietojärjestelmään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TA 2026
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) Seurakuntayhtymässä on ollut vuonna 2024 käynnissä projekti, jonka tarkoituksena on saattaa kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston tiedot ajan tasalle esinerekisteriin. Projekti valmistuu vuonna 2025.	a) Tarkastellaan valtionrahoituksen leikkauksien vaikutuksia hinnastoihin ja toimintoihin. b) Ylläpidetään Basikseen siirrettyä esinerekisteriä ajantasaisesti. Vähänkyrön kirkon peruskorjaus jatkuu.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta a) Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat b) Hallintomenettelyn puutteellisuudet	a) Yhteinen kirkkovaltuusto on toiminut heinäkuusta 2024 yhden henkilön verran vajaalukuisena, sillä valtuustosta erosi vuoden aikana kaksi ruotsalaisen seurakunnan jäsentä, eikä ruotsalaisella seurakunnalla ole varajäseniä jäljellä. Muilta osin ei ole havaittu puutteita toimielinten kokoonpanossa tai toimivuudessa. b) Vaasan hallinto-oikeus antoi 27.12.2024 ratkaisun asiassa, joka koskee yhteisen kirkkoneuvoston päätöstä 15.6.2023 § 97. Hallinto-oikeus päätti palauttaa asian yhteiselle kirkkoneuvostolle uudelleen käsiteltäväksi menettelyvirheen vuoksi. Menettelyvirhe liittyi siihen, ettei yhteinen kirkkoneuvosto ollut käsitellyt oikaisuvaatimuksen täydennystä, joka toimitettiin oikaisuvaatimusajan jälkeen.	a) Marraskuussa 2026 seurakuntavaaleissa valitaan luottamushenkilöt seurakuntayhtymään kuuluvissa seurakunnissa seurakuntaneuvostoon ja seurakuntayhtymän yhteiseen kirkkovaltuustoon, joka aloittaa toimikautensa uuden vuoden alussa. b) Vaasan seurakuntayhtymä on huutokaupalla myynyt Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 -nimisen yhtiön osakkeet 1705–1792. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi osakkeiden myynnin kokouksessaan 16.1.2023. Ostaja on nostanut kanteen Pohjanmaan käräjäoikeudessa 15.2.2024. Ostaja vaatii, että seurakuntayhtymä veloitetaan korvaamaan osakkeita rasittavaa lainaosuutta vastaava summa sekä oikeudenkäyntikulut. Asia on edelleen auki, ja se otetaan todennäköisesti käsittelyyn vuoden 2026 aikana. Täytäntöön pannaan piispantarkastuksessa mahdollisesti esiin tulevat toimenpiteet.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TA 2026
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 2024 lopussa 44 288 ja vuoden 2019 lopussa 47 269. Jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 6,3 %. c) Ei ole havaittu ongelmia organisaation toimintakulttuurissa.	Ei ole havaittu puutteita, jotka vaatisivat toimenpiteitä vuonna 2026.
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) Seurakuntayhtymällä on aktiivinen ja yhteistyökykyinen johtoryhmä. Seurakuntayhtymässä teetettiin vuonna 2023 työilmapiiritutkimus, jossa esihenkilötoiminta sai pääosin hyvät arvosanat. b) Seurakuntayhtymällä on voimassa oleva strategia vuosille 2023–2027 ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027. Uusi kiinteistöstrategia on laadittu vuosille 2025–2029, ja se tulee yhteisen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi keväällä 2025. Myös hautaustoimen strategiaa työstetään parhaillaan. Koulutussuunnitelma on tehty vuosittain. Valmiussuunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana.	a) Järjestetään esihenkilöille koulutuksia ajankohtaisista aiheista esihenkilötyön tukemiseksi. b) Seurakuntayhtymän strategia on voimassa vuoteen 2027 saakka. Kiinteistöstrategia on laadittu vuosille 2025–2029. Henkilöstösuunnitelma on laadittu vuosille 2025–2027. Hautaustoimen strategia päivitetään vuoden 2025 aikana, ja sitä aletaan toteuttaa vuodesta 2026 alkaen. Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain. Valmiussuunnitelma on päivitetty vuonna 2025. c) Ei ole havaittuja puutteita. d) Ei ole havaittuja puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TA 2026
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 suunnilleen ennallaan. b) Henkilöstön työhyvinvointia seurataan ja pyritään jatkuvasti kehittämään yhteistyössä työterveyden kanssa. Työhyvinvointia käsitellään tarkemmin henkilöstötilinpäätöksessä. c) Avoimet tehtävät on saatu yleensä täytettyä, mutta erityisesti hengellisen työn rekrytoinneista 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 2026. Teetetään epäasiallisen kohtelun kysely vuonna 2026 ja tuloksia verrataan aiempaan kyselyyn (maaliskuu 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 2024	TA 2025	TA 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 526 677 euroa ylijäämäinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 9 794 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 17 918 325,17 euroa.	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ei ole talousarvion perusteella menossa alijäämäiseksi.	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 2024 90 päivää, vuonna 2023 508 päivää ja vuonna 2022 448 päivää.	Maksuvalmius pysyy edellisvuosien tasolla eikä se heikkene kolmena peräkkäisenä vuotena.	Maksuvalmius pysyy edellisvuosien tasolla eikä se heikkene kolmena peräkkäisenä vuotena.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista oli vuonna 2024 59 %, vuonna 2023 57 % ja vuonna 2022 58 %.	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena (59,6 %/TA 2025).	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuonna (59,2 %/TA 2026).

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 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	44 409			
2025	43 720	-689	-1,6	62,8
2026	43 133	-1 292	-2,9	61,6
2027	42 534	-1 920	-4,3	60,4
2028	41 900	-2 561	-5,8	59,2
2029	41 262	-3 192	-7,2	58,0
2030	40 633	-3 826	-8,6	56,8
2031	40 026	-4 446	-10,0	55,7
2032	39 437	-5 044	-11,3	54,6
2033	38 854	-5 646	-12,7	53,6
2034	38 266	-6 233	-14,0	52,6
2035	37 676	-6 850	-15,4	51,6
2036	37 088	-7 461	-16,7	50,7
2037	36 492	-8 068	-18,1	49,7
2038	35 893	-8 662	-19,4	48,8
2039	35 285	-9 303	-20,9	47,9
2040	34 685	-9 883	-22,2	47,0

Taulukko 3 Vaasan seurakuntayhtymän jäsenennuste

Jäsenkehitys

Vaasan kaupungin asukasluku oli vuoden 2024 lopussa 70 153 ja asukasluku kasvoi 2 165 asukkaalla vuodesta 2023. Vaasan kaupungin asukasluku on ollut kasvusuuntainen viime vuosina. Vuonna 2024 asukasluku kasvoi noin 3,2 prosenttia. Vaasan seurakuntayhtymän jäsenmäärä väheni 451 henkilöllä vuonna 2024, mikä kuvastaa laajempaa valtakunnallista kehityssuuntaa kirkon jäsenmäärän vähenemisessä. Vuoden 2024 lopussa 63,1 prosenttia vaasalaisista kuului evankelis-luterilaiseen kirkkoon.

Vaasan seurakuntayhtymän jäsenmäärän laskuun vaikuttavat useammat samanaikaiset tekijät, jotka heijastavat sekä paikallisia että valtakunnallisia suuntauksia. Keskeisimpiä syitä ovat muun muassa yleinen kirkosta eroaminen, Vaasan monikulttuuristuminen sekä kasteiden ja muiden kirkollisten toimitusten väheneminen.

1.2.2. Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä keväällä 2025 tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan kertyvän Vaasan seurakuntayhtymälle 14,932 miljoonaa euroa. Aiempina vuosina kirkollisverotuloennusteet on laadittu lisäksi syksyisin. Syksyn 2026 verotuloennusteen toimitus on kuitenkin viivästynyt FCG:stä riippumattomista syistä. Vaasan seurakuntayhtymä ennustaa, että vuonna 2025 verotulojen toteuma jää 14,5 milj. euroon eli 229 000 euroa alkuperäistä talousarvioennustetta alemmaksi. Vuonna 2026 verotulojen arvioidaan vastaavasti pienenevän 2 prosentilla tästä ennusteesta.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti säilyttää kirkollisveroprosentin 1,40 prosentissa vuonna 2026. Verotulojen kertymään 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 2024 Vaasan seurakuntayhtymän kirkollisverotulot olivat 305 €/jäsen, kun ne koko kirkon tasolla olivat 301 €/jäsen ja Lapuan hiippakunnassa 305 €/jäsen. FCG ennustaa vuodelle 2026, että Vaasan kirkollisverotulot olisivat 348 €/jäsen, Lapuan hiippakunnan 347 €/jäsen ja koko kirkon 335 €/jäsen. Syksyllä 2025 pidetään kuitenkin todennäköisenä sitä, että näitä summia ei tulla tavoittamaan.

1.3. Seurakuntayhtymän painopistealueet vuonna 2026

1.3.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Vaasan seurakuntayhtymän strategia on suunniteltu vuosille 2023–2027. Vaasan seurakuntayhtymän visiona on tarjota jokaisella 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 2026

Vaasan seurakuntayhtymässä panostetaan vuonna 2026 strategiseen suunnitteluun ja strategian toteuttamiseen. Seurakuntayhtymässä on valmisteltu uusi kiinteistöstrategia ja henkilöstöstrategia sekä vuoden 2025 aikana saatetaan loppuun hautaustoimen strategian valmistelu. Strategiat ovat merkittäviä seurakuntayhtymän eri toimintojen tarkoituksenmukaisen ja kestävä hallinnoinnin kannalta. Ne muodostavat ohjaavan viitekehyksen tuleville päätöksille ja tukevat pitkän aikavälin kehitystä yhtymän tavoitteiden ja arvojen mukaisesti. Strategioita toteutetaan vuoden 2026 aikana.

Hallinto, seurakunnat, yhteiset seurakunnalliset tehtävät, 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. Tavoitteen saavuttamiseksi seurakunnille on kehitetty Kirkon ympäristödiplomi, joka toimii työkaluna kirkon energia- ja ilmastostrategian toteuttamisessa. Kirkkohallitus on myöntänyt Vaasan evankelis-luterilaisille seurakunnille ympäristödiplomin ajalle 21.12.2022–20.12.2027.

Hiilineutraaliuteen pyritään viiden päätavoitteen avulla. Ensimmäinen tavoite on hiilidioksidipäästöjen vähentäminen. Vaasan seurakuntayhtymä on jo toteuttanut useita toimenpiteitä, kuten luopunut öljylämmityksestä Sundomin ja Vähänkyrön pappiloissa sekä asentanut Österhankmon leirikeskukseen älykkään Optiwatti-lämmönohjausjärjestelmän. Lisäksi hautaustoimi on entisestään lisännyt sähkötyökalujen käyttöä ja konekantaa toiminnassaan.

Vuonna 2020 Palosaaren kirkossa tehdään energiakartoitus ja pitkän tähtäimen suunnitelma (PTS), ja samana vuonna PTS-kartoitukset toteutetaan myös Sundomin kirkossa ja siunauskappelissa. Palosaaren seurakuntatalon katolle lisätään aurinkovoimala vuonna 2026. Useisiin kohteisiin vaihdetaan valaisimiset LED-teknologiaan ja uusitaan taloteknisiä järjestelmiä vuosina 2025–2027. Huutoniemen kirkossa vaihdetaan ikkunat energiaa säästäviin ikkunoihin vuosina 2026–2027. Lähivuosina moniin kiinteistöihin asennetaan pyörätelineitä pyöräilyn edistämiseksi. Seurakuntayhtymä osallistuu myös ilmasto- ja vastuullisuusvahtipalvelu -hankkeeseen, joka jatkuu kevääseen 2027 asti ja jonka avulla kerätään ja raportoidaan tietoa tehdyistä ilmastotoimista. Lisäksi käytössä on kirkon oma kasvihuonepäästöjen laskuri.

Toinen tavoite liittyy toiminnan päästöjen vähentämiseen. Tämä toteutuu muun muassa lisäämällä kasvisruoan tarjontaa kaikessa tarjoilussa ja jakamalla hävikkiruokaa diakoniatyön kautta sitä tarvitseville. Vuonna 2025 Kirkkopuistoon asennettiin sähköauton latauspiste, ja henkilökuntaa kannustettiin pyöräilemään. Rakennusurakoitsijoilta edellytetään rakennusjätteen vähentämistä ja kierrättämistä. Hautausmailla on lisäksi kartoitettu hulevesien hyödyntämistä kasteluvetenä, ja tavoitteena on kerätä ja suodattaa hulevesiä sekä käyttää niitä uudelleen. Sijoitustoiminnassa seurakuntayhtymä noudattaa Kirkon eläkerahaston vastuullisen sijoittamisen ohjeita (2018) ja Ilmastomuutosstrategiaa (2016).

Kolmas tavoite on päästöjen kompensointi, jota toteutetaan omistettujen metsien avulla. Metsät toimivat hiilivarastoina ja niiden hoidossa noudatetaan vastuullisia käytäntöjä. Nämä tavoitteet huomioidaan myös vuonna 2025 päivitettävässä metsäsuunnitelmassa. Vaasan seurakuntayhtymä on myös osallistunut ELY-keskuksen järjestämiin LUMO-tapaamisiin sekä seurakuntatapaamisiin Teamsin välityksellä. Yhtymä tuo tätä kautta esiin näkemyksiään ja tavoitteitaan luonnon monimuotoisuuden parantamiseen sekä annettaviin toimenpide-ehdotuksiin, joita tullaan esittämään osana LUMO-ohjelmaa, kun se valmistuu.

Neljäs tavoite liittyy yhteiskunnalliseen vaikuttamiseen ja ympäristökasvatukseen. Kaikilla seurakunnilla on käytössä oma ympäristösuunnitelma, ja ympäristökasvatusta tarjotaan eri ikäryhmille. Toimintaan sisältyy esimerkiksi Luomakunnan sunnuntain jumalanpalveluksia, pyhiinvaelluksia, vaihtokirppiksia ja monia muita ympäristötapahtumia. Henkilöstön kierrätysaktiivisuutta vahvistetaan kehittämällä lajittelumahdollisuuksia ja tarjoamalla koulutusta.

Viides tavoite on sitoutuminen ilmastotyöhön. Tästä kertoo muun muassa se, että Vaasan vanhalle ja uudelle hautausmaalle on myönnetty kansainvälisesti arvostettu Green Flag Award -tunnustus

vuosille 2025–2026. Palkinto myönnettiin tunnustuksena siitä, että hautausmaat ovat esimerkillisesti hoidettuja viheralueita, joissa huomioidaan myös pienet yksityiskohdat.

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

Kiinteistöstrategian 2025–2029 keskeisimpänä tavoitteena on saada seurakuntayhtymän toimitilakanta määrältä ja laadultaan seurakuntayhtymän strategisten linjausten mukaiseksi, taloudellisesti kestävämmälle tasolle sekä vastaamaan toimintojen tarpeisiin ja muuttuvaan toimintaympäristöön. Päivitetty kiinteistöstrategia tullaan huomioimaan tulevien talousarvio- ja taloussuunnitelmakausien suunnittelussa muun muassa suunniteltaessa toimivia, tehokkaita ja monikäyttöisiä tiloja, jotka täyttävät ympäristötavoitteet ja ovat energiatehokkaita. Lisäksi kiinteistöstrategiassa on muodostettu näkemys toimitiloista, joille seurakuntayhtymällä ei ole enää riittävän tasoista tarvetta ja pyritty tämän jaottelun avulla keskittämään investointeja kohteisiin, joiden käyttöön halutaan panostaa.

Seurakuntayhtymässä on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustietoja säilytetään yhdessä tietokannassa.

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 tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.

Seurakuntayhtymän suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioidaan jäsenmäärän aleneminen. Merkittävä toiminnallinen riski on esimerkiksi ammattitaitoisten uusien työntekijöiden ja sijaisten rekrytointivaikeudet. Koska seurakuntayhtymässä käsitellään paljon henkilötietoja, tietosuoja-riskien huomioiminen on tärkeää. Seurakuntayhtymässä on päivitetty vuoden 2025 aikana arkistonmuodostussuunnitelma, joka ohjaa osaltaan henkilötietojen hallintaa. Seurakuntayhtymä on päivittänyt valmiussuunnitelman 8.5.2025.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat olennainen osa arkea, ja ne kytkeytyvät päivittäiseen johtamiseen, ohjaukseen ja työn tekemiseen. Sisäistä valvontaa kehitetään lisäämällä henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Sisäistä valvontaa tuetaan sisäisen tarkastuksen toimeksiannoilla.

1.4. Henkilöstö

Seurakuntayhtymässä työskenteli syyskuun 2025 lopussa 169 henkilöä. Vakituudessa työsuhteessa työskenteli 120 henkilöä. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut merkittävää muutosta vuoden 2024 lokakuun lopun tilanteeseen verrattuna, jolloin henkilöstön määrä oli 154 henkilöä ja vakituisten määrä 118 henkilöä.

Seurakuntayhtymä työllistää paljon kausi- ja kesätyöntekijöitä. Vuonna 2025 työntekijämäärä oli suurimmillaan kesäkuussa. Kesäkuun lopussa seurakuntayhtymässä työskenteli 237 henkilöä, joista 75 oli hautausmaatyöntekijöitä.

