



Toiminta- suunnitelma ja talousarvio

vuodelle 2026

Toiminta-
ja talous-
suunnitelma
vuosille
2027-2028



Sisällys

1.	TALOUSARVIOTA SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAA JA KIRJANPITOA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET	1
1.1	Talousarvio ja toimintasuunnitelma vuosille 2026 - 2028	1
1.2	Arvio talouden kehityksestä ja toimintaympäristöstä	1
2.	TALOUSARVION SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN LAADINTAPROSESSI	6
2.1	Valmistelun lähtökohdat	6
2.2	Talousarviokehysten valmistelu	6
2.3	Talousarvion laadintaohje	6
2.4	Talouden tasapainottaminen	7
2.5	Talousarvion ja toiminta- ja talousarvion hyväksyminen	8
2.6	Talousarvion sitovuus	8
2.7	Talousarvion muuttaminen	9
3.	SUUNNITELMAN SISÄLTÖ	10
3.1	Henkilöstö sekä palkat ja palkkiot	10
3.2	Koulutus	11
3.3	Hankinnat	11
3.4	Laskutus seurakunnan palveluista ja laskutusperiaatteet	12
4.	VUODEN 2026 TALOUSARVIO SEKÄ TOIMINTASUUNNITELMAT VUOSILLE 2027 – 2028	15
4.1	Yleistä	15
4.2	Henkilöstö	20
4.3	Vuoden 2026 talousarvion vastuuhenkilöt	22
5.	VUODEN 2026 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YHTEENVETO	25
5.1	Käyttötalous	25
1	Yleishallinto	27
2	Seurakunnallinen toiminta	30
4	Hautaustoimi	41
5	Kiinteistötoimi	43
6	Rahoitustoimi	45
5.2	Tuloslaskelmaosa	46
5.3	Investointiosa	52
5.4	Rahoitusosa	53
6.	RAHASTOT	55
6.1	Hautainhoitorahasto	55
6.2	Diakoniarahasto	56
6.3	Penttilän opintorahasto	57

1. TALOUSARVIOTA SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAA JA KIRJANPITOJA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

1.1 *Talousarvio ja toimintasuunnitelma vuosille 2026 - 2028*

Talousarviota ollaan laatimassa tilanteessa, jossa maailmalla on varsin levotonta. Ukrainan sodalle yritetään saada rauhansopimus aikaiseksi, mutta varsinaista loppua sodalle ei näy ponnisteluista huolimatta. Sodat vaikuttavat maailmanlaajuisesti eri maiden talouskasvuun.

Tulevaisuutta suunniteltaessa lähtökohtana ovat nykytilan arviointi ja analysointi, tulevaisuuden näkymien tarkastelu, aikaisemmin asetettujen tavoitteiden toteutumisen arviointi sekä käytettävissä olevien resurssien analysointi. Talouden näkökulmasta tulee luoda puitteet seurakunnallisen toiminnan, seurakunnan perustehtävän toteuttamiseen. Seurakunnan tuloveroprosentti ja sen perusteella kertyvä kirkollisvero on seurakunnan talouden perusta. Kirkollisverotulo on riippuvainen kirkollisveroprosentista ja seurakunnan jäsenmäärän kehityksestä. Riihimäen seurakunnan jäsenmäärä 31.12.2024 oli 18 512 ja kirkollisverojen määrä 5,320 miljoonaa euroa.

Työllisyystilanne Suomessa on hieman laskenut edellisvuotta vastaavaan ajankohtaan verrattuna heikohko (syyskuussa 2025 työllisyysaste on ollut 75,8 %), mutta verotulojen odotetaan kehittyvän edellisvuoden tasolle johtuen viimeaikaisista palkankorotuksien tasoista. Toisaalta Riihimäen seurakunnan osalta verotulojen keitys marraskuun loppuun saakka on ollut heikko. Talousarvion raamit oli alun perin asetettu niin, että tulos olisi mahdollisimman lähelle ± 0 . Tässä kuitenkin epäönistuttiin, ja tulos on arviolta reilusti negatiivinen. Raamissa oli varauduttu palkankorotuksiin ja pie-niin inflaation mukaisiin korotuksiin.

Viimeisimmät seurakuntavaalit järjestettiin syksyllä 2022, ja vuonna 2026 pidetään seuraavat vaalit.

1.2 *Arvio talouden kehityksestä ja toimintaympäristöstä*

Yleinen talouskehitys ja tulevaisuuden näkymät

Talouden nykytila

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänneen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänneen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava.

Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpainetta julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1 012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä. Vertailun vuoksi euroalueella inflaation oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat 2.9.2025), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 (VM, 16.6.2025). Suomen pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. Näin ollen inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

Bruttokansantuote

Bruttokansantuotteen kausitasoitettu luku oli heinäkuussa 0,4 % edelliskuukautta suurempi, mutta käytännössä edellisvuoden tasolla. Näin ollen aiemmista ennusteista poiketen talous ei käytännössä ole heinäkuun loppuun mennessä kasvanut edellisvuoteen verrattuna (Tilastokeskus 29.8.2025). Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa (Suhdanne.fi 3/2025) 1,4 prosentin talouskasvua. Valtiovarainministeriön syksyn ennuste on 1,0 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,7 prosenttia vuodelle 2026 (VM, 22.09.25). Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen. Talouskasvun alkamisen ajankohdalla voi lyhyellä aikavälillä olla melko suuri merkitys bruttokansantuotteen kasvuennusteisiin kantaluvun muutoksen perusteella.

Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä. Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi toisella vuosineljännekselle edellisvuoteen verrattuna 2,8 %, joka on merkittävästi inflaatiota korkeampi nousu (Tilastokeskus 29.8.2025). Näin ollen palkansaajien reaaliansiot ja täten ostovoima kasvoivat merkittävästi. Yksityinen kulutus ei kuitenkaan ostovoiman paranemisesta huolimatta elpynyt olennaisesti, vaan säästämisaste vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä nousi edellisvuoden 2,1 prosentista tämän vuoden 4,5 prosenttiin (Tilastokeskus 18.6.2025).

Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessaan valtiovarainministeriö (VM, 22.09.25) ennustaa työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025 ja laskevan sitten 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli

valtiovarainministeriön ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen. Yksityisen kulutuksen ennustettua alhaisempi taso selittää suurelta osin sen, miksi talouden käänne on siirtynyt tulevaisuuteen.

Seurakuntien jäsenmäärä

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

Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on tilannut vielä tänä vuonna aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteet on kuitenkin jatkossa tarkoitus tehdä Kirkkohallituksessa. FCG:n laatiman verotuloennusteen toimitus on viivästynyt talouden epäselvän tilanteen, valtioneuvoston budjettiriihen aikataulun sekä näistä johtuvan uskottavien ennusteissa tarvittavien pohjatietojen puutteen vuoksi. Ennusteessa hyödynnetään VM:n uutta syksyn talousennustetta (VM, 22.09.25), joka ennakoii kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edellisvuoteen olisi noin 2 prosenttia.

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.