Seurakuntayhtymällä on voimassa oleva henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027. Henkilöstösuunnitelman mukaisia tavoitteita ovat työyhteisön kehittäminen, työhyvinvoinnin edistäminen, sisäisen viestinnän kehittäminen sekä henkilöstöresurssien oikea mitoitus ja kohdentaminen.

Henkilöstön koulutukseen ja kehittämiseen on vuodelle 2026 varattu 98 200 euroa, eli noin 1,2 prosenttia henkilöstömäärärahoista. Seurakuntayhtymässä laaditaan erillinen henkilöstön koulutus- ja kehittämissuunnitelma. Henkilöstön työkyvyn ylläpitämiseksi on varattu määrärahat työterveyshuoltoon, työ-etuun sekä virkistys- ja kuntoutustoimintaan.

Työala	Henkilöstömäärä 9/2025
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	29
Seurakuntapapisto	20
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	22
Diakoniatyöntekijät	16
Varhaiskasvatuksen työntekijät	13
Hautausmaatyöntekijät	43
Nuorisotyöntekijät	13
Kirkkomuusikot	9
Muut seurakuntatyöntekijät	11
Perheneuvojat	3
Sairaalasielunhoitajat	2

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 2026. Kirkollisverotulojen arvioinnissa on käytetty apuna Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaamaa verotuloennustetta. Ennuste on kuitenkin osittain vanhentunut ja verotulokertymän kasvukehitykseen liittyy epävarmuutta, joten ennustetta on seurakuntayhtymässä korjattu matalammiksi. Budjetoidussa kirkollisverokertymässä on huomioitu Vaasan kaupungin kasvu sekä varauduttu aiempia vuosia vastaavaan jäsenmäärän laskuun.

Nykyinen Kirkon virka- ja työehtosopimus KirVESTES 2025–2028 on voimassa 29.2.2028 asti. Sopimuksessa on sovittu palkantarkistuksista kaikille kolmelle vuodelle. Vuonna 2026 palkantarkistukset kohdistuvat peruspalkkoihin, kokemuslisätaulukoihin ja paikalliseen järjestelyerään. Talousarviovuoden 2026 palkkojen yleiskorotuksiksi on arvioitu 2,6 prosenttia 1.3.2026 alkaen.

Suunnitelmavuosien kustannuksia on korotettu 2,4 prosentilla.

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 ohjaat toimintaa. Tällaisia sisäisiä eriä ovat esimerkiksi ruokamaksut, leirimaksut ja majoitukset. Sisäiset vuokrat ja vyörytykset tullaan tekemään vasta tilinpäätöksessä, koska nämä ovat kustannuseriä, joihin työalat eivät itse voi suoraan 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

Käyttötaloussosassa talousarvion sitovuustasot yhteiseen 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 pääluokkaan (pl 4) on perustettu tehtäväalueet vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407). Kyseisistä tehtäväalueista ei ole saatavilla vastaavaa vertailutietoa tilinpäätösvuodelta 2024.

Käyttötalousosa yhteensä

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 479 033,73	1 401 815,00	1 384 810,00	1 329 730,00	1 329 730,00
Korvaukset	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Myyntituotot	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Maksutuotot	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Vuokratuotot	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Metsätalouden tuotot	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Tuet ja avustukset	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Muut toimintatuotot	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 508 998,73	-14 040 278,00	-14 873 766,00	-15 151 010,00	-15 512 160,00
Henkilöstökulut	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Palkat ja palkkiot	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Henkilösivukulut	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Henkilökulujen oikaisuerät	68 813,32	4 000,00			
Palvelujen ostot	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Ostot tilikauden aikana	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Annetut avustukset	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Muut toimintakulut	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
Toimintakate 1	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Toimintatuotot (sisäiset)	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Sisäiset tuotot	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Toimintakulut (sisäiset)	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Palvelun ostot - sisäiset	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Toimintakate 2	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Kertaluonteiset poistot	-1 849,96				
Laskennalliset erät	-314 096,04				
Sisäiset korkokulut	-314 096,04				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 911 593,87	-14 213 223,00	-14 818 796,00	-15 358 140,00	-15 673 330,00

2.1. Hallinto (pääluokka 1)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	117 030,27	40 000,00	90 950,00	45 300,00	45 300,00
Korvaukset	28 000,00				
Vuokratuotot	0,00				
Tuet ja avustukset	88 634,79	40 000,00	90 650,00	45 000,00	45 000,00
Muut toimintatuotot	395,48		300,00	300,00	300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 350 506,84	-1 584 200,00	-1 706 150,00	-1 678 890,00	-1 719 080,00
Henkilöstökulut	-554 384,05	-545 020,00	-615 210,00	-575 940,00	-589 760,00
Palkat ja palkkiot	-466 197,45	-431 750,00	-491 400,00	-460 970,00	-472 030,00
Henkilösivukulut	-94 552,87	-113 270,00	-123 810,00	-114 970,00	-117 730,00
Henkilökulujen oikaisuerät	6 366,27				
Palvelujen ostot	-643 304,65	-888 110,00	-1 037 460,00	-1 052 960,00	-1 078 180,00
Vuokrakulut	-6 001,37	-8 300,00	-24 700,00	-24 680,00	-25 270,00
Aineet ja tarvikkeet	-31 599,11	-20 730,00	-28 550,00	-25 110,00	-25 670,00
Ostot tilikauden aikana	-31 599,11	-20 730,00	-28 550,00	-25 110,00	-25 670,00
Annetut avustukset		-1 500,00			
Muut toimintakulut	-115 217,66	-120 540,00	-230,00	-200,00	-200,00
Toimintakate 1	-1 233 476,57	-1 544 200,00	-1 615 200,00	-1 633 590,00	-1 673 780,00
Toimintatuotot (sisäiset)		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Sisäiset tuotot		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Toimintakulut (sisäiset)	-2 772,60	-7 160,00	-7 800,00	-5 370,00	-5 490,00
Palvelun ostot - sisäiset	-2 772,60	-7 160,00	-7 800,00	-5 370,00	-5 490,00
Toimintakate 2	-1 236 249,17	-1 548 120,00	-1 620 700,00	-1 636 690,00	-1 676 980,00
Laskennalliset erät	1 111 882,70				
Sisäiset vyörytyserät	1 111 882,70				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-124 366,47	-1 548 120,00	-1 620 700,00	-1 636 690,00	-1 676 980,00

Tilinpäätösvuoden 2024 ja talousarviovuoden 2025 kirkonkirjojenpidon kustannukset on esitetty muissa toimintakuluissa. Vuodesta 2026 alkaen kustannukset on siirretty palvelujen ostoihin Kirkkohallituksen yleiskirjeen 29/2025 mukaisesti. Tämä vaikuttaa vuosien vertailukelpoisuuteen.

Kirkolliset vaalit (101)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-30,60		-56 800,00	-58 150,00	-59 530,00
Toimintakate 1	-30,60		-56 800,00	-58 150,00	-59 530,00
Toimintakulut (sisäiset)			-1 200,00	-1 230,00	-1 260,00
Toimintakate 2	-30,60		-58 000,00	-59 380,00	-60 790,00
Laskennalliset erät	30,60				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		-58 000,00	-59 380,00	-60 790,00

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 2026

Marraskuussa 2026 seurakuntavaaleissa valitaan luottamushenkilöt seurakuntayhtymään kuuluvissa seurakunnissa seurakuntaneuvostoon ja seurakuntayhtymän yhteiseen kirkkovaltuustoon.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Vuonna 2026 toimitetaan seurakuntavaalit. Toimielimet aloittavat nelivuotiskautensa vuoden 2027 alussa.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Kirkolliset vaalit järjestetään.

Toimenpiteet: Seurakuntavaalit järjestetään marraskuussa 2026.

Mittari: Seurakuntavaalit on järjestetty.

Yhteinen kirkkovaltuusto (101)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 913,76	-34 100,00	-24 850,00	-25 440,00	-26 050,00
Toimintakate 1	-17 913,76	-34 100,00	-24 850,00	-25 440,00	-26 050,00
Toimintakulut (sisäiset)	-693,00	-900,00	-1 000,00	-1 020,00	-1 040,00
Toimintakate 2	-18 606,76	-35 000,00	-25 850,00	-26 460,00	-27 090,00
Laskennalliset erät	18 606,76				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-35 000,00	-25 850,00	-26 460,00	-27 090,00

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän ylin päättävä elin on yhteinen kirkkovaltuusto. Se valitaan välittömillä vaaleilla Vaasan suomalaisen seurakunnan, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan ja Vähänkyrön 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 ja 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 päättävältään 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 2026

Seuraavan vuoden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen, tilinpäätöksen hyväksyminen sekä mahdollisista muutoksista päättäminen koskien hautaustoimessa perittäviä maksuja. Hautaustoimen strategian päivittäminen saatetaan loppuun.

Toiminnan muutokset 2026–2028

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

Tavoitteet ja toimenpiteet

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

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

Mittari: Tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen keskeiset tunnusluvut

Yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteisen kirkkoneuvoston käyttövarat (101)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-47 043,06	-166 700,00	-167 350,00	-171 350,00	-175 440,00
Toimintakate 1	-47 043,06	-166 700,00	-167 350,00	-171 350,00	-175 440,00
Toimintakulut (sisäiset)	-444,45	-1 000,00	-800,00	-820,00	-840,00
Toimintakate 2	-47 487,51	-167 700,00	-168 150,00	-172 170,00	-176 280,00
Laskennalliset erät	45 878,71				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 608,80	-167 700,00	-168 150,00	-172 170,00	-176 280,00

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.

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 2026

Yhteisen kirkkoneuvoston toiminnan painopistealueena vuonna 2026 on toteuttaa uusittua kiinteistöstrategiaa ja henkilöstösuunnitelmaa sekä täytäntöön panna uusi hautaustoimen strategia.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Yhteisen kirkkoneuvoston toimikausi on kaksi vuotta, ja nykyinen toimikausi päättyy vuoden 2026 loppuun. Vuonna 2026 toimitetaan seurakuntavaalit, ja uusi yhteinen kirkkoneuvosto aloittaa ensimmäisen toimikautensa vuoden 2027 alussa.

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, henkilöstöä 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 uuden kiinteistöstrategian, hautaustoimen strategian ja henkilöstösuunnitelman toimeenpanosta.

Toimenpiteet: Yhteinen kirkkoneuvosto seuraa toimeenpanoa.

Mittari: Raportointi yhteiselle kirkkoneuvostolle kiinteistötoimen ja hautaustoimen strategioiden sekä henkilöstösuunnitelman mukaisista toimenpiteistä

3. Tavoite: Investoinnit toteutetaan investointisuunnitelman mukaisesti.

Toimenpiteet: Investointihankkeiden toteutuneita kustannuksia seurataan jatkuvasti ja tiedotetaan luottamushenkilöstöä valmistuneiden hankkeiden kustannuksista.

Mittari: Suunnitellussa aikataulussa ja budjetissa pitäytyminen

Tilintarkastus (101)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 516,29	-25 150,00	-18 560,00	-19 000,00	-19 450,00
Toimintakate 1	-15 516,29	-25 150,00	-18 560,00	-19 000,00	-19 450,00
Toimintakulut (sisäiset)	-21,00	-100,00	-50,00	-50,00	-50,00
Toimintakate 2	-15 537,29	-25 250,00	-18 610,00	-19 050,00	-19 500,00
Laskennalliset erät	15 537,29				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-25 250,00	-18 610,00	-19 050,00	-19 500,00

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, KHT Elina Pesosen.

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

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Tilintarkastajien avustaminen ja yhteistyö tilintarkastajien kanssa

Toiminnan muutokset 2026–2028

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. Nykyinen kausi päättyy taloussuunnitelmavuosien aikana, ja tilintarkastus kilpailutetaan uudelleen.

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, 111)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	76 979,27	40 000,00	45 300,00	45 300,00	45 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 137 158,43	-1 171 620,00	-1 272 080,00	-1 302 550,00	-1 333 750,00
Toimintakate 1	-1 060 179,16	-1 131 620,00	-1 226 780,00	-1 257 250,00	-1 288 450,00
Toimintatuotot (sisäiset)		3 240,00	2 300,00	2 270,00	2 290,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 446,75	-2 900,00	-2 200,00	-2 250,00	-2 300,00
Toimintakate 2	-1 061 625,91	-1 131 280,00	-1 226 680,00	-1 257 230,00	-1 288 460,00
Laskennalliset erät	1 048 958,00				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 667,91	-1 131 280,00	-1 226 680,00	-1 257 230,00	-1 288 460,00

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;
- lakiasianpalvelut.

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, työ- 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 2026

Henkilöstöhallinnossa toteutetaan uutta, syksyllä 2024 laadittua henkilöstösuunnitelmaa, jonka painopistealueita ovat työyhteisön kehittäminen, työhyvinvoinnin edistäminen, sisäisen viestinnän kehittäminen sekä henkilöstöresurssien oikea mitoitus ja kohdentaminen. Syksyn 2025 aikana päivitettyä arkistonmuodostussuunnitelmaa aletaan täytäntöön panna ja siitä tiedotetaan henkilöstöä.

Toiminnan muutokset 2026–2028

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 ja reagoida niihin.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Henkilöstöhallintoa kehitetään uuden henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

Toimenpiteet: Kehitystoimenpiteet määritellään henkilöstösuunnitelmassa.

Mittari: Vuoden aikana toteutetut toimenpiteet

2. Tavoite: Työajanseurannan uudelleenjärjestely

Toimenpiteet: Selvitetään työajanseurantajärjestelmien nykytilanne ja mahdolliset kehitystarpeet.

Mittari: Työajanseurantajärjestelmästä on tehty kartoitus ja tarvittavat toimenpiteet on suoritettu.

3. Tavoite: Seurakuntayhtymän verkkosivut uudistetaan.

Toimenpiteet: Päivitetään ja julkaistaan uudet verkkosivut.

Mittari: Uudet verkkosivut on julkaistu.

4. Tavoite: Uudistettu arkistonmuodostussuunnitelma on tuttu henkilöstölle.

Toimenpiteet: Henkilöstö perehdytetään uuden arkistonmuodostussuunnitelman käyttöön.

Mittari: Perehdytetyn henkilöstön määrä

Kirkonkirjojenpito (107)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Toimintakate 1	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Toimintakate 2	-73 314,71	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00
Laskennalliset erät	-13 615,34				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-86 930,05	-120 000,00	-100 000,00	-102 400,00	-104 860,00

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

SILTA-hanke (111)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 051,00		45 650,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 529,99	-66 630,00	-66 510,00		
Toimintakate 1	-19 478,99	-66 630,00	-20 860,00		
Toimintakulut (sisäiset)	-167,40	-2 260,00	-2 550,00		
Toimintakate 2	-19 646,39	-68 890,00	-23 410,00		
Laskennalliset erät	-3 513,32				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-23 159,71	-68 890,00	-23 410,00		

Perustehtävä ja toiminta-ajatus

SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa (BRON – Sysselsättningsens kontaktbro i Österbotten) on Vaasan kaupungin hallinnoima ryhmähanke. Vaasan seurakuntayhtymän osahanke toteuttaa ryhmähankkeessa työpakettia, jonka tavoitteena on helpottaa maahan muuttaneiden työ- ja opiskelupaikan saantia Suomessa. Hankkeessa tuetaan maahan muuttaneiden henkilöiden suomen tai ruotsin kielitaidon kehittymistä, sekä kotoutumista monipuolisten vapaaehtoistehtävien, kieli- ja työharjoittelun sekä Job Shadow -tyyppisten työhöntutustumisjaksojen avulla.

Hanke saa tukea Euroopan sosiaalirahastosta (ESR+), rahoittajana toimii Keski-Suomen ELY-keskus.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien vapaaehtoistehtävien kehittäminen yhdessä työntekijöiden kanssa. Tavoitteena on luoda valmiita työharjoittelupaketteja seurakuntiin ja seurakuntayhtymälle. Yhteistyö koto- ja TE-palveluiden, Vamian/Yrkesakademin kanssa opiskelijoiden kieli- ja työharjoittelujen toteuttamisessa sekä Job Shadow -toiminnan vakiinnuttaminen.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Hanke päättyy syksyllä 2026. Tavoitteena on, että hankkeeseen osallistuu sen toteuttamisaikana yhteensä 105 henkilöä. Tavoitteena on luoda pysyviä käytäntöjä maahan muuttaneille vapaaehtoistehtävien, erilaisten harjoittelujen ja Job Shadow -toiminnan järjestämiseksi.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Maahanmuuttajat osallistuvat seurakunnan vapaaehtoistehtäviin, joissa toimiminen kantasuomalaisten kanssa parantaa heidän käytännön kielitaitoaan (suomi, ruotsi), suomalaisen työkulttuurin omaksumista sekä uusien taitojen kehittymistä.

Toimenpiteet: Tavoitteet johdetaan kirkon strategiasta ja seurakuntayhtymän strategiasta. Kootaan selkeä lista tarjolla olevista vapaaehtoistyöpaikoista ja niissä mahdollisista tehtävistä.

Mittari: Vapaaehtoisten maahan muuttaneiden määrä

2. Tavoite: Maahanmuuttajat seuraavat Job Shadow -tyyppisesti eri työtehtäviä seurakuntayhtymässä ja seurakunnissa ja näin löytävät itseään kiinnostavia työtehtäviä, joihin voivat tutustua lähemmin.

Toimenpiteet: Hyödynnetään työkokeilua koostamalla erilaisista ja eri yksiköiden työtehtävistä selkeitä kokonaisuuksia, jolloin saadaan työkokeilijoille työtehtäviä useammalle päivälle. Useampi päivä auttaa kielitaidon kehittämisessä ja antaa kokeilijalle mahdollisuuden aidosti pohtia erilaisten töiden sopivuutta itselleen.

Mittari: Maahan muuttaneiden työkokeilujen ja Job Shadow -toimintaan osallistuvien määrä

3. Tavoite: Rakennetaan Vaasan seurakuntayhtymän ja Vamian yhteistyölle malli, jonka tavoitteena on löytää ja käyttää seurakuntien työtehtäviä maahanmuuttajien tutkintotavoitteisen koulutuksen työharjoittelupaikkoina.

Toimenpiteet: Hyödynnetään oppilaitoksen työssäoppimisjaksoja. Silloin harjoittelijan vakuutusturva tulee oppilaitoksesta. Kehitetään toimintaa niin, että esihenkilöt osaavat ottaa näyttöjä vastaan.

Mittari: Maahanmuuttajien työssäoppimisjaksojen osallistuvien määrä

4. Tavoite: Rakennetaan Vaasan seurakuntayhtymän ja Yrkesakademin yhteistyölle malli, jonka tavoitteena on löytää ja käyttää seurakuntien työtehtäviä maahanmuuttajien tutkintotavoitteisen koulutuksen työharjoittelupaikkoina,

Toimenpiteet: Hyödynnetään oppilaitoksen työssäoppimisjaksoja. Silloin harjoittelijan vakuutusturva tulee oppilaitoksesta. Kehitetään toimintaa niin, että esihenkilöt osaavat ottaa näyttöjä vastaan.

Mittari: Maahan muuttaneiden työssäoppimisjaksojen osallistuvien määrä

5. Tavoite: Kootaan seurakuntien ja yhtymän vapaaehtoistyöt, ja kuvataan niiden sisältö maahan muuttajia hyödyntävällä tavalla (Vapaaehtoistehtävien tarjotin).

Toimenpiteet: Kootaan vapaaehtoistöiden tarjotin, jossa eri tehtävistä kootaan työkokeilupaketteja 2–3 päivää viikossa 2–6 kuukaudeksi. Tällä saadaan vaikuttavuutta ja aitoa työllistymistä edistävää toimintaa. Esihenkilöt tunnistavat oman yksikkönsä mahdollisuudet tarjota tehtäviä maahanmuuttajille.

Mittari: Maahan muuttaneiden vapaaehtoistyöhön ja työkokeiluihin osallistuvien määrä

2.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

2.2.1. Vaasan suomalainen seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	222 478,89	140 365,00	157 850,00	157 850,00	157 850,00
Korvaukset	4 230,39	1 190,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Myyntituotot	3 283,39	450,00	10 850,00	10 850,00	10 850,00
Maksutuotot	125 841,91	114 325,00	123 550,00	123 550,00	123 550,00
Vuokratuotot	2 226,77	1 000,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	57 290,81	13 900,00	11 550,00	11 550,00	11 550,00
Tuet ja avustukset	28 457,98	9 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Muut toimintatuotot	1 147,64				
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 535 894,34	-3 893 549,00	-4 083 926,00	-4 181 220,00	-4 280 630,00
Henkilöstökulut	-2 756 123,34	-3 019 202,00	-3 142 430,00	-3 217 850,00	-3 295 100,00
Palkat ja palkkiot	-2 278 134,83	-2 431 970,00	-2 462 530,00	-2 521 620,00	-2 582 140,00
Henkilösivukulut	-511 268,98	-587 232,00	-679 900,00	-696 230,00	-712 960,00
Henkilökulujen oikaisuerät	33 280,47				
Palvelujen ostot	-519 501,10	-599 453,00	-605 245,00	-619 410,00	-633 790,00
Vuokrakulut	-17 740,77	-20 969,00	-19 900,00	-20 370,00	-20 840,00
Aineet ja tarvikkeet	-129 870,33	-147 557,00	-151 343,00	-154 650,00	-157 960,00
Ostot tilikauden aikana	-129 870,33	-147 557,00	-151 343,00	-154 650,00	-157 960,00
Annetut avustukset	-99 657,07	-93 518,00	-146 258,00	-149 760,00	-153 340,00
Muut toimintakulut	-13 001,73	-12 850,00	-18 750,00	-19 180,00	-19 600,00
Toimintakate 1	-3 313 415,45	-3 753 184,00	-3 926 076,00	-4 023 370,00	-4 122 780,00
Toimintatuotot (sisäiset)	295,00	680,00			
Sisäiset tuotot	295,00	680,00			
Toimintakulut (sisäiset)	-129 652,26	-141 435,00	-148 050,00	-151 560,00	-155 150,00
Palvelun ostot - sisäiset	-129 652,26	-141 435,00	-148 050,00	-151 560,00	-155 150,00
Toimintakate 2	-3 442 772,71	-3 893 939,00	-4 074 126,00	-4 174 930,00	-4 277 930,00
Laskennalliset erät	-4 161 223,29				
Sisäiset vyörytyserät	-4 161 223,29				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7 603 996,00	-3 893 939,00	-4 074 126,00	-4 174 930,00	-4 277 930,00

Perustehtävä

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 strategiset tavoitteet ovat vuosina 2026–2028 seuraavat:

Viestintä

Työyhteisöviestinnän toimivien rakenteiden ja laadukkaan sisällön luominen tukemaan hyvinvoivaa ja toimivaa työyhteisöä ja sen johtamista

Työyhteisöviestintä on organisaation sisäistä viestintää, joka tukee työn sujumista, yhteistyötä ja yhteisöllisyyttä, sekä vähentää epätietoisuutta. Se kattaa kaiken viestinnän, jota käydään työntekijöiden, esihenkilöiden ja johdon välillä. Työyhteisöviestintä avautuu kasvavassa määrin myös vapaaehtoistyön koordinaatiota tukevaksi toiminnaksi, jossa työyhteisön ja vapaaehtoistyön toimijoiden kesken vallitsee selkeät pelisäännöt. Työyhteisöviestinnän tarkoituksena on varmistaa, että oleellinen tieto kulkee oikeille ihmisille oikeaan aikaan selkeästi ja ymmärrettävästi. Hyvä työyhteisöviestintä luo luottamusta, vähentää epävarmuutta ja vahvistaa työmotivaatiota. Se tukee organisaation arvoja, kulttuuria ja strategian toteuttamista.

Toimiva työyhteisöviestintä mahdollistaa osallistumisen, vaikuttamisen ja palautteen antamisen. Työyhteisöviestinnän kehittäminen strategisena tavoitteena vahvistaa työhyvinvointia, työn tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta ja ylipäätään mahdollistaa strategisen viestinnän. Strateginen viestintä on suunnitelmallista ja tavoitteellista. Se huomioi organisaation rakenteet, viestintäkanavat ja kaikkien työntekijäryhmien tarpeet.

Erityisesti muutostilanteissa laadukas viestintä luo ja ylläpitää luottamusta. Kun työyhteisöviestintä toimii, työntekijöillä on mahdollisuus tulla kuulluiksi ja kokea itsensä arvostetuiksi. Tämä luo edellytykset yhteisen ymmärryksen rakentamiselle ja yhteisiin tavoitteisiin sitoutumiselle. Työyhteisöviestinnän sisällön ja rakenteiden kehittäminen on investointi hyvinvoivaan ja toimivaan työyhteisöön.

Vuoden 2026 ja 2027 aikana parannamme Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien työyhteisöviestinnän laatua, tehokkuutta ja sujuvuutta kehittämällä viestinnän infrastruktuuria luomalla yhteiset ohjeistukset työyhteisöviestinnän kanaville ja niiden käyttötarkoituksiin, selkeyttämällä eri toimijoiden rooleja ja vastuita sekä edistämällä avointa ja läpinäkyvää viestintäkulttuuria. Hankkeelle laaditaan suunnitelma, jossa on määritelty hankkeen päämäärä, tavoitteet ja toimenpiteet niihin pääsemiseksi. Hankkeen keskeisimpänä tuotoksena laaditaan työyhteisöviestinnän yhteiset pelisäännöt ja hallintamalli, jotka hyväksytään seurakuntayhtymän johtoryhmässä.

Irrallisten kutsuminen

Milleniaalien ja z-sukupolven jumalanpalvelusyhteisön vahvistaminen

Kirkkojen globaaliin kehitykseen liittyy, että kasvavat kirkot ja seurakunnat ovat tavoitettavia ja diakonisia. Kirkkomme kamppailee laskevien jäsenlukujen kanssa, mutta saman aikaisesti on tunnistettavissa myös toisenlaisia kehityskulkuja. Nuorten parissa on myös kasvavaa kiinnostusta kirkkoa kohtaan ja seurakunnan jäsenyys on yhä tietoisempi valinta. Jumalanpalvelusyhteisön rakentaminen on aloitettu yhdessä seurakuntayhtymän Sunday Service yhteisön kanssa. Se on osa kehitysohjelmaa irrallisten, erityisesti milleniaalien ja z-sukupolven tavoittamiseksi kansainvälisessä Vaasassa.

Hädänalaisten auttaminen

Ulkomaalaistaustaisten henkilöiden hyvinvoinnin tukeminen

Vaasan seurakuntayhtymä on osatoteuttajana Vaasan kaupungin hallinnoimassa työllistymishankkeessa (SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa, BRON – Sysselsättnings kontaktbro i Österbotten). Hanke kestää vuoden 2026 loppuun. Kokonaishankkeessa on kolme erilaista työpakettia, joista yhtymän osahanke toteuttaa pakettia, jonka tavoitteena on helpottaa ulkomaalaistaustaisten henkilöiden työ- ja opiskelupaikan saantia Suomessa. Tämän tavoitteen

saavuttamiseksi yhtymän osahankkeessa on tarkoitus muun muassa löytää maahanmuuttajille erilaisia vapaaehtoistehtäviä, joissa he voivat parantaa suomen tai ruotsin kielen taitoaan, tarjota mahdollisuuksia seurata eri työtehtäviä Job shadow -tyyppisesti, rakentaa Vamian kanssa yhteistyömalli, jonka tavoitteena on löytää ja käyttää seurakuntien työtehtäviä maahanmuuttajien tutkintotavoitteisen koulutuksen työharjoittelupaikkoina sekä kehittää kumppanuutta Yrkesakademin kanssa. Tavoitteenamme on, että SILTA-hankkeeseen osallistumisen myötä maahanmuuttajien kotoutuminen nopeutuu ja maahanmuuttajien työllistymisen esteet madaltuvat ja tätä kautta maahanmuuttajien kokonaisvaltainen hyvinvointi paranee.

Tähän tavoitteeseen päästäkseen seurakunta on suunnannut työtään muodostamalla näkemyksen, laatimalla suunnitelman ja sopimalla toimenpiteistä, kuinka SILTA-hankkeen ja seurakunnan henkilöstöresursseja, vapaaehtoistyötä ja seurakunnan monikulttuurisuustyötä kohdistetaan hankkeen aikana ja turvataan sen jälkeen. Yhteistyö kaupungin kotouttamispalvelujen ja Vamian kanssa on vahvistunut ja kynnys yhteistyöhön madaltunut. Kieliharjoittelupaikat ovat tarjonneet kotoutujille mahdollisuuden tutustua suomalaiseen työelämään ja vapaaehtoistyössä kotoutujat, ja seurakunnan tarpeet ovat kohdanneet kasvavassa määrin toisensa.

Strategisena tavoitteenamme on, että maahanmuuttajien kotoutuminen nopeutuu ja maahanmuuttajien työllistymisen esteet madaltuvat ja tätä kautta maahanmuuttajien kokonaisvaltainen hyvinvointi paranee. Tavoitteeseen päästäksemme tunnistamme vuosien 2026 ja 2027 aikana diakonian, varhaiskasvatuksen ja vapaaehtoistyön yhteistyöllä kaupungin kotouttamispalvelujen kanssa nykyistä paremmin marginaaleissa olevien kotoutujien tarpeita ja tuemme heidän hyvinvointiaan. Kehitämme matalan kynnyksen perhekerhotoimintaa ja tarjoamme sitä yhteistyökumppaneillemme. Kaupungin ja seurakunnan yhteistyössä varhaiskasvatuksessa tavoittelemme työelämälähtöistä oppimisprosessia, jossa varhaiskasvatuksen ja monikulttuurisuustyön osaamista jaetaan ja seurakunnan ja kaupungin kotouttamispalvelujen kesken. Kartoitamme mahdollisuuksia kirkkokuntarajat ylittävään ekumeeniseen yhteistyöhön niiden vakiintuneiden kristillisten seurakuntien ja kirkkokuntien kanssa, joilla on kiinnostusta, osaamista ja valmiuksia osallistua maahanmuuttajien kotoutumisen tukemiseen.

Hengellisyyden 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.

Sanan aika on päivittäisen hartauskirjallisuuden klassikko. Kirja etenee kirkkovuoden mukaan ja tarjoaa Raamatun tekstin jokaiselle päivälle sekä lyhyen rukouksen kullekin pyhäpäivälle. Kirjaa seuraamalla Uusi testamentti tulee luettua vuosittain ja Vanha testamentti kolmessa vuodessa. Sanan ajan ovat toimittaneet kirjailija Anna-Mari Kaskinen, arkkipiispa Tapio Luoma ja professori Miikka Ruokanen.

Hanke toteutetaan ekumeenisena hankkeena. Siinä kunnioitetaan kirkkokuntien ja herätysliikkeiden identiteettiä ja sovitaan selkeästi, mitkä tapahtumat ovat yhteisiä ja mitä kunkin kirkkokunnan toteuttamia ja teologian mukaisia. Hankkeessa hyödynnetään valtakunnallisten järjestöjen valmiita formaatteja.

Hankkeen tavoitteena on myös madaltaa kynnystä tutustua Raamattuun tekemällä tunnetuksi sitä tukevia sovelluksia. Raamatun kirjoihin ja kirkkovuoteen liittyvät teemat mahdollistavat hankkeen päämääriä sen tavoitteiden kanssa yhteensopivia produktioita esimerkiksi musiikin ja teatterin kanssa. Hanke suunnitellaan niin, että se kohtaa yhtä lailla ”hädänalaiset, irralliset ja sitoutuneet”. Hankkeelle laaditaan suunnitelma, joka hyväksytään seurakuntaneuvostossa ja sen on määrä käynnistyä adventtina 2026.

Strategiatyöskentelyn käynnistäminen, seurakuntavaalit ja verkkopalvelujen uudistaminen

Vuoden 2026 alussa käynnistetään seurakunnan uuden strategian suunnittelu, jonka on määrä astua voimaan vuoden 2027 alusta. Strategian suunnittelua varten laaditaan hankesuunnitelma ja työskentelyssä tullaan arvioimaan mm. seurakunnan toiminnan asemoituminen kaupungin toimintaympäristön muutokseen ja seurakunnan johtamisjärjestelmän toimivuuteen.

Vuonna 2026 toimeenpannaan seurakuntavaalit ja uudistetaan seurakunnan verkkopalvelut.

2.2.2. Vaasan ruotsalainen seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	48 235,26	37 510,00	37 560,00	37 560,00	37 560,00
Korvaukset	1 263,95	200,00			
Myyntituotot	1 575,71	600,00	900,00	900,00	900,00
Maksutuotot	32 925,11	32 860,00	33 810,00	33 810,00	33 810,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 169,22	3 750,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
Tuet ja avustukset	300,00	100,00			
Muut toimintatuotot	1,27		200,00	200,00	200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 530 328,46	-1 691 990,00	-1 759 930,00	-1 801 870,00	-1 844 750,00
Henkilöstökulut	-1 315 844,38	-1 436 560,00	-1 503 250,00	-1 539 290,00	-1 576 200,00
Palkat ja palkkiot	-1 083 557,24	-1 127 470,00	-1 181 020,00	-1 209 340,00	-1 238 340,00
Henkilösivukulut	-247 207,68	-309 090,00	-322 230,00	-329 950,00	-337 860,00
Henkilökulujen oikaisuerät	14 920,54				
Palvelujen ostot	-124 908,14	-142 100,00	-168 780,00	-172 710,00	-176 700,00
Vuokrakulut	-6 876,75	-11 740,00	-8 130,00	-8 320,00	-8 510,00
Aineet ja tarvikkeet	-49 544,06	-66 010,00	-64 060,00	-65 490,00	-66 920,00
Ostot tilikauden aikana	-49 544,06	-66 010,00	-64 060,00	-65 490,00	-66 920,00
Annetut avustukset	-30 017,55	-30 640,00	-11 210,00	-11 470,00	-11 740,00
Muut toimintakulut	-3 137,58	-4 940,00	-4 500,00	-4 590,00	-4 680,00
Toimintakate 1	-1 482 093,20	-1 654 480,00	-1 722 370,00	-1 764 310,00	-1 807 190,00
Toimintatuotot (sisäiset)	170,00				
Sisäiset tuotot	170,00				
Toimintakulut (sisäiset)	-36 898,35	-34 220,00	-37 700,00	-38 560,00	-39 440,00
Palvelun ostot - sisäiset	-36 898,35	-34 220,00	-37 700,00	-38 560,00	-39 440,00
Toimintakate 2	-1 518 821,55	-1 688 700,00	-1 760 070,00	-1 802 870,00	-1 846 630,00
Laskennalliset erät	-2 012 593,69				
Sisäiset vyörytyserät	-2 012 593,69				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 531 415,24	-1 688 700,00	-1 760 070,00	-1 802 870,00	-1 846 630,00

Tehtävä

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 olevilla luodaan kohtaamisia, jotta kaikki löytävät yhteisöllisyyden, jossa he voivat kohdata Jumalan ja toisensa.