Seurakunnan toimintaympäristö

Riihimäki sijaitsee pääkaupunkiseudun ja eteläisen Hämeen rajalla. Kaupungin väkiluku on ollut pienoisessa kasvussa, pitkälti maahanmuuton myötä. Tilastokeskuksen arvion mukaan Riihimäen kaupungin väkiluku pitkällä tähtäimellä laskee vuosittain. Vaikka asukasluku on viime vuosina ollut hienoisessa kasvussa, on seurakunnan jäsenmäärä laskenut vuosittain 1,5–1,8 %. Vuonna 2021 jäsenmäärä laski ensimmäisen kerran alle 20 000 ja nyt arvio vuoden 2025 lopulle näyttää olevan hiukan reilut 18 000 jäsentä. Riihimäki kuuluu pääkaupunkiseudun työssäkäyntialueeseen, mikä vaikuttaa sekä ihmisten haluun että mahdollisuuteen käyttää kotikaupunkinsa ja myös kotiseurakuntansa palveluita.

Riihimäen kaupungin väkiluku oli vuoden 2025 kesäkuussa 28 610 (vuoden 2023 lopulla ollut 28 349). Kaupungin vetovoiman kehitys ja elinkeinoelämän muutokset tulevat vaikuttamaan kaupungin ja samalla seurakunnan tulevaisuuteen. Hyvinvointialueet ovat aloittaneet toimintansa, ja Kanta-Hämeen hyvinvointialueella on edessään merkittävä sopeutustarve. Mahdolliset sopeutustoimenpiteet tulevat arviolta näkymään myös seurakuntien toiminnassa mm. perheneuvonnan, diaakonian ja sairaalasielunhoidon osalta.

Kirkon talous on selvinnyt kriiseistä pääosin hyvin. 2020-luvulla kirkollisverotulot ovat kasvaneet maltillisesti vuosittain. Vuoden 2024 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi hieman edellisvuoteen nähden, + 3 %. Vuoden 2025 marraskuun toteutuma näyttää kuitenkin negatiivista kasvua edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Nyt on vaara, että vuoden 2025 tulos jää negatiiviseksi.

Riihimäen seurakunnan talouden näkymät

Riihimäen seurakunta on ollut pitkään vakavarainen ja tilinpäätökset ovat olleet pääosin ylijäämäisiä viimeisen viiden vuoden aikana. Viimeisin negatiivinen tilinpäätös on ollut vuonna 2022. Riihimäen seurakunnan kirkkovaltuusto vahvisti vuonna 2014 kirkollisveron tuloveroprosentiksi 1,30 %, mikä on vieläkin yksi seurakuntien alhaisimpia. Vuodelle 2026 vahvistettu veroprosentti, ja tämän myötä tulevat verotulot, eivät riitä kattamaan vuoden 2026 kuluja.

Valtionrahoituksen osuudessa on huomioitu vuodesta 2025 alkaen uusia muuttujia. Vuonna 2024 valtionrahoitusta on saatu 578 000 €, kun vuonna 2025 sen arvioidaan olevan 445 000 €. Vuodelle 2026 rahoitusta leikattaneen valtion puolelta lisää, arvio määrästä on noin 400 000 €. Summan tulee kattaa koko hautaustoimi, kirkonkirjojen pito ja kulttuurillisesti arvokkaiden rakennusten kunnossapito.

Vuoden 2024 talousarvio oli noin 24 000 euroa alijäämäinen, tilinpäätös osoitti 195 000 euroa ylijäämää ja tulos oli 273 000 euroa. Vuoden 2025 talousarvio on 30 000 euroa alijäämäinen. Verotulojen ennakoitua heikomman kehityksen vuoksi vuoden 2025 tilinpäätös voi jäädä alijäämäiseksi. Kirkkohallituksen määrittelemien Kriisiytyvän seurakuntatalouden mittareiden osalta on todettava, että seurakunta saattaa tulla täyttämään vuoden 2026 osalta kaksi kriisimittaria neljästä, mikäli vuoden 2025 tilikauden tulos jää negatiiviseksi, eikä sopeutustoimenpiteitä onnistuta suorittamaan. Mikäli tilikauden tulos onkin kahtena peräkkäisenä vuotena negatiivinen, on seurakunta täyttämässä tältä osin yhden kriisiytyvän seurakunnan mittarin. Toinen mittari, joka uhkaa täytyä, on maksuvalmiuden heikkeneminen kolmena peräkkäisenä vuotena. Toisen täytyvän mittarin osalta suurimpina syinä ovat liian ohut talouden liikkumavara ylijäämä, vuonna 2021 otetun lainan takaisinmaksu sekä vuosikatetta että poistotasoa reilusti suuremmat investoinnit.

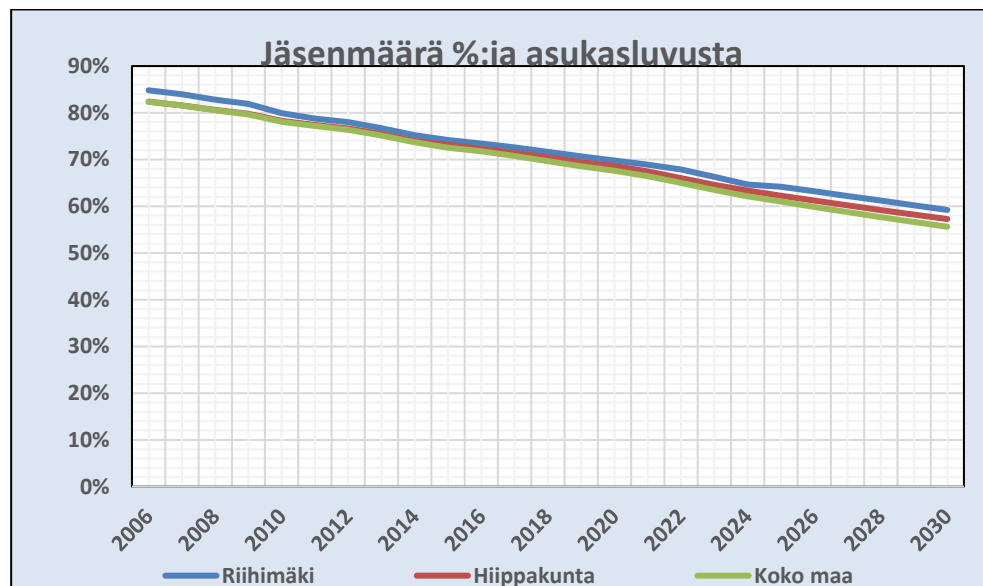
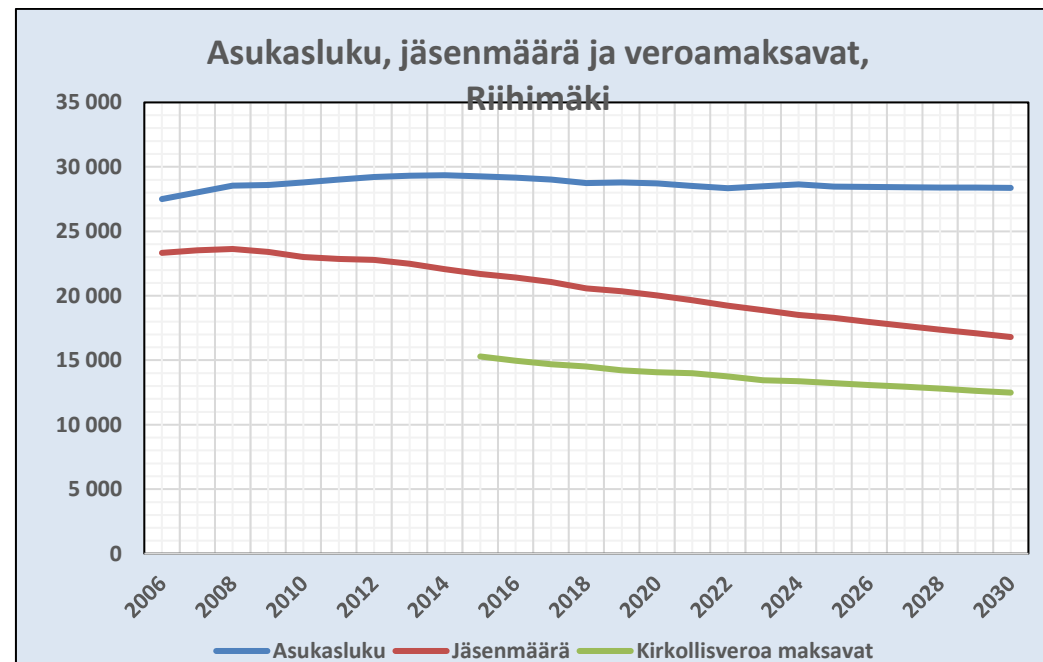
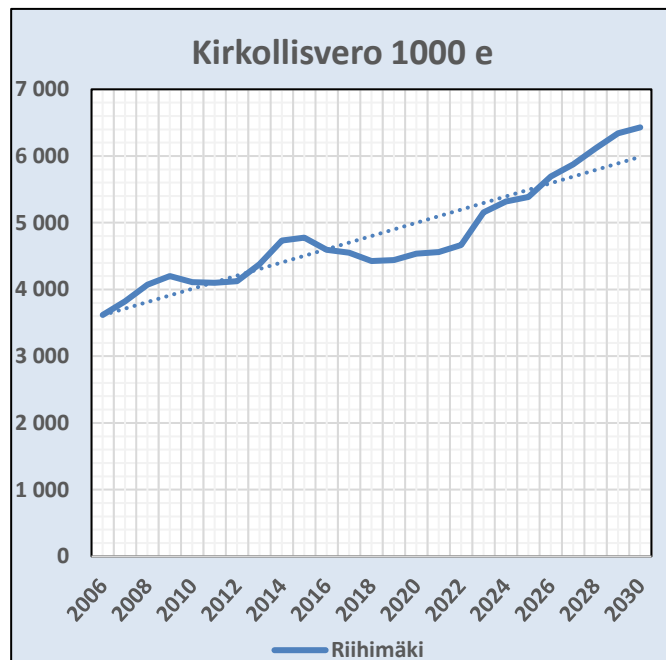
Kirkollisverot