Porvoon hiippakunta sai vuoden 2025 alussa uuden strategian nimeltä Gå med mig – Vägledning för Borgå stift. Vaasan ruotsalainen seurakunta on osa hiippakuntaa, ja sen strategisessa työssä huomioidaan ne painopisteet ja kysymykset, joita hiippakunnan strategiassa on nostettu esiin.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Seurakunnan strategia koski vuosia 2021–2025. Uutta strategiaa valmisteltaessa strategista työtä jatketaan viimeisimmän strategian ja toimintasuunnitelman painopisteiden pohjalta. Kirkon perustehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja (kirkkolaki 1:2), minkä lisäksi korostamme seuraavia alueita:

Toimintasuunnitelma 2025

- Vahvistamme ystävyyssseurakuntatyötä matkalla Morogoroon.
- Kannustamme seurakunnan jäseniä asettumaan ehdolle ja äänestämään seurakuntavaaleissa.
- Kutsumme ihmisiä rohkeasti seurakunnan vapaaehtoistyöhön.
- Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa.
- Edistämme maahanmuuttajien kotoutumista osallistumalla SILTA-hankkeeseen.

Toimintasuunnitelma 2027–2028

- Valmistaudumme seurakunnan 100-vuotisjuhlaan vuonna 2028.
- Uusimme ympäristödiplomin.
- Laadimme uuden strategian tulevalle kaudelle.

2.2.3. Vähänkyrön seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	41 427,54	24 600,00	21 350,00	21 350,00	21 350,00
Myyntituotot	4 497,98	4 200,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Maksutuotot	13 895,18	11 200,00	7 850,00	7 850,00	7 850,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 577,38	8 700,00	9 200,00	9 200,00	9 200,00
Tuet ja avustukset	1 340,00	500,00			
Muut toimintatuotot	117,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-566 630,82	-625 460,00	-614 440,00	-629 040,00	-643 980,00
Henkilöstökulut	-444 866,36	-502 310,00	-483 990,00	-495 590,00	-507 510,00
Palkat ja palkkiot	-365 197,58	-394 350,00	-380 220,00	-389 350,00	-398 710,00
Henkilösivukulut	-81 242,79	-107 960,00	-103 770,00	-106 240,00	-108 800,00
Henkilökulujen oikaisuerät	1 574,01				
Palvelujen ostot	-53 247,58	-62 890,00	-69 130,00	-70 740,00	-72 360,00
Vuokratkulut	-2 409,27	-6 650,00	-4 000,00	-4 100,00	-4 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-36 658,62	-32 310,00	-30 980,00	-31 650,00	-32 320,00
Ostot tilikauden aikana	-36 658,62	-32 310,00	-30 980,00	-31 650,00	-32 320,00
Annetut avustukset	-28 988,53	-20 600,00	-25 950,00	-26 560,00	-27 180,00
Muut toimintakulut	-460,46	-700,00	-390,00	-400,00	-410,00
Toimintakate 1	-525 203,28	-600 860,00	-593 090,00	-607 690,00	-622 630,00
Toimintatuotot (sisäiset)	285,20				
Sisäiset tuotot	285,20				
Toimintakulut (sisäiset)	-19 098,10	-24 550,00	-24 350,00	-24 940,00	-25 530,00
Palvelun ostot - sisäiset	-19 098,10	-24 550,00	-24 350,00	-24 940,00	-25 530,00
Toimintakate 2	-544 016,18	-625 410,00	-617 440,00	-632 630,00	-648 160,00
Laskennalliset erät	-918 432,91				
Sisäiset vyörytyserät	-918 432,91				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 462 449,09	-625 410,00	-617 440,00	-632 630,00	-648 160,00

Tehtävä

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

Arvot

”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 merkitsee lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla. Näiden arvojen tulisi ohjata seurakunnan arjen toimintaa ja päätöksentekoa.

Lyhyt tilannekatsaus

Seurakuntien jäsenmäärät laskevat, niin valtakunnallisesti kuin paikallisesti. Vähentymisen syinä ovat muun muassa historiallisen alhainen syntyvyys monena perättäisenä vuotena, samalla kuolleisuus on huipussaan, kirkosta erotaan enemmän kuin siihen liitytään sekä seurakunnan alueelta poismuutto. Seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on ainakin hetkellisesti kääntynyt odotettua

paremmaksi lisääntyneiden verotulojen ansiosta. Suunnitelluista leikkauksista on voitu luopua ainakin toistaiseksi.

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 2026

1. Jatkamme seurakunnan toiminnan suuntaamista seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Tavoitteena on olla siellä, missä ihmiset muutenkin jo ovat. Etsimme aktiivisesti uusia tapoja jalkautua ihmisten pariin.
2. Yhteistyön jatkaminen ja kehittäminen muiden toimijoiden kanssa. Hyvää yhteistyötä jatketaan muun muassa Vähänkyrön aluelautakunnan, yhdistysten ja järjestöjen kanssa.
3. Kehitämme vapaaehtoistyön mahdollisuuksia. Erityisesti kiinnitämme huomion aikuisten ohjaajien saamiseksi esimerkiksi leiritoimintaan sekä päivä- ja perhekerhoihin.
4. ”Ovet auki tulevaisuuteen” eli pidämme yllä toivoa elämässä, yhteiskunnassa ja pelkojen keskellä. Tässä voivat kaikki seurakuntalaiset olla omalta osaltaan mukana.
5. Olemme mukana aktiivisesti vaikuttamassa Vähänkyrön kirkon remonttiin. Tavoitteena on, että saamme monikäyttöiset, esteettömät ja nykyaikaiset tilat seurakunnan käyttöön.
6. Aloitamme uuden strategian valmistelun kirkon yhteisen strategian valmistuttua.

Toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028

1. Jatkamme strategian toteuttamista uusista näkökulmista.
2. Seuraamme tarkasti, millaista yhteistyötä voimme seurakuntien kanssa tehdä.

2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	143 865,06	107 000,00	117 090,00	107 660,00	107 660,00
Korvaukset	130 009,12	106 000,00	105 460,00	105 460,00	105 460,00
Maksutuotot	1 929,11	1 000,00	700,00	700,00	700,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 946,83				
Tuet ja avustukset	0,00		9 430,00		
Muut toimintatuotot	1 980,00		1 500,00	1 500,00	1 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 004 048,69	-969 767,00	-1 000 580,00	-1 014 850,00	-1 039 120,00
Henkilöstökulut	-589 173,31	-594 200,00	-599 090,00	-613 460,00	-628 190,00
Palkat ja palkkiot	-480 794,94	-460 190,00	-468 930,00	-480 180,00	-491 710,00
Henkilösivukulut	-109 252,58	-134 010,00	-130 160,00	-133 280,00	-136 480,00
Henkilökulujen oikaisuerät	874,21				
Palvelujen ostot	-38 801,13	-27 462,00	-35 900,00	-36 720,00	-37 560,00
Vuokrakulut	-6 954,93	-2 240,00	-1 680,00	-1 720,00	-1 760,00
Aineet ja tarvikkeet	-10 000,57	-24 915,00	-42 780,00	-34 120,00	-34 900,00
Ostot tilikauden aikana	-10 000,57	-24 915,00	-42 780,00	-34 120,00	-34 900,00
Annetut avustukset	-359 013,00	-320 820,00	-321 000,00	-328 700,00	-336 580,00
Muut toimintakulut	-105,75	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
Toimintakate 1	-860 183,63	-862 767,00	-883 490,00	-907 190,00	-931 460,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 426,95	-7 160,00	-9 620,00	-9 840,00	-10 060,00
Palvelun ostot - sisäiset	-1 426,95	-7 160,00	-9 620,00	-9 840,00	-10 060,00
Toimintakate 2	-861 610,58	-869 927,00	-893 110,00	-917 030,00	-941 520,00
Laskennalliset erät	-194 523,29				
Sisäiset vyörytyserät	-194 523,29				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 056 133,87	-869 927,00	-893 110,00	-917 030,00	-941 520,00

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

Yhteisten seurakunnallisten tehtävien vuoden 2024 tilinpäätöksen lukuihin sisältyy herättäjäjuhlat.

Taiteiden yö (205)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 161,70	-6 490,00	-6 810,00	-6 970,00	-7 130,00
Toimintakate 1	-5 161,70	-6 490,00	-6 810,00	-6 970,00	-7 130,00
Toimintakulut (sisäiset)	-295,00	-190,00	-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakate 2	-5 456,70	-6 680,00	-7 010,00	-7 170,00	-7 330,00
Laskennalliset erät	-1 093,71				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 550,41	-6 680,00	-7 010,00	-7 170,00	-7 330,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

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

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Tarjota aikuisille ja lapsille mahdollisuus tutustua seurakuntien monipuoliseen toimintaan, kokea elämyksiä kirkkopuistossa ja kirkossa sekä edelleen madaltaa kynnystä seurakuntien ja ihmisten välillä.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Ei muutoksia

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Lasten ja aikuisten tavoittaminen

Toimenpiteet: Mahdollisimman monipuolinen ohjelmatarjonta

Mittari: Kävijämäärän seuranta

2. Tavoite: Välittää edelleen tietoa seurakuntien monipuolisesta toiminnasta

Toimenpiteet: Mahdollisimman moni työala mukaan tapahtumaan

Mittari: Työalojen määrä

3. Tavoite: Kirkon ja ihmisten välisen kynnyksen madaltaminen

Toimenpiteet: Ihmisläheistä ohjelmaa

Mittari: Kävijämäärän seuranta

Ruokapankki ja ruoka-apu (241)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 981,66		9 430,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-49 735,84	-71 770,00	-84 260,00	-76 610,00	-78 440,00
Toimintakate 1	-40 754,18	-71 770,00	-74 830,00	-76 610,00	-78 440,00
Toimintakulut (sisäiset)	-295,40	-5 000,00	-5 000,00	-5 120,00	-5 240,00
Toimintakate 2	-41 049,58	-76 770,00	-79 830,00	-81 730,00	-83 680,00
Laskennalliset erät	-13 653,41				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-54 702,99	-76 770,00	-79 830,00	-81 730,00	-83 680,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Ruokapankki on mukana Kirkkopalveluiden Aineellisen avun Yhdessä tehden – hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja -EU-maksukorttihankkeessa. Projektisihteeri tilaa maksukortit, koordinoi ja jakaa ne seurakuntayhtymän diakoniatyöntekijöille, tekee saatujen indikaattoritietojen perusteella tilastoinnit ja raportit 4–5 kertaa vuodessa. Projektisihteeri tekee yhteistyötä Vaasan Helluntaiseurakunnan kanssa yhteisen tapahtuman ja infotilaisuuden järjestämisessä. 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 Vaasan ja sen lähialueen kaupoista, kouluista, leipomoista ja niin edelleen. Projektisihteeri toimii yhdistyksen puheenjohtajana, hänen vastuulleen kuuluu muun

muassa Vaasan ruoka-avun toiminnan organisoiminen, toiminnan jatkuva kehittäminen ja taloudellinen vastuu.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

EU-maksukortteihin liittyvän oheistoiminnan esimerkiksi Hyvän mielen -messutapahtuman suunnittelu ja organisoiminen seurakunnan diakoniatyön kanssa hankkeen tavoitteiden mukaisesti. Ruoka-avun saajien hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhdessäolon lisääminen aamupalojen ja lounaiden avulla yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vaasan ruoka-avun toiminnan turvaaminen ja kehittäminen sekä uusien tilojen saaminen yhteistyössä Vaasan kaupungin kanssa.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Ruoka-avun saajien hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhdessäolon lisääminen aamupalojen ja lounaiden avulla yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Edellä mainitun toiminnan vakiinnuttaminen jatkuvaksi toiminnaksi. Vaasan ruoka-avun toiminnan turvaaminen: avustuksien jakaminen, uusien tilavampien tilojen saaminen, kylmäkonttien hankkiminen.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: EU-maksukortit

Toimenpiteet: Korttien tilaaminen, jakaminen seurakuntayhtymän diakoniatyöntekijöille sekä tilastointi

Mittari: Katrina-ohjelma

2. Tavoite: Vaasan ruoka-apu ry:n toiminnan turvaaminen

Toimenpiteet: Erilaisten avustushakemusten haku, talouden turvaaminen, uuden toimitilan saaminen, tilavammat tilat ja kylmäkontit, asiakkaiden yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen

Mittari: Taloudellinen tilanne on hyvä, kun on riittävä määrä lahjoittajia.

3. Tavoite: Yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa, esimerkiksi Kelan, sosiaalitoimen ja velkaneuvonnan

Toimenpiteet: Erilaiset tapahtumat ja infotilaisuudet

Mittari: Yhteistyötahojen ja osallistujien määrä

4. Tavoite: Ruokapankin toiminnan edellytysten turvaaminen: työntekijän eläkkeelle siirtyminen vuonna 2026 tai 2027

Toimenpiteet: Uuden työntekijän löytäminen ja perehdyttäminen

Mittari: Työ jatkuu

Monikulttuurisuustyö (241)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 659,02	1 000,00	700,00	700,00	700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-56 730,15	-56 072,00	-60 380,00	-61 810,00	-63 280,00
Toimintakate 1	-48 071,13	-55 072,00	-59 680,00	-61 110,00	-62 580,00
Toimintakulut (sisäiset)	-27,20	-1 220,00	-1 440,00	-1 470,00	-1 500,00
Toimintakate 2	-48 098,33	-56 292,00	-61 120,00	-62 580,00	-64 080,00
Laskennalliset erät	-23 743,64				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-71 841,97	-56 292,00	-61 120,00	-62 580,00	-64 080,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Maahanmuuttajatyö koskee kaikkia maahanmuuttajia, jotka asuvat tai oleskelevat Vaasassa. Maahanmuuttajatyön tavoitteena on tukea maahanmuuttajia uudessa yhteiskunnassa ja kulttuurissa tarjoamalla sekä henkistä että hengellistä tukea, sekä edistää niiden henkilöiden kotoutumista, jotka suunnittelevat jäävänsä Vaasaan. Retkillä, jumalanpalveluksissa ja muissa tapahtumissa kohdataan myös niitä, jotka oleskelevat Vaasassa lyhyemmän aikaa. Työ tukee myös monikulttuurisen seurakunnan kehittymistä luomalla kohtaamisia erilaisista taustoista tulevien seurakuntalaisten välillä.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Lisätään yhteistyötä oppilaitosten (korkeakoulujen ja yliopistojen) kanssa yhdessä opiskelijapappien kautta, jotta vaihto-opiskelijoita ja maahanmuuttajia tavoitettaisiin paremmin. Keskitytään tyyneyteen ja mietiskelyyn tutustumalla hiljaisuuden rettriittiin englanniksi.

Toiminnan muutokset 2026–2028

SILTA-hanke jatkuu vuoden 2026 loppuun saakka.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Tutustutaan rettriittiin englanniksi.

Toimenpiteet: Järjestetään hiljaisuuden rettriitti keväällä 2026.

Mittari: Retriitin järjestäminen, osallistujamäärä

2. Tavoite: Yhteistyö korkeakoulujen ja yliopistojen kanssa

Toimenpiteet: Tehdään yhteistyötä oppilaitospappien (suomalaisen ja ruotsalaisen) kanssa

Mittari: Läsnäolo ja näkyvyys oppilaitoksissa

Henkinen huolto (241)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)		-1 375,00	-1 300,00	-1 310,00	-1 320,00
Toimintakate 1		-1 375,00	-1 300,00	-1 310,00	-1 320,00
Toimintakulut (sisäiset)		-200,00	-280,00	-290,00	-300,00
Toimintakate 2		-1 575,00	-1 580,00	-1 600,00	-1 620,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		-1 575,00	-1 580,00	-1 600,00	-1 620,00

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 vastuuhenkilöt. 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 2026

Kirkon henkisen huollon ryhmällä on päivystysjärjestelmä, 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 2026–2028

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 2026 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 2026 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.

Perheasiain neuvottelukeskus (242)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	73 504,86	56 000,00	51 500,00	51 500,00	51 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-238 385,34	-275 140,00	-272 420,00	-278 940,00	-285 620,00
Toimintakate 1	-164 880,48	-219 140,00	-220 920,00	-227 440,00	-234 120,00
Toimintakulut (sisäiset)		-150,00	-700,00	-710,00	-720,00
Toimintakate 2	-164 880,48	-219 290,00	-221 620,00	-228 150,00	-234 840,00
Laskennalliset erät	-92 831,34				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-257 711,82	-219 290,00	-221 620,00	-228 150,00	-234 840,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

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

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Toimimme asiakaslähtöisesti ja vastaamme asiakkaittemme tarpeisiin parhaiten soveltuvalla tavalla. Kiinnitämme huomiota työmme vaikuttavuuden todentamiseen. Vaasan seurakuntayhtymän perheneuvonta täyttää 50 vuotta alkuvuodesta 2026. Perheneuvonnan tiimi etsii sopivia tapoja juhlistaa keskuksen historiaa.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Vaasan väkiluku kasvaa maahanmuuttajien ansiosta. Kaupunki muuttuu entistä monikulttuurisemmaksi. On todennäköistä, että meidän on tulevaisuudessa enenevässä määrin palveltava ihmisiä englannin kielellä.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Tarjoamme ammatillista keskusteluapua perheiden ja yksilöiden elämään Pohjanmaan alueella. Resurssiemme mukaan pyrimme siihen, että apumme on oikea-aikaista, oikeanlaista ja että sitä on saatavilla riittävästi. Kiinnitämme huomiota perheiden monimuotoisuuteen.

Toimenpiteet: Tarjoamme kirkon perheneuvontaa yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti kaikille perheille, pareille ja yksilöille. Palveluohjaus asiakaskontaktin alussa on tärkeä lähtökohta hoitopolulle. Huolehdimme, että jokainen asiakas kokee perheneuvonnan turvallisesti ja kunnioittavaksi. Mittaamme työmme vaikuttavuutta.

Mittari: Määrällisenä mittarina toimivat Katrina-asiakashallintajärjestelmästä 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: Huolehdimme siitä, että Pari tunnetta -parisuhdekurssi olisi mahdollisimman monen parin tiedossa ja käytössä. Nostamme näkyvyyttämme sosiaalisessa mediassa silloin, kun se on keskuksen asiakaspaineen kannalta mahdollista.

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

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

Toimenpiteet: Toteutamme yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa perhevalmennusmessuja ja perhevalmennusluentoja. Osallistumme tarvittaessa suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan tapahtumiin.

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

4. Tavoite: Tuemme kirkon työntekijöitä ja työyhteisöjä alueellamme.

Toimenpiteet: Annamme työnohjausta toiminta-alueemme seurakuntien työntekijöille. Tuemme Lapuan ja Porvoon hiippakuntien alueen seurakuntien toimintaa työyhteisökehittämisen ja konsultaation keinoin.

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

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

Toimenpiteet: Toimimme osana paikallista Pohjanmaan hyvinvointialueen palveluverkostoa. Lähdemme rohkeasti mukaan sellaisiin uusiin kumppanuuksiin, jotka ovat toimintamme kannalta mielekkäitä.

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

Sairaalasielunhoito (243)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 369,00	50 000,00	55 460,00	55 460,00	55 460,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-205 914,57	-239 100,00	-255 410,00	-261 530,00	-267 790,00
Toimintakate 1	-156 545,57	-189 100,00	-199 950,00	-206 070,00	-212 330,00
Toimintakulut (sisäiset)	-269,35	-400,00	-2 000,00	-2 050,00	-2 100,00
Toimintakate 2	-156 814,92	-189 500,00	-201 950,00	-208 120,00	-214 430,00
Laskennalliset erät	-57 470,65				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-214 285,57	-189 500,00	-201 950,00	-208 120,00	-214 430,00

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 2026

- Näkyvyys ja tavoitettavuus
- Ammattimaisuus
- Merkitykselliset yksityiset keskustelut
- Yhteistyö

Toiminnan muutokset 2026–2028

Sairaanhoidossa tapahtuu jatkuvasti nopeita muutoksia toimintaympäristössä, siksi sairaalasielunhoidon on koko ajan löydettävä uusia työskentelytapoja. Hengelliset ilmaisutavat ovat jatkuvassa muutoksessa. Psykososiaalisen tuen tarve lisääntyy sekä psykiatrisilla että somaattisilla osastoilla. Sairaalasielunhoidon 60-vuotisjuhlavuosi Vaasassa huomioidaan.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Olemme näkyvä osa hoidon palveluissa. Ylläpidämme yhteyttä hoitohenkilökuntaan, jotta he tietäisivät, minkälaisia palveluja tarjoamme ja pystyisivät tunnistamaan potilaiden ja omaisten tarpeita sekä saattamaan meidät heidän luokseen.

Toimenpiteet: Liikumme osastoilla ja teemme yhteistyötä henkilökunnan kanssa. Osallistumme osastotunneille, moniammatillisiin tiimeihin ja koulutuksiin. Olemme helposti tavoitettavissa. Meillä on toimivia työhuoneita. Tiedotamme sairaalasielunhoidosta sekä sairaalassa että sairaalan ulkopuolella. Palvelemme asiantuntemuksellamme.

Mittari: Potilaat, omaiset ja henkilökunta tiedostavat sairaalasielunhoidon resurssina ja meidän palvelujamme käytetään.

2. Tavoite: Ammattitaitoiset, kunnioittavat ja yksityiset keskustelut sekä rukous että ehtoollinen, heille, jotka sitä toivovat

Toimenpiteet: Jatkuva koulutus, sairaalasielunhoidon erityiskoulutus, sekä pidemmät että lyhyemmät koulutukset viranhaltijoille, työnohjaus oman työmme tukena, vähintään kolme kokoaikaista sairaalapapin virkaa

Mittari: Potilaat, omaiset, henkilökunta ja muut, joihin olemme yhteydessä, arvostavat työtämme.

3. Tavoite: Tavoitettavuus: on helppoa ja mutkatonta ottaa yhteyttä meihin, myös sairaalasielunhoidon vapaaehtoiset ovat tavoitettavissa

Toimenpiteet: Varallaolo joka päivä klo 8–20, vapaaehtoisten koordinointi ja heidän tukemisensa

Mittari: Meidät on helppo tavoittaa. Saamme myönteistä palautetta meidän ja vapaaehtoisten tavoitettavuudesta.

4. Tavoite: Annamme lisää näkyvyyttä sairaalasielunhoidolle juhlavuotena 2026.

Toimenpiteet: Juhlistamme juhlavuotta koulutusiltapäivällä Vaasan keskussairaalassa ja juhlalla Vanhan Vaasan sairaalassa sekä juhlamessulla Vaasan kirkossa.

Mittari: Sairaalasielunhoito huomioidaan juhlaohjelman kautta sairaaloissa, heidän kanavissaan ja seurakunnissa.

5. Tavoite: Yhteistyö joka tasolla: tiimissä, sairaaloissa, tukiseurakuntien, yhtymän, hyvinvointialueen ja koulutusyksiköiden kanssa.

Toimenpiteet: Olemme yhteydessä eri tahoihin ja tarjoamme asiantuntijapalveluita.

Mittari: Sairaalasielunhoidolla on vakaat toimintamahdollisuudet.

Yhtymän myöntämät avustukset (260)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Toimintakate 1	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Toimintakate 2	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-259 013,00	-319 820,00	-320 000,00	-327 680,00	-335 540,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Lähetystyön ja diakonian hoitaminen ja edistäminen kuuluvat seurakuntien lakisääteisiin tehtäviin (KL 3:1 §). Kirkkojärjestyksen mukaan seurakuntien 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 2026

Avustuksiin osoitetut talousarviomäärärahat on esitetty talousarvion liitteessä. Lähetystyölle varattu määräraha on 205 600 euroa. Kansainväliseen diakoniaan on varattu 58 000 euroa. Muihin avustuksiin on varattu 56 400 euroa. Tästä määrärahasta osa kohdistuu ennakkoon määritellyille järjestöille ja 15 000 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 2026–2028

Piispainkokous antoi suosituksen kokouksessaan 3.-4.9.2024 seurakuntien verotulojen osoittamisesta lähetystyöhön ja kansainväliseen auttamistyöhön. Piispainkokous suositteli, että avustusosuus verotuloista olisi jatkossa vähintään 3 prosenttia. Aiempi suositus on vuodelta 1982. Vuoden 2026 talousarvioon sisältyy avustuksia, jotka vastaavat noin 2 prosenttia verotuloista, mikä on ollut lähtökohtana myös aiemmissa päätöksissä. Seurakuntayhtymässä toimii työryhmä, joka suunnittelee avustuksien maksamisen periaatteita.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Avustukset jaetaan talousarvion liitteen mukaisesti.

Toimenpiteet: Jaetaan avustukset talousarvion liitteen mukaisesti. Käsitellään harkinnanvaraiset avustukset.

Mittari: Avustukset on jaettu talousarvion liitteen mukaisesti.

2.4. Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	457 521,44	468 050,00	474 300,00	474 300,00	474 300,00
Myyntituotot		5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Maksutuotot	454 506,87	430 000,00	473 000,00	473 000,00	473 000,00
Vuokratuotot	278,75	250,00	300,00	300,00	300,00
Tuet ja avustukset	2 735,82	32 800,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 103 177,56	-1 272 154,00	-1 383 590,00	-1 416 600,00	-1 450 380,00
Henkilöstökulut	-754 035,57	-811 830,00	-883 970,00	-905 190,00	-926 920,00
Palkat ja palkkiot	-619 192,80	-636 990,00	-690 600,00	-707 170,00	-724 150,00
Henkilösivukulut	-138 262,64	-178 840,00	-193 370,00	-198 020,00	-202 770,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 419,87	4 000,00			
Palvelujen ostot	-160 683,45	-188 374,00	-191 550,00	-196 070,00	-200 670,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-9 158,55	-19 000,00	-13 000,00	-13 300,00	-13 610,00
Aineet ja tarvikkeet	-150 417,19	-188 850,00	-242 080,00	-247 790,00	-253 650,00
Ostot tilikauden aikana	-150 417,19	-188 850,00	-242 080,00	-247 790,00	-253 650,00
Muut toimintakulut	-28 882,80	-64 100,00	-52 990,00	-54 250,00	-55 530,00
Toimintakate 1	-645 656,12	-804 104,00	-909 290,00	-942 300,00	-976 080,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 898,00	-1 550,00	-1 900,00	-1 950,00	-2 000,00
Palvelun ostot - sisäiset	-1 898,00	-1 550,00	-1 900,00	-1 950,00	-2 000,00
Toimintakate 2	-647 554,12	-805 654,00	-911 190,00	-944 250,00	-978 080,00
Poistot ja arvonalentumiset	-440 184,14	-428 690,00	-302 870,00	-385 820,00	-402 010,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-440 015,95	-428 690,00	-302 870,00	-385 820,00	-402 010,00
Kertaluonteiset poistot	-168,19				
Laskennalliset erät	-236 891,04				
Sisäiset korkokulut	-61 223,83				
Sisäiset vyörytyserät	-175 667,21				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 324 629,30	-1 234 344,00	-1 214 060,00	-1 330 070,00	-1 380 090,00

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 tuhkauspäalveluitä. Toimiala tarjoaa asiakaslähtöisesti monipuolisia ja laadukkaita hautaustoimen palveluitä. Hautainhoitorahaston kautta seurakuntayhtymä huolehtii sopimusten mukaisesti ja korvausta vastaan yksityisten hautojen hoidoista. Hautaustoimi huolehtii hautausmaiden yleisten pysäköinti- ja viheralueiden ylläpidosta sekä kehittämisestä. Hautaustoimi tekee aktiivisesti yhteistyötä muiden työ- ja toimintamuotojen sekä sidosryhmien kanssa.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Hautaustoimen tärkeä tehtävä on lähivuosina vahvistaa hautakapasiteetin riittävyttä perustamalla uusia muistolehtoja. Toisena keskeisenä painopistealueena on jatkaa vuoden 2026 aikana sähköisten palveluiden saatavuuden ja sähköisen palautepalvelun kehittämistä sekä palvelujen

digitalisointia. Asiakaspalvelun tulee olla mahdollisimman helposti tavoitettavaa, oikea-aikaista sekä asiakaslähtöistä. Vuoden 2026 aikana jalkautetaan valmistuva hautaustoimen strategia käyttöön. Pyrimme aktiivisesti lisäämään yhteistyötä muiden toimintamuotojen kanssa. Jatketaan ja kehitetään ympäristödiplomin mukaisia kehittämistoimia sekä Green Flag Award -tunnuksen palautteessa esitettyjä kehittämistoimenpiteitä. Saatetaan SILTA-hanke hautaustoimen osallistujatavoitteiden osalta sovitulla tavalla toteutetuksi. Toteutetaan hoitamattomien hautojen kuulusmenettely Vähänkyrön hautausmaalla vuonna 2026.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Kirkolle kohdistuneiden valtion rahoituksen leikkauksien toteutuminen on vaikuttanut ja tulee vaikuttamaan merkittävästi hautaustoimen toimintaan ja rahoituspohjaan. Tämä on luonut paineen hautausmaksujen tuntuvalle korotukselle vuodelle 2026. Vaasassa kokonaiskorotukset tämän hetken tietojen ja laskelmien mukaan olemaan kokonaisuudessaan yli 500 euroa/hautaus. Vuonna 2025 tehtyjen hintojen 5–10 % korotuksien sekä valtionrahoituksen leikkauksien tähän saakka toteutuneet vaikutukset toimintaan voidaan arvioida vuoden 2025 lopussa. Oletettavasti taloustilanne ja säästöt tulevat edelleen kiristämään hautaustoimen taloutta.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Green Flag Award -tunnustuksen säilyttäminen sekä monimuotoisuuden lisääminen hautausmaiden ympäristössä

Toimenpiteet: Luodaan ja kehitetään reuna-alueita monimuotoisemmiksi esimerkiksi luomalla olosuhteet soveltuviksi niittykasveille. Haetaan hankerahaa ympäristöhankkeelle, mikäli rahoituksia tulee hakuun vuoden 2026 aikana.

Mittari: Säilytetään Green Flag Award -tunnustus 2026–2027. Niittyalueita on aloitettu perustamaan vuoden 2026 aikana. Hankerahahakemus on jätetty 2026, mikäli soveltuvia hankerahoituksia aukeaa.

2. Tavoite: Hautaustoimen strategian ja toimintasuunnitelman hyväksyntä ja jalkauttaminen toimintaan.

Toimenpiteet: Hautaustoimen strategiatyöryhmän kanssa laadittava strategia valmistuu, jonka perusteella hautaustoimi jatkaa omien ohjaavien toimenpidesuunnitelmien laatimista.

Mittari: Hautaustoimen strategian toteuttaminen ja jatkuva seuranta on aloitettu. Toimenpidesuunnitelmia on valmistunut lopullisesti. Päivitetään strategia uudelleen viimeistään seuraavalla valtuustokaudella.

3. Tavoite: Prosessit, palvelut ja maine – tyytyväiset asiakkaat

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

Mittari: Aloitetaan sähköinen arkistointi. Arvioidaan tilannetta, 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, hankittu parempia ja ergonomisia käsityökaluja

5. Tavoite: Kestävä kehitys ja puitteet - ympäristötavoitteet

Toimenpiteet: Vähennetään edelleen fossiilisten polttoaineiden käyttöä lisäämällä mahdollisuuksien mukaan sähkökäyttöisiä koneita ja laitteita. Selvitetään HVO:n käyttöönottoa krematoriossa.

Mittari: Hankitaan rikkoutuneen kaluston tilalle sähkökäyttöistä kalustoa. Jatketaan Kirkon ympäristödiplomin mukaisia kehittämistoimia.

6. Tavoite: Talous - valtion avustuksista johtuvien palvelumaksujen tarkastaminen vuodelle 2026

Toimenpiteet: Seurataan 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. Talous saadaan tasapainoon mahdollisilla maksukorotuksilla ja suunnitelluilla säästötoimenpiteillä.

Hautausmaahallinto (401)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 735,82				
Toimintakulut (ulkoiset)	-140 869,65	-147 100,00	-157 730,00	-161 510,00	-165 370,00
Toimintakate 1	-138 133,83	-147 100,00	-157 730,00	-161 510,00	-165 370,00
Toimintakulut (sisäiset)	-949,00	-1 000,00	-800,00	-820,00	-840,00
Toimintakate 2	-139 082,83	-148 100,00	-158 530,00	-162 330,00	-166 210,00
Laskennalliset erät	139 082,83				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-148 100,00	-158 530,00	-162 330,00	-166 210,00

Hautausmaiden ylläpito (403)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	125 102,12	143 050,00	121 300,00	121 300,00	121 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-843 578,29	-836 544,00	-916 540,00	-938 460,00	-960 890,00
Toimintakate 1	-718 476,17	-693 494,00	-795 240,00	-817 160,00	-839 590,00
Toimintakulut (sisäiset)	-949,00	-550,00	-1 100,00	-1 130,00	-1 160,00
Toimintakate 2	-719 425,17	-694 044,00	-796 340,00	-818 290,00	-840 750,00
Poistot ja arvonalentumiset	-440 184,14	-428 690,00	-292 410,00	-360 060,00	-364 250,00
Laskennalliset erät	-329 870,55				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 489 479,86	-1 122 734,00	-1 088 750,00	-1 178 350,00	-1 205 000,00

Vaasan seurakuntayhtymä on hakenut Etelä-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskukselta vesien- ja merenhoidon sekä vesistötoimenpiteiden toteuttamiseen myönnettävistä avustuksista hankerahoitusta hule-, pinta- ja salaojavesien käyttöön kastelussa hautausmailla. Hankkeelle on myönnetty avustusta sen toteutusajaksi vuodelle 2025.

Hautaaminen (404)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	329 683,50	86 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-118 729,62	-125 860,00	-136 360,00	-139 590,00	-142 890,00
Toimintakate 1	210 953,88	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00
Toimintakate 2	210 953,88	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00
Laskennalliset erät	-46 103,32				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	164 850,56	-39 860,00	-51 360,00	-54 590,00	-57 890,00

Vertailuvuoden 2024 lukuihin sisältyy sekä krematorion että vainajasäilytyksen toimintatuotot ja -kulut. Vuodesta 2025 alkaen tehtäväalueita on päivitetty vastaamaan Kirkkohallituksen yleiskirjeen 14/2024 ohjetta. Uuden seurakuntayhtymien kustannusten kohdentamisohjeen mukaisesti hautaustoimen pääluokkaan on perustettu tehtäväalueet vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407). Tämä vaikuttaa vuosien vertailukelpoisuuteen.