Riihimäen seurakunnan verotulot ovat hieman laskeneet edelliseen vuoteen verrattuna; marraskuun 2025 loppuun mennessä -0,9 %. Suurin selittävä tekijänä tiedetään, että veronsaajien jako-osuuksia korjattiin merkittävästi toukokuussa, kun vastaava oikaisu tehtiin viime vuonna joulukuussa. Kuluvan vuoden ja viime vuoden kumulatiiviset verotulokertymät eivät näin ollen ole vertailukelpoisia keskenään. Vuonna 2025 verotuloja odotetaan kertyvän noin 5,373 miljoonaa euroa eli määrä kasvaisi vuoteen 2024 verrattuna noin 1 %. Toisaalta marraskuun osalta tilitykset ovat – 10 % edellisvuoden marraskuuta heikommat, joten vuoden 2025 osalta verotulot uhkaavat jäädä edellisvuoden tasosta. Lopullinen tilitettyjen verojen määrä tiedetään vasta joulukuun lopulla. Yhtenä syynä heikkoon verotulokehitykseen voidaan Riihimäellä nähdä yritysten kasvaneet konkurssimäärät.

Jäsenistö

Seurakunnan jäsenmäärä on ollut aikajanalla 2006–2030 (ennuste) korkeimmillaan 2008, jolloin jäseniä oli 23 629. Tämän jälkeen jäsenmäärä on tasaisesti laskenut vajaa kahden prosentin vuosivauhdilla. Vuonna 2024 jäsenmäärä väheni 1,9 % edelliseen vuoteen nähden ja viime vuosina lasku on ollut noin 1,60–1,80 % välillä.

Kirkkohallituksen tilastoennusteen mukaan, jos väheneminen tapahtuisi tasaisesti vuositason tasolla, Riihimäen seurakunnan jäsenmäärä olisi vuoden 2030 lopulla 60,8 % väestöstä. Tällä tulee olemaan vaikutuksia myös seurakunnan tulevaisuutta koskeviin strategisiin ratkaisuihin.



2. TALOUSARVION SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN LAADINTAPROSESSI

2.1 *Valmistelun lähtökohdat*

Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman perustana on kirkkovaltuuston hyväksymä pitkän aikavälin strategiasuunnitelma, jota päivitetään tarvittaessa vuosittain. Tulevaisuutta suunniteltaessa lähtökohtana ovat nykytilan arviointi ja analysointi, tulevaisuuden näkymien tarkastelu, aikaisemmin asetettujen tavoitteiden toteutumisen arviointi sekä käytettävissä olevien resurssien analysointi. Samassa yhteydessä analysoidaan, mistä mahdollinen edellisten tilikausien alijäämä on aiheutunut, ja keskustellaan alijäämän kattamisen edellyttämistä toimenpiteistä.

Kirkkovaltuusto vahvistaa tuloveroprosentin kirkkolain 6 luvun 2 pykälän mukaan. Kirkkovaltuuston päätös seuraavan vuoden tuloveroprosentin suuruudesta on lähetettävä verohallinnolle 17.11. mennessä. Tuloveroprosentista päättäminen on keskeinen osa talousarvion hyväksymistä. Seurakunnan tuloveroprosentti ja sen perusteella kertyvä kirkollisvero on seurakunnan talouden perusta.

2.2 *Talousarviokehysten valmistelu*

Talousarvion kehykset perustuvat verotuloennusteeseen, tulevaisuuden näkymiin, toiminnan määrän ja laadun muutoksiin, aikaisemmin tehtyihin strategisiin linjauksiin ja toiminnallisiin tavoitteisiin. Lähtökohtina ovat myös kuluvan vuoden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma ja viimeksi valmistunut tilinpäätös. Kehykset muodostavat sen taloudellisen liikkumavaran, jonka puitteissa eri tehtäväalueiden tulee laatia omat talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksensa.

Lähtökohta talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelulle on seurakunnan toiminnan ja talouden rakenteiden kehittäminen kokonaisuutena. Mikäli taseeseen on kertynyt alijäämää, taserakenteen korjaustarpeet ja mahdollisuudet arvioidaan yhdessä toiminnan tarkastelun kanssa.

Investointien kokonaismäärän ja niiden rahoituksen arvioinnin jälkeen saadaan koko seurakuntataloutta varten seuraavan vuoden talousarvion kehykset. Kehykset jaetaan tulosyksiköittäin.