Vainajasäilytys (406)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)		26 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)		-31 590,00	-32 220,00	-32 960,00	-33 720,00
Toimintakate 1		-5 590,00	-4 220,00	-4 960,00	-5 720,00
Toimintakate 2		-5 590,00	-4 220,00	-4 960,00	-5 720,00
Poistot ja arvonalentumiset			-3 300,00	-16 600,00	-26 600,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)		-5 590,00	-7 520,00	-21 560,00	-32 320,00

Krematoriot (407)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)		213 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)		-131 060,00	-140 740,00	-144 080,00	-147 510,00
Toimintakate 1		81 940,00	99 260,00	95 920,00	92 490,00
Toimintakate 2		81 940,00	99 260,00	95 920,00	92 490,00
Poistot ja arvonalentumiset			-7 160,00	-9 160,00	-11 160,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)		81 940,00	92 100,00	86 760,00	81 330,00

2.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	372 428,01	484 140,00	395 200,00	395 200,00	395 200,00
Korvaukset	2 190,08	910,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Myyntituotot	116 804,47	119 370,00	115 350,00	115 350,00	115 350,00
Maksutuotot	34 003,28	53 700,00	45 900,00	45 900,00	45 900,00
Vuokratuotot	175 785,79	185 160,00	214 700,00	214 700,00	214 700,00
Metsätalouden tuotot	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Tuet ja avustukset	683,95				
Muut toimintatuotot	41 260,44	70 000,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 280 194,65	-3 828 898,00	-4 136 800,00	-4 235 720,00	-4 336 820,00
Henkilöstökulut	-1 506 812,34	-1 503 763,00	-1 540 270,00	-1 577 240,00	-1 615 100,00
Palkat ja palkkiot	-1 237 855,72	-1 185 230,00	-1 204 580,00	-1 233 490,00	-1 263 120,00
Henkilösivukulut	-277 241,73	-318 533,00	-335 690,00	-343 750,00	-351 980,00
Henkilökulujen oikaisuerät	8 285,11				
Palvelujen ostot	-1 298 108,65	-876 900,00	-1 075 440,00	-1 101 090,00	-1 127 190,00
Investointi	-0,00				
Vuokrakulut	-358 621,11	-386 760,00	-350 760,00	-359 170,00	-367 780,00
Aineet ja tarvikkeet	-974 761,66	-865 690,00	-937 850,00	-960 190,00	-983 000,00
Ostot tilikauden aikana	-974 761,66	-865 690,00	-937 850,00	-960 190,00	-983 000,00
Muut toimintakulut	-141 890,89	-195 785,00	-232 480,00	-238 030,00	-243 750,00
Toimintakate 1	-3 907 766,64	-3 344 758,00	-3 741 600,00	-3 840 520,00	-3 941 620,00
Toimintatuotot (sisäiset)	192 037,26	212 315,00	227 120,00	229 950,00	235 380,00
Sisäiset tuotot	192 037,26	212 315,00	227 120,00	229 950,00	235 380,00
Toimintakulut (sisäiset)	-1 041,20	-160,00			
Palvelun ostot - sisäiset	-1 041,20	-160,00			
Toimintakate 2	-3 716 770,58	-3 132 603,00	-3 514 480,00	-3 610 570,00	-3 706 240,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 127 348,69	-1 146 070,00	-1 026 970,00	-1 151 040,00	-1 088 890,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 125 666,92	-1 146 070,00	-1 026 970,00	-1 151 040,00	-1 088 890,00
Kertaluonteiset poistot	-1 681,77				
Laskennalliset erät	4 755 169,69				
Sisäiset korkokulut	-252 872,21				
Sisäiset vyörytyserät	5 008 041,90				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-88 949,58	-4 278 673,00	-4 541 450,00	-4 761 610,00	-4 795 130,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa ja hengellisiä tilaisuuksia tarjoamalla ja ylläpitämällä asianmukaisia, terveitä ja turvallisia toimitiloja muun muassa organisoimalla ja hankkimalla tarvittavia kiinteistöjen ylläpito-, siivous-, huolto-, korjaus-, suunnittelu-, rakentamis- ja turvallisuuspalveluja. Kiinteistötoimi huolehtii viranomaisten vaatimista, kiinteistöjä koskevista, velvoitteista sekä seurakuntayhtymän vuokrahuoneistojen vuokraamisesta sekä tuottaa itse vahtimestari-, keittiö- ja puhtaanapitopalveluja. Pyrimme varmistamaan, että voimme olemassa olevilla resursseilla palvella seurakuntien toimintaa parhaalla mahdollisella tavalla kustannustehokkaasti.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Keskitymme vuonna 2026 toteuttamaan vuonna 2025 hyväksyttyä kiinteistöstrategiaa ja siinä määritellyjä askelmerkkejä. Edistämme aktiivisesti ympäristöstrategian tavoitteita. Pyrimme toiminnoissa ja hankinnoissa kustannustehokkuuteen ja vastaavasti lisäämään vuokra- ja leirikeskustuottoja sekä metsien hoidosta saatavia tuloja. Pyrimme hyvään yhteistyöhön seurakuntien toimintamuotojen kanssa. Ylläpidämme ja tuemme oman henkilöstön hyvinvointia, jaksamista ja koulutusta.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Mahdolliset uudet kiinteistöihin kohdistuvat valtakunnalliset tai Euroopan laajuiset määräykset tulee ottaa huomioon kiinteistöjen hallinnoinnissa ja ylläpidossa, muun muassa uusi rakentamislaki. Seurakuntakeskuskaavan lainvoimaiseksi tulo tulee vaikuttamaan kiinteistökantaamme jatkossa merkittävästi. Henkilökunnan eläköitymiset voivat aiheuttaa joiltain osin toiminnan uudelleen organisointia.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Toimivien, tehokkaiden ja monikäyttöisten tilojen järjestäminen

Toimenpiteet: Tilatehokkuuden, monikäyttöisyys ja esteettömyyden huomioiminen kiinteistökehitys- ja rakentamisprojekteissa ja korjaustoimenpiteissä, yhteistyö työmuotojen kanssa tilojen suunnittelussa

Mittari: Palautteet, käyttöasteen seuranta

2. Tavoite: Tyytyväiset seurakuntalaiset/henkilökunta

Toimenpiteet: Tilojen ylläpitäminen hyvässä kunnossa tai korjaaminen terveelliseksi ja turvalliseksi, huomioidaan tilajärjestelyissä kaikki kohderyhmät

Mittari: Ylläpidon seuranta Granlund Managerissa, olosuhdehallinnan ja rakennusautomaation lisääminen

3. Tavoite: Taloudellinen tasapaino ja kustannustehokkuus investointihankkeiden läpiviennissä

Toimenpiteet: Tiloista luopuminen ja ylläpitäminen kiinteistöstrategian mukaisesti, hankintojen keskittäminen, puitesopimukset, toimijoiden kilpailuttaminen

Mittari: Tiloista luopuminen ja ylläpitäminen kiinteistöstrategian mukaisesti, hankintojen keskittäminen, puitesopimukset, toimijoiden kilpailuttaminen, korjausvelan pieneneminen, hankkeiden toteutumisen ja kustannusten seuranta säännöllisesti kiinteistöjohtokunnassa

4. Tavoite: Ympäristöstrategian tavoitteiden toteuttaminen ja energiatehokkuuden parantaminen

Toimenpiteet: Energiatehokkuuteen tähtäävät hankinnat, kuten led-valoihin siirtyminen, lämmitysjärjestelmien uusiminen, rakennusautomaation päivittäminen, keittiölaitteiden uusiminen energiatehokkaampiin, tarvittavat muut toimenpiteet sähkö- ja lämpöenergian vähentämiseksi, valitaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja hankinnoissa, korjaamisessa ja rakentamisessa, hiilijalanjälkilaskennan käyttöönotto, metsäsuunnitelmien päivittäminen

Mittari: Energiankulutuksen seuranta, hiilijalanjälkilaskennan kautta saadut tulokset toiminnan suunnasta, metsien hoidosta saatava tuotto ja seuranta metsänhoitojärjestelmässä

5. Tavoite: Tarkemmat tiedot kulttuurihistoriallisista kiinteistöistä ja niihin kohdistuvista toimenpiteistä sekä kirkollisten ja arvoesineiden huolellinen ylläpito ja dokumentointi

Toimenpiteet: Kuntoarvioiden teettäminen, piirustusten sähköinen dokumentointi ja dokumenttien yhdenmukainen tallentaminen arkistonmuodostussuunnitelman mukaisesti, huoltotoimenpiteiden ajoituksen suunnittelu ja seuranta, esinerekisterin ylläpito

Mittari: Pitkän tähtäimen suunnittelutiedot ja muut kiinteistöihin liittyvät tiedot Granlund Managerissa ja Basiksessa, huoltotoimenpiteiden vasteaikojen seuranta

6. Tavoite: Henkilöstöresurssien järkevä ja tehokas käyttö

Toimenpiteet: Tarkastellaan töiden sisältöä, varataan oikea määrä työntekijöitä tilaisuuksiin, eläköitymisten yhteydessä mahdolliset uudelleenjärjestelyt, SILTA-työntekijöiden hyödyntäminen apuna

Mittari: Henkilöstökustannusten pysyminen oikealla tasolla suhteessa toimintaan

Kiinteistöhallinto (501)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 517,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-363 988,98	-392 580,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Toimintakate 1	-332 471,98	-392 580,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Toimintakulut (sisäiset)	-671,05	-100,00			
Toimintakate 2	-333 143,03	-392 680,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00
Laskennalliset erät	333 143,03				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-392 680,00	-377 580,00	-386 610,00	-395 860,00

Kirkot (502)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 694,98	98 360,00	117 400,00	117 400,00	117 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 238 452,95	-1 027 800,00	-1 196 430,00	-1 225 050,00	-1 254 260,00
Toimintakate 1	-1 198 757,97	-929 440,00	-1 079 030,00	-1 107 650,00	-1 136 860,00
Toimintakulut (sisäiset)	-25,80	-40,00			
Toimintakate 2	-1 198 783,77	-929 480,00	-1 079 030,00	-1 107 650,00	-1 136 860,00
Poistot ja arvonalentumiset	-369 204,76	-373 680,00	-292 570,00	-397 740,00	-361 380,00
Laskennalliset erät	1 567 988,53				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-0,00	-1 303 160,00	-1 371 600,00	-1 505 390,00	-1 498 240,00

Kellotapulit (503)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Toimintakate 1		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Toimintakate 2		-9 000,00	-20 000,00	-20 480,00	-20 970,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 636,11	-1 640,00	-1 640,00	-1 640,00	-1 640,00
Laskennalliset erät	-724,29				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 360,40	-10 640,00	-21 640,00	-22 120,00	-22 610,00

Siunauskappelit (504)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	30 115,95	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-192 932,96	-187 140,00	-215 900,00	-221 080,00	-226 370,00
Toimintakate 1	-162 817,01	-147 140,00	-175 900,00	-181 080,00	-186 370,00
Toimintakate 2	-162 817,01	-147 140,00	-175 900,00	-181 080,00	-186 370,00
Poistot ja arvonalentumiset	-14 039,53	-16 970,00	-35 200,00	-48 080,00	-53 790,00
Laskennalliset erät	176 856,54				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-164 110,00	-211 100,00	-229 160,00	-240 160,00

Seurakuntatalot (506)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	59 665,59	60 300,00	57 150,00	57 150,00	57 150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-843 632,63	-720 070,00	-772 200,00	-790 600,00	-809 400,00
Toimintakate 1	-783 967,04	-659 770,00	-715 050,00	-733 450,00	-752 250,00
Toimintatuotot (sisäiset)	6 142,60	13 150,00	11 750,00	11 960,00	12 170,00
Toimintakulut (sisäiset)	-246,70				
Toimintakate 2	-778 071,14	-646 620,00	-703 300,00	-721 490,00	-740 080,00
Poistot ja arvonalentumiset	-381 005,04	-389 050,00	-329 280,00	-330 830,00	-331 600,00
Laskennalliset erät	1 153 634,48				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-5 441,70	-1 035 670,00	-1 032 580,00	-1 052 320,00	-1 071 680,00

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 578,97	96 820,00	27 650,00	27 650,00	27 650,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-73 295,51	-38 065,00	-51 070,00	-52 260,00	-53 480,00
Toimintakate 1	-47 716,54	58 755,00	-23 420,00	-24 610,00	-25 830,00
Toimintakate 2	-47 716,54	58 755,00	-23 420,00	-24 610,00	-25 830,00
Poistot ja arvonalentumiset	-10 393,69	-13 820,00	-13 880,00	-15 980,00	-15 980,00
Laskennalliset erät	7 728,47				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-50 381,76	44 935,00	-37 300,00	-40 590,00	-41 810,00

Leiri- ja kurssikeskukset (508)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	76 175,35	82 100,00	80 800,00	80 800,00	80 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-770 526,81	-716 357,00	-786 870,00	-805 700,00	-824 960,00
Toimintakate 1	-694 351,46	-634 257,00	-706 070,00	-724 900,00	-744 160,00
Toimintatuotot (sisäiset)	135 893,75	134 605,00	153 680,00	157 380,00	161 140,00
Toimintakulut (sisäiset)		-20,00			
Toimintakate 2	-558 457,71	-499 672,00	-552 390,00	-567 520,00	-583 020,00
Poistot ja arvonalentumiset	-337 512,76	-336 120,00	-351 900,00	-351 770,00	-319 500,00
Laskennalliset erät	892 397,48				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-3 572,99	-835 792,00	-904 290,00	-919 290,00	-902 520,00

Muut rakennukset (509)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut (ulkoiset)	-376,51				
Toimintakate 1	-376,51				
Toimintakate 2	-376,51				
Laskennalliset erät	376,51				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00				

Maa- ja metsätalous (510)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	68 015,66	55 850,00	18 700,00	18 700,00	18 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 432,31	-7 100,00	-5 230,00	-5 350,00	-5 470,00
Toimintakate 1	62 583,35	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00
Toimintakulut (sisäiset)	-74,25				
Toimintakate 2	62 509,10	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00
Laskennalliset erät	-1 363,58				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	61 145,52	48 750,00	13 470,00	13 350,00	13 230,00

Muu kiinteistötoimi (511)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 328,39	210,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-492 712,07	-448 005,00	-418 380,00	-428 410,00	-438 670,00
Toimintakate 1	-491 383,68	-447 795,00	-410 880,00	-420 910,00	-431 170,00
Toimintakate 2	-491 383,68	-447 795,00	-410 880,00	-420 910,00	-431 170,00
Poistot ja arvonalentumiset	-13 556,80	-14 790,00	-2 500,00	-5 000,00	-5 000,00
Laskennalliset erät	416 602,23				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-88 338,25	-462 585,00	-413 380,00	-425 910,00	-436 170,00

Keittiötoimi (512)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 336,12	50 500,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-298 843,92	-282 781,00	-293 140,00	-300 180,00	-307 380,00
Toimintakate 1	-258 507,80	-232 281,00	-247 140,00	-254 180,00	-261 380,00
Toimintatuotot (sisäiset)	50 000,91	64 560,00	61 690,00	60 610,00	62 070,00
Toimintakulut (sisäiset)	-23,40				
Toimintakate 2	-208 530,29	-167 721,00	-185 450,00	-193 570,00	-199 310,00
Laskennalliset erät	208 530,29				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-167 721,00	-185 450,00	-193 570,00	-199 310,00

Perustehtävät ja toiminta-ajatus

Keittiötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa organisoimalla ja tuottamalla ruokapalveluja seurakuntien erilaisiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin sekä huolehtia henkilökuntaruokailun järjestämisestä. Pyrimme varmistamaan, että voimme olemassa olevilla resursseilla palvella seurakuntien ja seurakuntalaisten toimintaa parhaalla mahdollisella tavalla.

Toiminnan keskeiset painopistealueet 2026

Keskitymme vuonna 2026 ruokapalveluiden tuottamiseen mahdollisimman kustannustehokkaasti johtuen raaka-ainehintojen yleisestä noususta. Pyrimme aktiivisesti lisäämään yhteistyötä toimintamuotojen kanssa erityisesti isojen tapahtumien osalta, jotta voimme varmistaa palveluidemme riittävät resurssit ja laadukkaan lopputuloksen. Ylläpidämme ja tuemme henkilöstön koulutusta.

Toiminnan muutokset 2026–2028

Seurakuntakeskuskaavan lainvoimaiseksi tulo tulee vaikuttamaan kiinteistökantaamme ja esimerkiksi mahdollinen peruskorjaus ja uudisrakentaminen Koulukadulle keittiön sijaintiin. Kiinteistöjen käytön tehostaminen leirikeskuksissa aiheuttaa paineita lisäresurssien hankkimiselle keittiötoimessa. Henkilökunnan eläköitymiset voivat aiheuttaa joiltain osin toiminnan uudelleen organisointia.