2.3 *Talousarvion laadintaohje*

Kirkkoneuvosto on vahvistanut 12.6.2025 talousarvion 2026 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2027–2028 valmisteluun liittyvistä raameista, josta talousjohtaja on laatinut ohjeet työala- ja budjettivastaaville. Verotulokertymässä on näkynyt hieman heikohko työllisyystilanne, ja verotulokertymä onkin hieman edellisvuoteen verrattuna laskenut, vaikkakin seurakunnan jäsenmäärä on laskenut prosentuaalisesti enemmän. Verotulot ovat laskeneet (11/2025) aiempaan vertailuvuoteen nähden noin -0,9 %. Vuonna 2024 jäsenmäärän väheneminen oli - 1,8 %.

Seurakunnan strategian mukaisesti taloudenhoidossa tavoitteena on sopeuttaa toiminnan kulut vastaamaan vero- ym. tuloja. Osallistumis- ym. maksuissa huomioidaan seurakunnan jäsenyys. Kiinteistöjen omistaminen ei ole itseisarvo, vaan seurakunta voi toimia myös vuokratiloissa, tämä on huomioitu kiinteistöstrategiassa.

Inflaatio oli 2025 syyskuussa 0,5 %. Inflaation ennustetaan olevan 1,4 % vuoden 2026 aikana. Kirkon keskusrahastomaksu, joka lasketaan laskennallisen kirkollisveron perusteella säilynee edellisen vuoden suuruisena eli 6,5 %, samoin eläkerahastomaksu on edelleen 5% vuoden 2024 verotuloista. Seurakuntien työnantajan eläkemaksu on 21 %.

Valtionvarainministeriön syyskuisen ennusteen mukaan BKT kasvaisi 1,0 % vuodelle 2025 ja 1,7 % vuonna 2026. Palkkoihin on varattu vuoden 2026 osalta 2,5 % :n nousuvaraus. Investointeihin varataan suunnitelmavuosille 2026-2028 kiinteistö- ja hautausmaakatselmuksen perusteella yhteensä 957 000 € (alv 0). Vuonna 2026 ei aloiteta mitään uusia investointeja, vaan uudet investoinnit siirretään aikaisintaan vuodelle 2027.

Suunnitelmakaudella 2026 – 2028 uusia virkoja ei perusteta - virkojen tai työpaikkojen vapauduttua, katsotaan kuinka tehtävät hoidetaan talon sisäisillä tehtäväjärjestelyillä. Henkilöstön kokonaismäärää tulee laskea voimassa olevan henkilöstösuunnitelman mukaisesti, mikäli tulopohjaan ei tehdä olennaisia muutoksia.

Kirkollisveron arvioidaan toteutuvan vuonna 2025 noin 5,373 miljoonaa euroa. Suurimpana selityksenä vuonna 2023 tehty soten tuoma verotuspohjan muutos sekä yleiset palkka- ja eläkekorotukset. Valtionrahoituksen määrään uskotaan tulevan kaksikin merkittävää muutosta, joilla on vaikutusta Riihimäen seurakunnan saamaan valtionrahoitukseen. Muutoksista on kerrottu lisää luvussa 5.2 kohdassa Valtionrahoitus. Tämän hetken arvion mukaisesti valtionrahoituksen määrän arvioidaan olevan vuonna 2026 noin 400 000 euron tasolla. Vielä vuonna 2024 rahoitus oli 580 000 €.

Riihimäen seurakunnan menneiden vuosien ja tulevien vuosien investoinnit aiheuttavat sen, että positiiviseen tulokseen pääseminen on erittäin haasteellista. Vuosittaiset suunnitelman mukaiset poistot tulevat olemaan 400 000 – 450 000 euron välillä. Säästökohteet vaativat sekä henkilöstösuunnitelmassa pysymistä että kiinteistöstrategian täytäntöönpanoa ja uudelleen tarkastelua. Lisäksi seurakunnan taloutta parantava poistoeron lisäys päättyy muutaman vuoden kuluttua. Poistoeron purusta aiheutunut merkitys tilikauden tulokseen on noin + 90 000 euroa vuoden 2024 loppuun saakka (vuodesta 2025 alkaen 45 000 €). Toisaalta vuoden 2024 tilinpäätöksen yhteydessä tehtiin vapaaehtoinen virastotalon 2. kerroksen remonttia varten, 250 000 euroa.

Seurakunnan haasteena on toimintatuottojen määrän nostaminen samassa suhteessa kuin kulut ovat nousseet, lisäksi toimintaan osallistuvilta perittävien maksujen tasokorotuksia. Kustannustaso on kuitenkin noussut inflaation myötä niin valtavasti, että jos korotamme omia maksujamme, seurakunnan tilaisuuksiin, leireihin ym. osallistuvat saattavat reagoida ei toivotulla tavalla.

2.4 Talouden tasapainottaminen

Talouden tasapainottamiskeinona tulee ensisijaisesti miettiä vaihtoehtoja, jotka eivät karsi olennaisesti seurakuntalaisille järjestettyä toimintaa eli seurakunnan perustehtävää. Tällöin olemme tilanteessa, jossa mietitään, kuinka voisimme toteuttaa toimintaamme kustannustehokkaammin. Henkilöstömenot ovat seurakunnan suurin menoerä. Vuoden 2026 budjetissa henkilöstömenojen osuus on noin 59 % toimintakuluista (2025; 58 %).

Henkilöstösuunnitelma on hyväksytty kirkkovaltuustossa 2022. Henkilöstösupistuksia on pohdittava tarkkaan eläköitymisten myötä, mutta myös toiminnalliset työnteon uudelleen organisoinnit tulevaisuudessa tukevat parhaiten talouden tasapainottamista ja tilatarpeen vähentämistä.

Asuntojen ja toimitilojen vuokraus ei ole seurakunnan ydintehtävää, joten Temppeilikadun asuin-talokiinteistö ja vanha virastotalo myytiin vuoden 2023 aikana. Tästä aiheutui noin 100 000 € edestä vuokratulojen menetystä, vaikka toisaalta kustannuksia saatiin säästettyä esimerkiksi välttymällä tulevien vuosien investoinneilta. Virastotalosta pystyttäneen kokonaisuudessaan luopumaan vuoden 2026 puolella, kun uuden virastotalon 2. kerroksen remontti on saatu tehtyä. Aiemmin virastotalon puolella työskennelleille työntekijöille on tehty uudet tilat niin Hämeenkadulla sijaitsevaan kiinteistöön kuin Jarrumiehenkatua vasten olevalle virastotalolle. Seurakunnassa on käynnissä kiinteistöstrategia, jossa otetaan kantaa tulevaisuuden investointitarpeisiin sekä kiinteistöjen kehittämiseen.

Käytettävissä olevien varojen pitää riittää myös tulevien vuosien kiinteistökannan (vähintäänkin kirkko, hautausmaan huoltotilat, kappeli, leirikeskus ja uusi virastotalo) ylläpitoon niin, että myös investointien poistot saadaan katettua. Seurakunnalta on jo vapaaehtoinen eläkerahasto purettu vuosina 2012–2019 yhteensä noin 1 013 000 eurolla, joka paransi noina vuosina seurakunnan ylijäämää. Lisäksi alijäämää vähentävä noin 90 000 euron vuotuinen (vuodesta 2025 lähtien 45 000 euroa) kiinteistöjen omistuksesta syntynyt kirjaamaton poistoeron vähennys on myös tulevaisuudessa poistumassa, joka lisää entisestään talouden sopeuttamispaineita. Kustannustason noususta ja veronmaksajien vähentymisestä aiheutuu täysin uudenlaisia paineita talouden pitkäkestoiseen hoitamiseen. Seurakunnalla on pankkilainaa, joka erääntyy vuoden 2027 puolella loppuun mennessä maksettavaksi. Lainaa lyhennetään 183 000 € kahdesti vuodessa vuonna 2026, 2027 lyhennykset päättyvät kesään.