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Kustannustehokas toiminta

Toimenpiteet: Hankintasopimuksen mukaiset raaka-aineostot, tilausten läpikäynti ja laskujen tarkistaminen, hävikin minimointi ja mahdollisen hävikkiruuan hyödyntäminen diakoniatyölle

Mittari: Kustannusten seuranta, mahdolliset hinnankorotukset

2. Tavoite: Tyytyväiset asiakkaat/seurakuntalaiset

Toimenpiteet: Laadukkaat ja kyseiselle asiakasryhmälle oikein suunnitellut tarjoilut

Mittari: Suora palaute, hävikin määrä

3. Tavoite: Tyytyväinen henkilökunta

Toimenpiteet: Henkilöstöruokailun järjestäminen kustannustehokkaasti, laadukkaat ja maukkaat raaka-aineet

Mittari: Suora palaute, hävikin määrä

4. Tavoite: Ympäristövaikutusten vähentäminen

Toimenpiteet: Kasvisruokavaihtoehtojen lisääminen, kertakäyttöastioiden vähentäminen, hävikin minimointi, keskityt raaka-aineostot, tarjoilukuljetusreittien suunnittelu ja keskitetty jakelu

Mittari: Hävikin määrä, polttoaine- ja matkakustannusten seuranta

5. Tavoite: Henkilöstöresurssien järkevä ja tehokas käyttö

Toimenpiteet: Tarkastellaan töiden sisältöä, varataan oikea määrä työntekijöitä tilaisuuksiin, eläköitymisten yhteydessä mahdolliset uudelleenjärjestelyt, SILTA-työntekijöiden hyödyntäminen apuna

Mittari: Henkilöstökustannusten pysyminen oikealla tasolla suhteessa toiminnan tuottoihin

2.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	76 047,26	100 150,00	90 510,00	90 510,00	90 510,00
Myyntituotot	216,25				
Maksutuotot	227,75				
Vuokratuotot	45 054,81	48 510,00	49 600,00	49 600,00	49 600,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 548,45	51 640,00	40 910,00	40 910,00	40 910,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-138 153,36	-174 260,00	-188 250,00	-192 720,00	-197 300,00
Henkilöstökulut	-37 399,54	-63 430,00	-41 870,00	-42 880,00	-43 910,00
Palkat ja palkkiot	-30 309,43	-49 550,00	-32 710,00	-33 500,00	-34 300,00
Henkilösivukulut	-7 182,95	-13 880,00	-9 160,00	-9 380,00	-9 610,00
Henkilökulujen oikaisuerät	92,84				
Palvelujen ostot	-2 710,86	-3 800,00	-4 550,00	-4 630,00	-4 710,00
Vuokrakulut	-25 028,35	-22 470,00	-16 900,00	-17 300,00	-17 720,00
Aineet ja tarvikkeet	-814,47	-1 600,00	-2 790,00	-2 840,00	-2 890,00
Ostot tilikauden aikana	-814,47	-1 600,00	-2 790,00	-2 840,00	-2 890,00
Annetut avustukset	-23 220,00	-21 000,00	-46 000,00	-47 100,00	-48 230,00
Muut toimintakulut	-48 980,14	-61 960,00	-76 140,00	-77 970,00	-79 840,00
Toimintakate 1	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00
Toimintakate 2	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-62 106,10	-74 110,00	-97 740,00	-102 210,00	-106 790,00

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 2026

Vuonna 2026 jaetaan ja käytetään sekä kartutetaan rahastojen omaisuutta rahastojen sääntöjen mukaisesti.

Toiminnan muutokset 2026–2028

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

Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Tavoite: Testamentti- ja lahjoitusrahastoista on varojen jakamisen päätöksen tueksi ajantasaiset tiedot ja tuntemus rahastojen säännöistä.

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

Mittari: Rahastoista on tehty tilannekatsauksia.

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 tuloslaskelmaosien 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 ja hautaustoimen palveluista. Toimintatuotoiksi vuodelle 2026 on arvioitu 1 614 230 euroa (yhteensä 1 585 250 euroa vuonna 2025 ennen talousarviomuutoksia). Vuoden 2026 toimintatuotoista sisäisiä tuottoja on 229 420 euroa (216 235).

Toimintakuluja on budjetoitu vuodelle 2026 yhteensä 15 103 186 euroa (14 196 008). Luku sisältää sisäisiä palveluiden ostoja 229 420 euroa (216 235). Palkkakuluissa on huomioitu vuonna 2026 voimaan astuvat palkankorotukset. Henkilöstökuluissa on nousua 847 750 euroa vuoden 2025 alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Vuoden 2026 toimintakulut sisältävät seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien strategiatyön tuloksena syntyviin kehityshankkeisiin varatun yleismäärärahan 80 000 euroa, seurakuntien strategiaproessin loppuunsaattamiseen varatut 20 000 euroa sekä rahoitushankkeiden omavastuuosuuksiin varatun yleismäärärahan 30 000 euroa. Yksikköjen ennalta nimettyihin, niin sanottuihin korvamerkittyihin hankintoihin, on budjetoitu kiinteistötoimelle 259 600 euroa ja vararahastoon yllättävien korjausten varalle 100 000 euroa sekä hautaustoimelle 98 500 euroa. Määrärahat sisältyvät talousarvion toimintakuluihin. Talousarvioon on varattu vuodelle 2026 yhteensä 15 000 euroa määrärahaa mahdollisiin henkilöstön kertapalkkioihin. Kertapalkkioita käsitellään palkkatyöryhmässä esihenkilöiden esityksien pohjalta. Edellä mainittuja sidottuja toimintamäärärahasia ei voi käyttää muihin tarkoituksiin.

Toimintakate muodostuu toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksesta. Vuoden 2026 toimintakate on -13 488 956 euroa (-12 610 758).

Vaasan seurakuntayhtymä ennustaa, että vuonna 2025 verotulojen toteuma jää 14,5 milj. euroon eli 229 000 euroa alkuperäistä talousarvioennustetta alemmaksi. Vuonna 2026 verotulojen arvioidaan vastaavasti pienenevän 2 prosentilla tästä ennusteesta. Verotulojen arvioinnissa on käytetty kirkollisveroprosenttina 1,40 prosenttia koko suunnitelmakauden ajan. Valtio perii veronsaajilta osan veronkannosta aiheutuvista kustannuksista. Vaasan seurakuntayhtymän osuudeksi vuodelle 2026 on arvioitu 175 060 euroa (179 260). Rahastomaksut perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkon keskusrahastomaksu lasketaan verovuoden 2024 laskennallisesta kirkollisverosta 6,5 prosenttina ja eläkerahastomaksu 5 prosenttina vuoden 2024 kirkollisverosta.

Keskusrahastomaksuja on budjetoitu vuodelle 2026 yhteensä 1,313 milj. euroa (1,258). Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan loppuvuodesta 2026.

Rahoitusnetoksi (rahoitustuotot vähennettynä rahoituskuluilla) vuodelle 2026 arvioidaan 562 530 euroa (306 655). Rahoituskulut sisältävät muun muassa lainan korkokulut, myyntitappiot sekä omaisuudenhoitopalvelut ollen yhteensä 246 950 euroa (179 630).

Vuosikate on tuloslaskelmaosan ja koko talousarvion keskeisimpiä tunnuslukuja. Vuosikate muodostuu toimintakatteen, kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen, verotuskulujen, keskusrahastomaksujen sekä rahoitustuottojen ja -kulujen summasta. Tilikauden tulos muodostuu ylijäämäiseksi, mikä vuosikate on suurempi kuin talousarviovuoden poistot ja arvonalentumiset yhteensä. Talousarvion 2026 vuosikate on 1 339 634 euroa (2 101 437).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu 1.1.2021 hyväksytyn poistosuunnitelman mukaisesti.

Vuoden 2027 taloussuunnitelman pohjana on käytetty vuoden 2026 talousarviosuunnitelmaa. Suunnitelmavuoden kustannuksia on korotettu 2,4 prosentilla. Vastaavasti vuoden 2028 taloussuunnitelman pohjana on käytetty vuoden 2027 talousarviosuunnitelmaa korotettuna 2,4 prosentilla. Poistot on laskettu suunnitelmavuosille investointisuunnitelman mukaisesti.

Talousarvion 2026 tilikauden tulos on 9 794 euroa (526 677). Vuoden 2027 taloussuunnitelman mukainen alijäämä on -392 330 euroa ja vuoden 2028 alijäämä on -432 730 euroa.

3.2. Tuloslaskelmat

Tuloslaskelma (ulkoinen)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 479 033,73	1 401 815,00	1 384 810,00	1 329 730,00	1 329 730,00
Korvaukset	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Myyntituotot	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Maksutuotot	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Vuokratuotot	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Metsätalouden tuotot	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Tuet ja avustukset	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Muut toimintatuotot	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Toimintakulut	-13 508 998,73	-14 040 278,00	-14 873 766,00	-15 151 010,00	-15 512 160,00
Henkilöstökulut	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Palkat ja palkkiot	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Henkilösivukulut	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Henkilökulujen oikaisuerät	68 813,32	4 000,00			
Palvelujen ostot	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Vuokratulut	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Ostot tilikauden aikana	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Annetut avustukset	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Muut toimintakulut	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
TOIMINTAKATE	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Kirkollisverotulot	13 518 539,51	14 779 000,00	14 790 000,00	15 085 800,00	15 387 520,00
Valtionrahoitus	1 390 848,96	1 063 650,00	963 650,00	863 650,00	863 650,00
Verotuskulut	-187 905,79	-179 260,00	-175 060,00	-178 560,00	-182 130,00
Kirkon rahastomaksut	-1 154 610,00	-1 257 850,00	-1 312 530,00	-1 398 210,00	-1 426 180,00
Rahoitustuotot ja -kulut	618 537,18	306 655,00	562 530,00	593 130,00	597 740,00
Korkotuotot	26 583,49	12 420,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Muut rahoitustuotot	1 366 778,51	473 865,00	784 480,00	784 480,00	784 480,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-1 009 036,57		-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00
Arvonalentumisten palautukset sij.	539 567,62		11 150,00	11 150,00	11 150,00
Korkokulut	-50 088,58	-51 100,00	-35 210,00	-4 610,00	
Sij.kiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-1 903,26				
Muut rahoituskulut	-253 364,03	-128 530,00	-211 740,00	-211 740,00	-211 740,00
VUOSIKATE	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Kertaluonteiset poistot	-1 849,96				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	1 185 280,22	798 860,00	792 700,00	792 700,00	792 700,00
Kulut	-1 363 611,67	-1 033 600,00	-1 070 710,00	-1 095 780,00	-1 121 430,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	178 331,45	234 740,00	278 010,00	303 080,00	328 730,00
TILIKAUDEN TULOS	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 671 821,19	1 618 050,00	1 614 230,00	1 561 950,00	1 567 400,00
Korvaukset	165 693,54	108 300,00	108 110,00	108 110,00	108 110,00
Myyntituotot	126 377,80	129 620,00	132 400,00	132 400,00	132 400,00
Maksutuotot	663 329,21	643 085,00	684 810,00	684 810,00	684 810,00
Vuokratuotot	223 346,12	234 920,00	264 600,00	264 600,00	264 600,00
Metsätalouden tuotot	1 700,00	55 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	131 532,69	77 990,00	64 310,00	64 310,00	64 310,00
Tuet ja avustukset	122 152,54	82 900,00	110 580,00	55 500,00	55 500,00
Muut toimintatuotot	44 901,83	70 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Sisäiset tuotot	192 787,46	216 235,00	229 420,00	232 220,00	237 670,00
Toimintakulut	-13 701 786,19	-14 256 513,00	-15 103 186,00	-15 383 230,00	-15 749 830,00
Henkilöstökulut	-7 958 638,89	-8 476 315,00	-8 810 080,00	-8 967 440,00	-9 182 690,00
Palkat ja palkkiot	-6 561 239,99	-6 717 500,00	-6 911 990,00	-7 035 620,00	-7 204 500,00
Henkilösivukulut	-1 466 212,22	-1 762 815,00	-1 898 090,00	-1 931 820,00	-1 978 190,00
Henkilökulujen oikaisuerät	68 813,32	4 000,00			
Palvelujen ostot	-2 841 265,56	-2 789 089,00	-3 188 055,00	-3 254 330,00	-3 331 160,00
Palvelun ostot - sisäiset	-192 787,46	-216 235,00	-229 420,00	-232 220,00	-237 670,00
Vuokratulut	-432 791,10	-478 129,00	-439 070,00	-448 960,00	-459 690,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Ostot tilikauden aikana	-1 383 666,01	-1 347 662,00	-1 500 433,00	-1 521 840,00	-1 557 310,00
Annetut avustukset	-540 896,15	-488 078,00	-550 418,00	-563 590,00	-577 070,00
Muut toimintakulut	-351 741,02	-461 005,00	-385 710,00	-394 850,00	-404 240,00
TOIMINTAKATE	-12 029 965,00	-12 638 463,00	-13 488 956,00	-13 821 280,00	-14 182 430,00
Kirkollisverotulot	13 518 539,51	14 779 000,00	14 790 000,00	15 085 800,00	15 387 520,00
Valtionrahoitus	1 390 848,96	1 063 650,00	963 650,00	863 650,00	863 650,00
Verotuskulut	-187 905,79	-179 260,00	-175 060,00	-178 560,00	-182 130,00
Kirkon rahastomaksut	-1 154 610,00	-1 257 850,00	-1 312 530,00	-1 398 210,00	-1 426 180,00
Rahoitustuotot ja -kulut	618 537,18	306 655,00	562 530,00	593 130,00	597 740,00
Korkotuotot	26 583,49	12 420,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Muut rahoitustuotot	1 366 778,51	473 865,00	784 480,00	784 480,00	784 480,00
Sisäiset korkotuotot	314 096,04				
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 009 036,57		-11 150,00	-11 150,00	-11 150,00
Arvon alentumisten palautukset sij.	539 567,62		11 150,00	11 150,00	11 150,00
Korkokulut	-50 088,58	-51 100,00	-35 210,00	-4 610,00	
Sij.kiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-1 903,26				
Muut rahoituskulut	-253 364,03	-128 530,00	-211 740,00	-211 740,00	-211 740,00
Sisäiset korkokulut	-314 096,04				
VUOSIKATE	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 532,83	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 565 682,87	-1 574 760,00	-1 329 840,00	-1 536 860,00	-1 490 900,00
Kertaluonteiset poistot	-1 849,96				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	1 185 280,22	798 860,00	792 700,00	792 700,00	792 700,00
Kulut	-1 363 611,67	-1 033 600,00	-1 070 710,00	-1 095 780,00	-1 121 430,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	178 331,45	234 740,00	278 010,00	303 080,00	328 730,00
TILIKAUDEN TULOS	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	587 912,03	498 972,00	9 794,00	-392 330,00	-432 730,00

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 käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

4.1. Perustelut

Vuonna 2026 investointien rahoittamiseen tarvitaan yhteensä 4,342 milj. euroa (1 656). Vuoden 2026 suurimmat investoinnit ovat Palosaaren kirkon julkisivukorjauksen suunnittelu ja toteutus, Vähänkyrön kirkon suunnittelu ja peruskorjauksen toteuttaminen sekä Koulukadun 26–28 ja Vaasanpuistikon 3 uusien toimitilojen hankesuunnittelu. Hautaustoimessa suurimmat hankkeet kohdistuvat muurien ja kiveysten korjaamiseen, siunauskappelin kappeliaukion peruskunnostukseen sekä Vähänkyrön hautausmaan infran uusimiseen.

Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen suunnittelukuluihin on laskettu vuodelle 2026 avustusta 100 000 euroa. Investointinetoksi jää näin 4,242 milj. euroa.

Vaasan seurakuntayhtymä ja Vaasan kaupunki neuvottelevat talousarvion laadintahetkellä maankäyttösopimuksesta, joka kohdistuu kiinteistöihin Koulukatu 26–28 ja Vaasanpuistikko 3. Maankäyttösopimuksesta syntyy mahdollisesti rahallinen korvaus, jonka seurakuntayhtymä on velvoitettu maksamaan. Koska neuvottelut ovat yhä kesken, liittyy sopimuksen ehtoihin, toteutumisen ajankohtaan ja rahallisen korvauksen määrään vielä epävarmuutta. Maankäyttösopimuksen ehdot vaikuttavat muun muassa siihen, käsitelläänkö sopimusta investointiosassa vai käyttötalousosassa, mistä johtuen euromääräisiä summia ei ole huomioitu talousarvion luvuissa.

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 2024 -sarake sisältää ainoastaan sellaisten investointien toteumat, joihin on budjetoitu kustannuksia kuluvalle talousarviovuodelle 2025 tai taloussuunnitelmakausille.

Koulukatu 26–28 ja Vaasanpuistikko 3 -rakennushankkeen osalta kokonaiskustannusarviota tullaan tarkentamaan tulevina talousarviovuosina. Arvio sisältää tällä hetkellä ainoastaan menneiden vuosien ja taloussuunnitelmakauden 2026–2028 mukaiset tiedot. Hanke jatkuu vielä taloussuunnitelmakauden jälkeen, eikä kokonaiskustannusarvioon sisälly ennustetta näistä tulevista kustannuksista.