2.5 Talousarvion ja toiminta- ja talousarvion hyväksyminen

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion ja vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan talouden määrärahat ja tulosarviot sekä toiminnalliset tavoitteet. Talousarvio käsittää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosan sekä investointi- ja rahoitusosan. Käyttötalous ja investointiosa osoittavat, mihin seurakunta kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakunnan taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakunta toimintansa rahoittaa.

Toiminta- ja taloussuunnitelma käsittää tulosityksiköiden toiminnalliset painopisteet ja taloudelliset tavoitteet ja tunnusluvut vuosiksi 2026–2028. Talousarvioluvut ja toimintasuunnitelmat on liitetty tulosityksiköiden toimintasuunnitelmaan.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman.

2.6 Talousarvion sitovuus

Kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisten tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasot. Toiminnallinen tavoite on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle sitovana hyväksymä, määrärahan käyttötarkoitusta, palvelujen määrää tai laatua tai toiminnan kehittämissuuntaa ohjaava tavoite.

Hyvin asetettu tavoite

- on konkreettinen, yksiselitteinen, realistinen, arvioitavissa ja mitattavissa oleva,
- lähtee seurakuntalaisten tarpeista ja odotuksista,
- ohjaa seurakunnan toimintaa ja työntekijöitä hyväksytyn vision ja strategisten linjausten toteuttamiseen,
- auttaa seurakunnan työntekijöitä tekemään ensiarvoisen tärkeitä töitä,
- on haasteellinen, mutta seurakunnan voimavaroin saavutettavissa.

Tehtäväalueiden toiminnalliset tavoitteet eivät saa olla ristiriidassa koko seurakunnan yhteisten strategioiden, tavoitteiden ja taloudellisen tilanteen kanssa. Tavoitteet hyväksytään kirkkovaltuustossa karkealla tasolla siten, että jokaista tehtäväaluetta kohti esitetään 1–5 keskeistä toiminnallista tavoitetta. Näiden tavoitteiden toteutumista seurataan ja arvioidaan myös toimintavuoden aikana toiminnan ja talouden raportoinnin yhteydessä, sekä toimintakertomuksessa tilinpäätöksen yhteydessä. Tavoitteiden toteutumisen arviointia käytetään johtamisen, toiminnan ohjauksen ja sisäisen valvonnan välineenä.

Kirkkovaltuusto päättää sitovuustasoista vuosittain talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Talousvastuu eli talousarvion 2026 sitovuustaso kirkkovaltuustolle:

Käyttötalouden osalta on sitovaa koko pääluokan ulkoinen toimintakate eli toimintatulot - toimintamenot (ilman sisäisiä tuottoja ja kuluja)

- PL:ssa 1 Yleishallinto,
- PL:ssa 2 Seurakunnallinen toiminta,
- PL:ssa 4 Hautatoimi ja
- PL:ssa 5 Kiinteistötoimi

Rahoitusosan sitovat erät ovat verotulot, keskusrahastomaksu, verotuskustannukset sekä rahoitustuottojen ja -kulujen nettosumma.

Investointien sitovuustasona käytetään koko vuoden investoinneille varattua summaa niin, että kirkkovaltuusto päättää varainhoitovuoden investoinneista (investointilistaus) ja yksittäiseen investointikohteeseen tulosityksikkötasolla käytettävissä olevasta kokonaissumasta.

Määrärahojen riittävydestä ja käytöstä toimintasuunnitelmassa ja talousarviossa mainittuihin tarkoituksiin vastaa tulosityksikön tai toimintayksikön vastuuhenkilö.

2.7 Talousarvion muuttaminen

Kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota ainoastaan varainhoitovuoden aikana. Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisen tavoitteen muutoksesta, määrärahan käyttötarkoituksen muutoksesta, määrärahan korottamisesta, alentamisesta, poistamisesta, uuden määrärahan myöntämisestä tai uuden hankkeen aloittamisesta sekä tuloarvioiden muutoksista. Muutosesityksessä selvitetään myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin.

Jos pääluokan tai tulosityksikön määrärahat eivät riitä, vastuuhenkilön tulee tehdä hyvissä ajoin etukäteen lisäesitys talousjohtajalle, joka esittää muutostarpeen viipymättä kirkkoneuvoston päätettäväksi. Jos kirkkoneuvoston oikeus ei riitä määrärahojen ylitystarpeen kattamiseen, on kirkkoneuvoston esitettävä muutostarve viipymättä kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Vuoden

2026 osalta lisätalousarviota kululisäysten osalta ei tulla hyväksymään, vaan ensisijaisesti budjetit tulee pystyä karsimaan niin, että vuonna 2026 tilikauden tulokseksi saavutetaan vähintään 0.

3. SUUNNITELMAN SISÄLTÖ

Talousarvio vuodeksi 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2027–2028 sisältää seurakunnan pääluokkien ja tulosyksiköiden painopisteet vuosiksi 2026–2028 sekä keskeiset toimintasuunnitelmat, tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2026. Talousarvioperustelut on liitetty toimintasuunnitelmien yhteyteen tulosyksiköittäin.

Yhteistyötoimikunta on käsitellyt henkilöstösuunnitelmaa, talousarviota ja henkilöstön koulutussuunnitelmaa kokouksissaan.

Talousarvion yleisperustelut

Jokaiselle tulosyksikölle on nimetty vastuuhenkilö, joka vastaa tulosyksikön toiminnasta ja taloudesta sekä varmentaa kyseisen budjetin alle kuuluvat laskut. Vastuuhenkilöillä on mahdollisuus seurata reaaliaikaisesti talousarvion toteutumista Kirkon palvelukeskuksen järjestelmistä.

3.1 *Henkilöstö sekä palkat ja palkkiot*

Uudet vakinaiset ja kokoaikaiset työntekijät palkkaa kirkkovaltuusto tai kirkkoneuvosto vahvistetun talousarvion puitteissa.

Kirkkoherra palkkaa enintään *yhden vuoden* ajaksi sijaisen tai myönnettyjen määrärahojen puitteissa tilapäisen viranhaltijan tai määräaikaisen työntekijän, joiden esimiehenä hän kirkkojärjestyksen 8 luvun 13 §:n 3 mom. mukaan toimii.

Talousjohtaja palkkaa enintään *yhden vuoden* ajaksi sijaisen tai myönnettyjen määrärahojen puitteissa tilapäisen viranhaltijan tai määräaikaisen työntekijän muun kuin kirkkojärjestyksen 8 luvun 13 §:n 3 mom. tarkoitetun henkilöstön osalta.

Esimies palkkaa sijaisen enintään *kuuden kuukauden* ajaksi edellyttäen, että talousarviossa on varattu määräraha. *Ylivahtimestari* ottaa sijaisen enintään *kolmen kuukauden* ajaksi. *Ylipuutarhuri* palkkaa hautausmaan ja kiinteistöjen puistotyöntekijät enintään *kuudeksi kuukaudeksi*.

Talusasiantuntija palkkaa sijaisen enintään *kuuden kuukauden* ajaksi. Lisäksi hän myöntää lakiin tai virka- tai työehtosopimukseen perustuvat virkavapaudet ja työlomat, joiden osalta seurakunnalla ei ole harkintavaltaa. Kaikista työsuhteeseen palkkavapaudesta tehdään erillinen kirjallinen työsuhtesopimus seurakuntatoimistossa.

Palkat maksetaan viranhaltijoille ja työntekijöille kulloinkin voimassa olevan kirkon yleisen virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti. Talousarvioon sisältyvän kertatapahtuman palkkiot maksetaan tapahtuman jälkeen tulosyksikön vastuuhenkilön toimittamien tietojen perusteella. Eri kerhojen ohjaajien palkkiot maksetaan talousarvioon otetun palkkioperusteen mukaan kaksi kertaa vuodessa. Kesätyössä eri leireillä olleiden palkkiot maksetaan leirin jälkeen.

Yhtiön tai yhdistyksen nimissä tehdyn työn osalta *tilaaja selvittää, että yhtiö kuuluu ennakkoperintärekisteriin ja julkiset verovelvoitteet on hoidettu. Jos kyseessä on henkilöyhtiö, tarkistetaan, että hänellä on yrittäjän eläkelain mukainen vakuutus voimassa.* Muiden laskutettavien kulujen tulee olla kohtuullisia.

3.2 Koulutus

KirVESTES:n ”Kirkon henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen tarkoituksena on edistää työnantajan palveluksessa olevan henkilöstön ammatillista osaamista. Työnantajan tulee laatia työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma, jossa tulee huomioida mm.:

- arvio koko henkilöstön ammatillisesta osaamisesta
- arvio ammatillisen osaamisen vaikutuksista
- yleiset periaatteet, joilla pyritään ylläpitämään työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työkykyä.

Talousarvion laadinnan yhteydessä tehdään koulutussuunnitelma, johon jokainen työntekijä voi laittaa koulutustoiveensa. Koulutusten täytyy tukea ammatillisen kehittämissopimuksen lisäksi strategiassa määriteltyjä tavoitteita. Koulutuksilla ja neuvottelupäivillä päivitetään ja täydennetään tehtävänkuvan mukaista ja strategian toteuttamisen edellyttämiä osaamistarpeita.

Koulutuksissa pyritään välttämään päällekkäisyyksiä ja huomioimaan mahdollisimman tasapuolinen jakautuminen henkilöstön kesken huomioiden myös koulutukseen käytetty aika.

Henkilöstön koulutukseen varataan koulutusmääräraha, jota seurataan erikseen. Koulutussuunnitelma käydään läpi yhteistyötoimikunnassa, jossa pyritään karsimaan mahdollisia päällekkäisyyksiä. Kirkkoneuvosto vahvistaa vuosittain koulutussuunnitelman. Vuodelle 2026 varattu koulutusmääräraha kokonaisuudessaan on 42 900 euroa, joka on noin 1,58 % (2025 1,61 %) palkkakustannuksista.

Koulutusmäärärahasta noin 34 000 euroa kohdennetaan tulosityksiköille ja 8 800 euroa kirjataan kohtaan yhteistyötoimikunta mm. koko työyhteisön koulutuksiin. Vuoden 2025 talousarviossa oli koulutukseen varattu noin 44 000 euroa. Kirkkoherra hyväksyy mahdolliset muutokset vuoden aikana edellyttäen, että kokonaismääräraha ei ylitä.

3.3 Hankinnat

Hankinnat on suoritettava huolellisesti, taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Tämä tarkoittaa tavaroiden lisäksi palvelujen hankintaa. Seurakunta noudattaa lakia julkisista hankinnoista. Hankinnan tulee perustua tarjousmenettelyyn. Seurakunta hyödyntää myös Hanselin puitesopimusjärjestelyitä. Hankinnoissa huomioidaan myös ympäristöarvot. Seurakunta on Reilun Kaupan seurakunta, ja sitoutunut Luomu-tuotteiden hankintaan silloin, kun ne ovat mahdollisia.

Talousarviossa on *alle 10 000 euron* hankinta katsottu vuosikuluksi, joka katetaan kyseessä olevan tulosityksikön tarvikemäärärahasta. Tätä suuremmat hankinnat kirjataan hankinnan luonteen

mukaan investoinneiksi investointiosaan, joille lasketaan vuotuinen poisto kirkkovaltuuston hyväksymän ohjeen mukaan.

3.4 *Laskutus seurakunnan palveluista ja laskutusperiaatteet*

Kukin tulossyksikkö on vastuussa omien tulojensa oikeamääräisestä ja riittävän nopeasta laskutuksesta. Seurakuntatoimisto perii omat maksunsa. Laskutus hoidetaan palvelukeskuksen kautta, joka myös huolehtii tarvittavista perimistoimista seurakunnan kanssa sovitun ja hyvän perintätavan mukaisesti.

Päivä- ja iltapäiväkerhojen laskutus tehdään kerhokauden aikana. Maksu peritään koko kerhokaudelta, jolle lapsi on ilmoitettu. Kerhokausi alkaa koulujen alkaessa syksyllä ja päättyy seuraavan vuoden touko-kesäkuussa.

Muiden leirien, kerhojen ja retkien laskutus tehdään kulloinkin tarkoituksenmukaisimmalla tavalla joko etu- tai jälkikäteen. Tilityksissä on käytettävä sovittuja tunnisteita tulojen kohdentamiseksi oikealle tapahtumalle. Mikäli retken tai matkan järjestelyistä vastaa matkatoimisto, ilmoittautuminen ja rahaliikenne hoidetaan suoraan matkatoimistoon.

Vapautuksen osittain tai kokonaan seurakunnalle tulevien maksujen ja korvausten suorittamisesta myöntää tulossyksikkönsä budjettivastaava viranhaltija kirjallisen hakemuksen perusteella.

Seurakunta on arvonlisäverovelvollinen ulkopuolisille myymistään palveluista: emäntäpalvelut, leirikeskuksen vuokraus sekä toimitilojen tilapäinen vuokraus.

LEIRILÄISILTÄ PERITTÄVÄT MAKSUT VUONNA 2026

Riihimäen seurakunnan toimintasuunnitelmaan sisältyvien leirimaksujen omavastuuosuuksien laskentaperusteet ja leirien hinnat.

- El Riihimäen seurakunnan jäsen maksaa + 50 % ja otetaan leirille tai kerhoon, jos mahtuu. Koskee kaikkia tehtävääloja pois lukien päiväkerhomaksut, joita korotetaan +25 %.