Hanke/hankinta	Kokonaiskustannusarvio	Taloussuunnitelmakauden kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vaasan kirkko; yhteensä	395 000	266 000	0	29 206	170 800	91 000	125 000	50 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	61 000	51 000	0	0	10 000	26 000	25 000	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	30 000	0	0	0	30 000	0	0	0
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	50 000	10 000	0	0	72 000	10 000	0	0
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	200 000	200 000	0	0	0	50 000	100 000	50 000
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	41 000	5 000	0	0	36 000	5 000	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	13 000	0	0	29 206	22 800	0	0	0
Palosaaren kirkko ja seurakuntakeskus; yhteensä	1 068 600	749 000	0	4 377	270 000	564 000	185 000	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	679 600	470 000	0	4 377	160 000	360 000	110 000	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	35 000	0	0	0	35 000	0	0	0
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	129 000	129 000	0	0	0	94 000	35 000	0
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	161 000	86 000	0	0	75 000	66 000	20 000	0
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	44 000	44 000	0	0	0	44 000	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	20 000	20 000	0	0	0	0	20 000	0
Huutoniemen kirkko; yhteensä	803 600	445 000	0	53 616	309 000	245 000	120 000	80 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	475 600	261 000	0	53 616	165 000	131 000	70 000	60 000
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	104 000	74 000	0	0	30 000	74 000	0	0
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	25 000	0	0	0	25 000	0	0	0
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	110 000	110 000	0	0	0	40 000	50 000	20 000
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	39 000	0	0	0	39 000	0	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0
Sundomin kirkko; yhteensä	172 000	162 000	0	0	10 000	52 000	110 000	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	110 000	110 000	0	0	0	10 000	100 000	0
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	10 000	0	0	0	10 000	0	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	40 000	40 000	0	0	0	30 000	10 000	0
Vähänkyrön kirkko ja kellotapuli; yhteensä	4 295 000	4 170 000	0	37 937	75 000	1 425 000	2 645 000	100 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	4 195 000	4 070 000	0	37 937	75 000	1 425 000	2 645 000	0
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	40 000	40 000	0	0	0	0	0	40 000

Hanke/hankinta	Kokonaiskustannusarvio	Taloussuunnitelmakauden kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	60 000	60 000	0	0	0	0	0	60 000
Siunauskappeli; yhteensä	713 000	545 000	0	979	163 000	465 000	60 000	20 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	95 000	95 000	0	0	0	55 000	40 000	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	105 000	105 000	0	0	0	105 000	0	0
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	55 000	10 000	0	0	45 000	10 000	0	0
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	50 000	50 000	0	0	0	10 000	20 000	20 000
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	58 000	0	0	0	58 000	0	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	350 000	285 000	0	979	60 000	285 000	0	0
Vähänkyrön siunauskappeli; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Koulukatu 26–28 & Vaasanpuistikko 3; yhteensä	5 700 000	5 500 000	134 949	41 464	100 000	200 000	300 000	5 000 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	5 700 000	5 500 000	134 949	41 464	100 000	200 000	300 000	5 000 000
Sundomin seurakuntatalo; yhteensä	25 000	25 000	0	0	0	25 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
Vanhan Vaasan pappila; yhteensä	62 000	32 000	0	0	30 000	22 000	10 000	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	10 000	0	0	0	10 000	0	0	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	10 000	10 000	0	0	0	10 000	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	30 000	10 000	0	0	20 000	0	10 000	0
Gerbyn seurakuntakoti; yhteensä	161 720	95 000	0	7 376	50 000	65 000	30 000	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	116 720	50 000	0	7 376	50 000	50 000	0	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	30 000	30 000	0	0	0	0	30 000	0
Vähänkyrön seurakuntatalo; yhteensä	102 000	87 000	0	0	15 000	37 000	0	50 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	80 000	65 000	0	0	15 000	15 000	0	50 000
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	22 000	22 000	0	0	0	22 000	0	0
Siltaranta; yhteensä	100 000	100 000	0	0	0	0	0	100 000
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	25 000	25 000	0	0	0	0	0	25 000
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	75 000	75 000	0	0	0	0	0	75 000

Hanke/hankinta	Kokonaiskustannusarvio	Taloussuunnitelmakauden kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vähänkyrön pappila; yhteensä	12 000	12 000	0	0	0	12 000	0	0
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Vähänkyrön kanttorila; yhteensä	51 000	51 000	0	0	0	51 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>51 000</i>	<i>51 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>51 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Osakehuoneistot; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Pitkäkatu 77; yhteensä	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Hyttystie 9; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Österhankmon leirikeskus; yhteensä	262 000	142 000	0	1 407	119 000	117 000	25 000	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>70 000</i>	<i>45 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>
<i>Talotekniikan investoinnit</i>	<i>45 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	<i>45 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>1 407</i>	<i>29 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Energiatehokkuus- ja ympäristöinvestoinnit</i>	<i>17 000</i>	<i>17 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	<i>35 000</i>	<i>35 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	<i>50 000</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Alskathemmetin leirikeskus; yhteensä	256 160	140 000	0	22 160	94 000	140 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>206 160</i>	<i>90 000</i>	<i>0</i>	<i>22 160</i>	<i>94 000</i>	<i>90 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Aluetekniikan investoinnit</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kronvik; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Maa- ja metsätalous; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Varasto; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Kauppapuistikko 4 (Cross); yhteensä	40 000	40 000	0	0	0	40 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Varustetason ja esteettömyyden parantaminen</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ristinummen väistöilat; yhteensä	20 000	20 000	0	0	0	20 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Hanke/hankinta	Kokonaiskustannusarvio	Taloussuunnitelmakauden kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Raastuvankatu 13; yhteensä	15 000	15 000	0	0	0	15 000	0	0
<i>Turvallisuus- ja lainsäädännölliset investoinnit</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Huoltorakennus uusi, hautausmaa; yhteensä	40 000	40 000	0	0	0	40 000	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Huoltorakennus, vanha hautausmaa; yhteensä	55 000	0	0	11 936	43 000	0	0	0
<i>Rakennustekniset investoinnit</i>	<i>55 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 936</i>	<i>43 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Huoltorakennus, Vähänkyrön hautausmaa; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
Hautausmaat; yhteensä	1 173 500	881 000	0	0	292 500	505 000	376 000	0
<i>Infrastrukturi</i>	<i>1 001 000</i>	<i>749 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>252 000</i>	<i>422 000</i>	<i>327 000</i>	<i>0</i>
<i>Koneet ja kalusto</i>	<i>172 500</i>	<i>132 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 500</i>	<i>83 000</i>	<i>49 000</i>	<i>0</i>
Hautausmaa Vähäkyrö; yhteensä	452 000	422 000	0	0	30 000	152 000	270 000	0
<i>Infrastrukturi</i>	<i>452 000</i>	<i>422 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30 000</i>	<i>152 000</i>	<i>270 000</i>	<i>0</i>
Vainajasäilytys; yhteensä	133 000	79 000	0	0	54 000	59 000	20 000	0
<i>Laitteisto</i>	<i>133 000</i>	<i>79 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>54 000</i>	<i>59 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>
Krematorio; yhteensä	20 000	20 000	0	0	0	0	20 000	0
<i>Laitteisto</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>
Haudanhoitorahasto; yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
KAIKKI INVESTOINNIT YHTEENSÄ € (brutto)	16 139 580	14 038 000	134 949	210 459	1 837 300	4 342 000	4 296 000	5 400 000

Investointitulot				TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Hyttystie 9 -osakehuoneiston myynti		0			70 000			
Avustus Vähänkyrön kirkon peruskorjaukseen suunnittelukuluihin 50 %		300 000				100 000	100 000	100 000
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ €	0	300 000	0	0	70 000	100 000	100 000	100 000
INVESTOINTINETTO YHTEENSÄ €	-16 139 580	-13 738 000	-134 949	-210 459	-1 767 300	-4 242 000	-4 196 000	-5 300 000

V RAHOITUSOSA

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

Talousarviovuoden 2026 ja taloussuunnitelmavuosien 2027–2028 luvuissa on huomioitu sekä Vähänkyrön kirkon peruskorjaus että Koulukadun ja Vaasanpuistikon seurakuntakeskuksen uudisrakennushanke. Alla olevasta taulukosta käy ilmi, että tulo-rahoitus ei tule riittämään, ja tästä syystä tulee ajankohtaiseksi pohtia lainan ottoa tai rahoitusarvopapereiden realisointia. Lisäksi Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamiseen nostetun lainan viimeinen erä tulee maksettavaksi keväällä 2027.

Vähänkyrön kirkon peruskorjauksen kustannusarvio taloussuunnitelmakaudelle on noin 4 miljoonaa euroa. Rahoitusosassa on huomioitu, että peruskorjauksesta noin 3 miljoonaa euroa rahoitettaisiin lainarahoituksella ja tulo-rahoituksen lisäksi käytettäisiin tarvittaessa sijoituksista saatavia varoja. Koulukatu 26–28 ja Vaasanpuistikon 3 -rakennushankkeen alkamisajankohtaan liittyvän epävarmuuden takia hankkeen mahdollista rahoitustapaa ei ole vielä huomioitu taloussuunnitelmakauden rahoitusosassa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulo-rahoitus	2 115 037,22	2 003 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Vuosikate	2 155 444,86	2 073 732,00	1 339 634,00	1 144 530,00	1 058 170,00
Tulo-rahoituksen korjauserät	-40 407,64	-70 000,00			
Investoinnit	-995 946,89	-1 767 300,00	-4 242 000,00	-4 196 000,00	-5 300 000,00
Investointimenot	-1 109 794,89	-1 837 300,00	-4 342 000,00	-4 296 000,00	-5 400 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	56 655,00	70 000,00			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	57 193,00		100 000,00	100 000,00	100 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 119 090,33	236 432,00	-2 902 366,00	-3 051 470,00	-4 241 830,00
Lainakannan muutokset	-179 487,18	-179 487,00	820 512,82	115 384,62	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 000 000,00	2 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-179 487,18	-179 487,00	-179 487,18	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		0,00	-1 884 615,38	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-30 574,31				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	54 997,52				
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	242 333,30				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-327 905,13				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-210 061,49	-179 487,00	820 512,82	115 384,62	
Rahavarojen muutos	909 028,84	56 945,00	-2 081 853,18	-2 936 085,38	-4 241 830,00

VI HAUTAINHOITORAHASTO

6.1. Käyttötalousosa

Käyttötalousosa yhteensä

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Maksutuotot	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Vuokratuotot	8 440,99				
Tuet ja avustukset	3 419,77				
Muut toimintatuotot	10,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Henkilöstökulut	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Palkat ja palkkiot	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Henkilösivukulut	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Henkilökulujen oikaisuerät	1 715,21				
Palvelujen ostot	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Vuokrakulut	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Aineet ja tarvikkeet	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Ostot tilikauden aikana	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Muut toimintakulut	-1 566,72	-1 000,00			
Toimintakate 1	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Toimintakate 2	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Laskennalliset erät	-2 561,11				
Sisäiset korkokulut	-2 561,11				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-321 078,56	-407 790,00	-396 210,00	-419 540,00	-443 410,00

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 keskeiset painopistealueet 2026

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

Toiminnan muutokset 2026–2028

Haudanhoitosopimusten määrien lisääminen mahdollisuuksien mukaan

Tavoitteet ja toimenpiteet

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

Toimenpiteet: Tiedotus kattavasti haudanhoitosopimusten eri vaihtoehtoista ja sisällöstä viestinnän kanavien kautta

2. Tavoite: Hinnastojen tarkistus vuodelle 2026

Toimenpiteet: Kustannustason nousu vaatii hinnastojen tarkastelun ja päätökset vuodelle 2026

6.2. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa (ulkoinen)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Maksutuotot	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Vuokratuotot	8 440,99				
Tuet ja avustukset	3 419,77				
Muut toimintatuotot	10,00				
Toimintakulut	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Henkilöstökulut	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Palkat ja palkkiot	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Henkilösivukulut	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Henkilökulujen oikaisuerät	1 715,21				
Palvelujen ostot	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Vuokratulut	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Aineet ja tarvikkeet	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Ostot tilikauden aikana	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Muut toimintakulut	-1 566,72	-1 000,00			
TOIMINTAKATE	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Rahoitustuotot ja -kulut	141 010,28	154 680,00	118 200,00	116 460,00	114 680,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	32 478,36	35 900,00	37 800,00	37 800,00	37 800,00
Muut rahoitustuotot	152 299,77	195 080,00	159 000,00	159 000,00	159 000,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-324 446,69				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	352 291,39				
Korkokulut	-26,83				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-66 716,11	-70 300,00	-72 600,00	-74 340,00	-76 120,00
Muut rahoituskulut	-4 869,61	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
VUOSIKATE	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	645 649,59	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Maksutuotot	633 778,83	567 880,00	595 900,00	595 900,00	595 900,00
Vuokratuotot	8 440,99				
Tuet ja avustukset	3 419,77				
Muut toimintatuotot	10,00				
Toimintakulut	-945 794,68	-957 300,00	-973 740,00	-997 070,00	-1 020 940,00
Henkilöstökulut	-660 708,02	-710 540,00	-714 140,00	-731 280,00	-748 830,00
Palkat ja palkkiot	-537 211,01	-555 940,00	-557 930,00	-571 320,00	-585 030,00
Henkilösivukulut	-125 212,22	-154 600,00	-156 210,00	-159 960,00	-163 800,00
Henkilökulujen oikaisuerät	1 715,21				
Palvelujen ostot	-104 186,46	-93 100,00	-95 500,00	-97 770,00	-100 090,00
Vuokrakulut	-10 387,63	-10 000,00	-6 500,00	-6 660,00	-6 820,00
Aineet ja tarvikkeet	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Ostot tilikauden aikana	-168 945,85	-142 660,00	-157 600,00	-161 360,00	-165 200,00
Muut toimintakulut	-1 566,72	-1 000,00			
TOIMINTAKATE	-300 145,09	-389 420,00	-377 840,00	-401 170,00	-425 040,00
Rahoitustuotot ja -kulut	141 010,28	154 680,00	118 200,00	116 460,00	114 680,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	32 478,36	35 900,00	37 800,00	37 800,00	37 800,00
Muut rahoitustuotot	152 299,77	195 080,00	159 000,00	159 000,00	159 000,00
Sisäiset korkotuotot	2 561,11				
Arvonalentumiset sijoituksista	-324 446,69				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	352 291,39				
Korkokulut	-26,83				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-66 716,11	-70 300,00	-72 600,00	-74 340,00	-76 120,00
Muut rahoituskulut	-4 869,61	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Sisäiset korkokulut	-2 561,11				
VUOSIKATE	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Poistot ja arvonalentumiset	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 372,36	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-177 507,17	-253 110,00	-278 010,00	-303 080,00	-328 730,00

6.3. Investointiosa

Hautainhoitorahastolle ei ole suunniteltu investointeja talousarviovuodelle 2026 tai taloussuunnitelmakausille 2027–2028.

6.4. Rahoitusosa

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Vuosikate	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-159 134,81	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	53 505,30				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 257,85				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	61 763,15				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	53 505,30				
Rahavarojen muutos	-105 629,51	-234 740,00	-259 640,00	-284 710,00	-310 360,00

VII LIITTEET

7.1. Yhtymän myöntämät avustukset

Avustettava taho	TA 2025	TA 2026
Kirkon lähetystyö ja kansainvälinen diakonia	264 960	263 600
Suomen Lähetysseura (SLS)	119 900	120 715
* Vaasan suomalainen seurakunta	53 700	54 100
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	42 100	42 400
* Vähänkyrön seurakunta	24 100	24 215
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys (SLEY)	13 045	13 045
* Vaasan suomalainen seurakunta	5 218	5 218
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	7 827	7 827
Svenska Lutherska Evangeliföreningen i Finland (SLEF)	14 885	14 885
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	14 885	14 885
* Vähänkyrön seurakunta		
Suomen Piipaseura (SPS)	2 090	2 090
* Vaasan suomalainen seurakunta		
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	2 090	2 090
Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetys (SEKL)	27 395	27 395
* Vaasan suomalainen seurakunta	27 395	27 395
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta		
Evankelisluterilainen Lähetisyhdistys Kylväjä (ELK)	11 470	11 470
* Vaasan suomalainen seurakunta	11 470	11 470
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta		
Medialähetys Sanansaattajat (SANSA)	9 390	9 390
* Vaasan suomalainen seurakunta	5 165	5 165
* Vaasan ruotsalainen seurakunta		
* Vähänkyrön seurakunta	4 225	4 225
Evankelinen lähetisyhdistys ry (ELY) / lähetystyö	4 000	4 000
Herättäjä-Yhdistys ry / Heränteen kansan lähetysrahasto	2 610	2 610
Suomen Merimieskirkko	10 175	8 000
Kirkon Ulkomaanapu (KUA)	50 000	50 000
* Vaasan suomalainen seurakunta	31 500	31 500
* Vaasan ruotsalainen seurakunta	16 000	16 000
* Vähänkyrön seurakunta	2 500	2 500
Muut kirkolliset kohteet	54 860	56 400
Seurakuntien yhteinen kehitysvammaistyö	24 540	23 180
Lapuan hiippakunnan opintokeskus, Haapaniemi	5 800	5 800
Lärkkulla Stiftelsen	2 360	2 360
Kirkon Mediasäätiö	4 140	4 140
Seurakuntaopisto	550	500
Suomen ekumeeninen neuvosto	550	500
Herättäjä-Yhdistys ry / kotimaan työ	3 360	3 360
Kansan Raamattuseura	840	840
Kristityt Yhdessä ry / Radio Dei	720	720
Yhteisen kirkkoneuvoston avustusmäärärahat	12 000	15 000
AVUSTUKSET YHTEENSÄ	319 820	320 000