RIPPIKOULUT

Laskentaperusteena Hirvijärven hinnasto alv 0 % ja kuljetukset Hirvijärvelle. Mikäli leiri pidetään muualla kuin omassa leirikeskuksessa, hintaa arvioitaessa on otettu huomioon laskutettava täysihoito ja kuljetukset sekä mahdolliset ohjelmalvelut. Laskelmissa ei ole otettu huomioon työntekijöiden ja isosten kustannuksia.

	kust.	ov keskiarvo (37%)
Riparit Hirvijärvellä	495	180
Rippikoulut Ankkapurha / Riiohi	480	180
Vaellusrippikoulu	540	200
Kaupunkikoulu 10 pv (sis. retken)	160	70

MUUT LEIRIT JA RETKET

• työala laskuttaa leirien ja retkien omavastuuosuudet leiriläisiltä arvioidun toteuman mukaisesti todellisten kustannusten osalta (noin 37 %)

• leirien vetäjinä toimivien työntekijöiden perheenjäsenten osallistumismaksu

- ☐ aikuisille annetaan ko maksusta 20 %:n alennus
- ☐ 2 - 12 -vuotiaille lapsille alennus 50 %
- ☐ alle 2 -vuotiailta ei peritä maksua

HIRVIJÄRVELLE TEHTÄVÄT PÄIVÄRETKET

• Ateriat Hirvijärven hinnaston mukaan. Työalaa laskutetaan Hirvijärven hinnaston mukaan alv 0 %.

• Leireillä leirin vetäjän ja turvallisuusvastaavan vastuulla ovat majoitushuoneiden ja muiden tilojen kunnan tarkastaminen. Tilojen on oltava sellaisessa kunnossa, että seuraavia asiakkaita varten riittää pelkkä tilojen siivoaminen.

PÄIVÄKERHOT syys 2026-kevät 2027

Syyskausi:	<i>Jos ei oman srk jäsen</i>	Kevätkausi:	<i>Jos ei oman srk jäsen</i>
• kolmen tunnin kerhot 3 krt vko			
124,00	155,00	129,00	160,00
• kahden tunnin kerhot 2 krt vko			
118,00	144,00	124,00	149,00
• 2,5 h kerhot 2 krt vko			
103,00	129,00	108,00	134,00
• 2 h kerhot 2 krt vko			
98,00	118,00	103,00	129,00
• 3 h erikoiskerhot* 3krt vko			
129,00	160,00	134,00	165,00

*)Erikoiskerhot ovat ilmaisu-, musiikki-, askartelu-, liikunta- ja luontopainotteinen.

LEIRIPALKKIOT

• Varhaisnuoret/Nuorisopuoli

VNT isonen	15,00	€/pv	päiväleirien isonen
VNT/NT vklp	30,00	€/pv	yövalvonta
ABC -isose	7,50	€/pv	päiväleirien isonen
• Rippikoulu (koko leirit)	10,00	€/pv	ensimmäisen vuoden isonen
	12,00	€/pv	jättiskoulutettu isoset

	20,00	€/pv	megiskoulutuettu isonen
	30,00	€/pv	yövalvoja
• Diakonia	15,00	€/pv	avustaja
	30,00	€/pv	yövalvoja
KERHOPALKKIOT			
• Pyhäkoulu	10,00	€/kerho	alle 18 v
	5,00	€/kerho	apuohjaaja
	17,00	€/kerho	yli 18 v
• Muskarit	17,00	€/ryhmä	
	35,00	€/ryhmä	musiikkialan koulutuksen omaava
• Varhaisnuoriso	10,00	€/kerho	alle 18 v
	5,00	€/kerho	apuohjaaja
	17,00	€/kerho	yli 18 v
	17,00	€/kerho	koulutettu kerhonohjaaja/asiantuntija
• Perhekerho	35,00	€/leiri	äiti-raamis
• Muut	10,00	€/kerta	

Hinnaston soveltamisesta vastaa talousjohtaja.

4. VUODEN 2026 TALOUSARVIO SEKÄ TOIMINTASUUNNITELMAT VUOSILLE 2027 – 2028

4.1 Yleistä

Edellä on jo aikaisemmin kuvattu mm. kohdissa 1.2. ”Arvio talouden kehityksestä ja toimintaympäristöstä” ja kohdassa 2.3. ”Talousarvion laadintaohje” yleisiä talousnäkyymiä, joilla on vaikutusta myös seurakunnan talous näkyymiin lähinnä jäsenistöä ja jokaista kansalaista ajatellen sekä jäsenmäärän ja siten myös kirkollisverojen tulevaa kehitystä ja vaikutusta seurakunnan talouteen ja toimintaan.

Käyttötalous

Vuonna 2026 toimintakulut ovat 2,24 % suuremmat kuin vuoden 2025 budjetissa. Tämä johtuu muun muassa henkilöstökustannusten nousuista vuodelle 2026, sillä henkilöstömäärään ei ole tehty muutoksia. Pidemmällä tähtäimellä seurakunnassa on sopeutettava toimintaa ja tiivistää organisaatiota, mikä näkyy pitkällä tähtäimellä henkilöstökustannusten maltillisena taitumisena.

Toimintatuottojen määrä laskee vuoden 2025 talousarvioon verrattuna. Tässä suurimpina syinä ovat vuokratuottojen laskeminen. Vuonna 2025 vuokratuottoihin oli varattu rahaa enemmän kuin vuokratuotot todellisuudessa ovat tuottaneet.

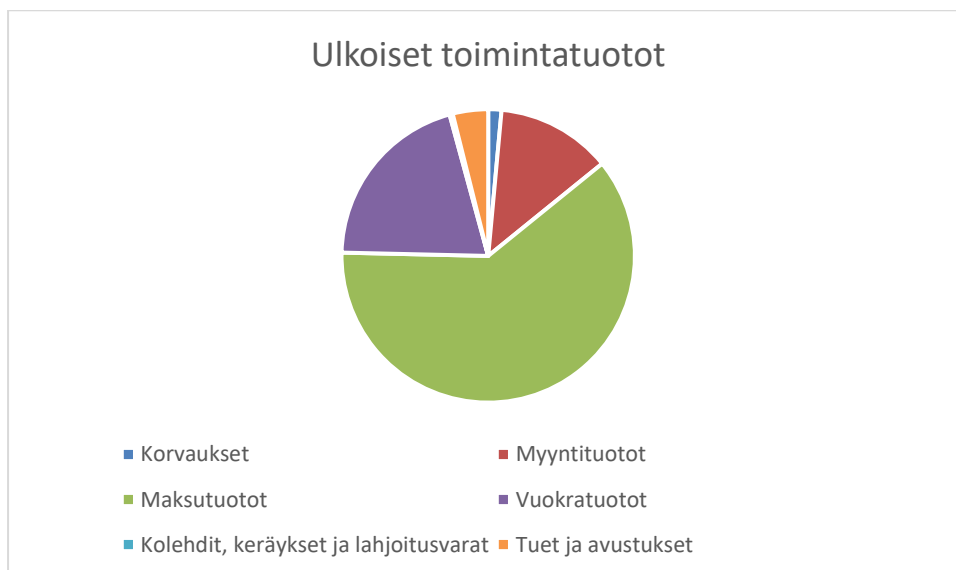
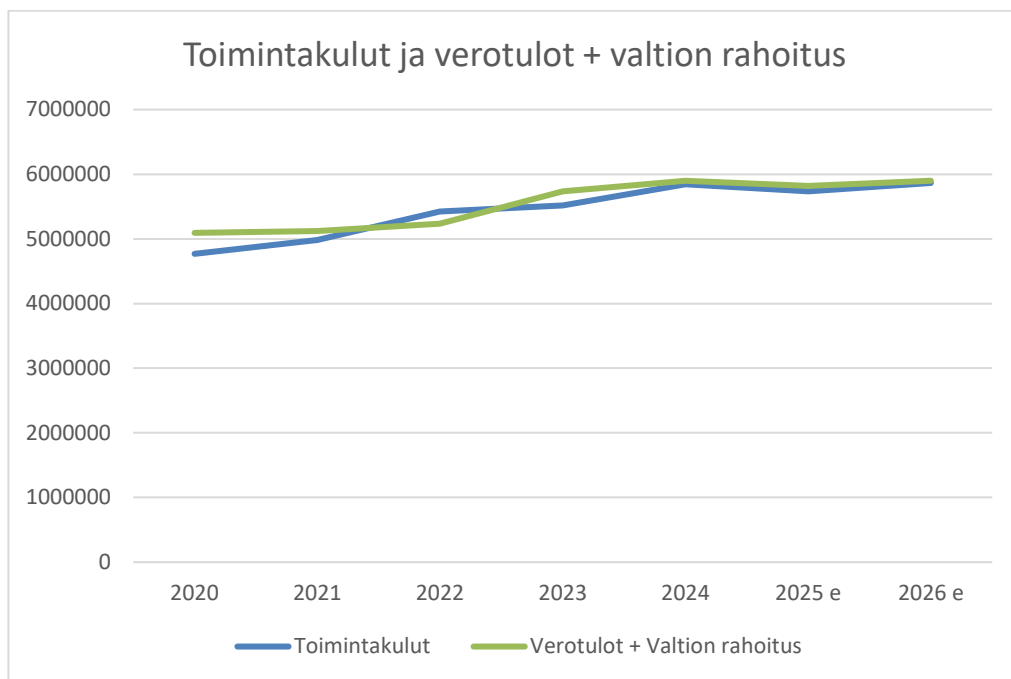
Verotulojen arvioidaan kasvavan jäsenmäärän vähenemisestä huolimatta vuoteen 2024 verrattuna 3,4 % ja vuoden 2025 talousarvioon nähden 2,4 %. Valtionrahoituksen osuus leikkaantunee 40 000 euroa, eli lopullinen tilitettävä määrä olisi 400 000 euroa. Rahoitustuottojen arviointi on haasteellista sijoitusmarkkinoiden levottomuuden sekä kirjanpito- ja teknisten syiden takia. Talousarvioon on varattu 300 000 euroa. Vuoden 2024 osalta tavoitesummassa oli huomioitu sijoitusvarallisuuden uudelleen kilpailutus. Vuonna 2023 toteuma oli arvonalentumisten alaskirjausten jälkeen nettona noin + 168 000 euroa. Lisäksi seurakunnalla on lainaa, josta maksettiin korkokuluja. Seurakunnan sijoitusvarallisuus on hajautettu muutamalle varainhoitajalle. Varsinaisia pankkitilejä on useammassa pankissa.

Riihimäen seurakunnan taloudellinen tilanne on kohtuullisen vakaa ja ollut hyvä johtuen pitkäjänteisestä suunnittelusta sekä aikaisempien vuosien positiivisista tuloksista. Tilanne on kuitenkin muuttunut johtuen ennakoitua heikommista toteutuneista verotuloista, valtionrahoituksen leikkauksista, ennakoitua heikommista rahoitusomaisuuden tuotoista, suurista investointimääristä sekä käyttötalouden kustannusten tuloja suuremmasta noususta. Talousarviossa toimintakulut ovat kirkollisverotuloista 107 %, vuoden 2024 toteuma oli 105 % ja vuoden 2025 talousarviossa 107 %. Suunta tulisi olla alaspäin, jotta vuosikate valtionrahoituksen, verotuskustannusten, Kirkon keskusrahastomaksujen ja Rahoitustuottojen ja –kulujen jälkeen kattaisi poistot. Suuret investointimäärät aiheuttavat haasteita talouden kehitykselle.

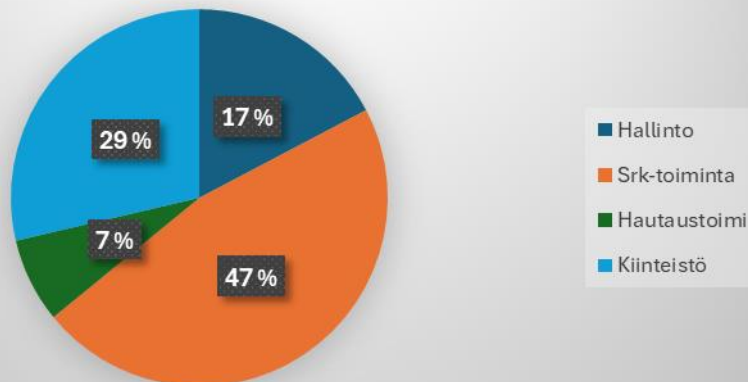
Henkilöstökulut kirkollisverotuloista ovat 62,98 %, vuoden 2025 talousarviossa 62,38 % ja vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan 63,17 %. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kohtuullisen maltillinen, noin 59,1 % (vuoden 2025 TA 59,1 % ja vuoden 2024 TP 59,96 %).

Vakaa talous on mahdollistanut suunnitelmallisen rakennusten kunnossapidon ja myös ennalta arvaamattomien korjausten toteutuksen. Rakennusten peruskorjaukseen ja kunnossapitoon sekä

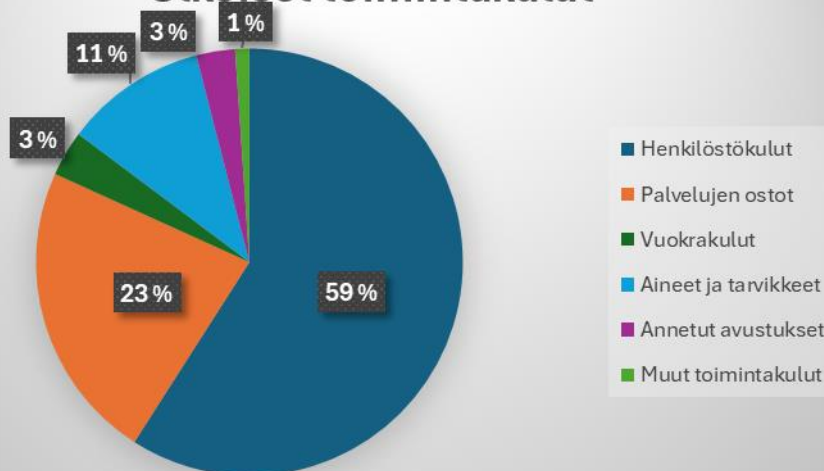
huoltotarvikkeisiin on varattu 147 000 euroa. Vuosi 2025 näyttää muodostuvan kiinteistöjen osalta hieman aiempia vuosia vakaammaksi. Energianhinnan uskotaan nousevan vuosittain, mutta käytösähkön hinta vakioitunee. Lämmitykseen ja sähköön on varattu vuodelle 2026 yhteensä 254 000 €, joka on noin 25 000 € vähemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa. Vertailtavuuteen vaikuttaa se, että seurakunta on luopunut Temppelikadun vanhasta virasto- ja asuintalosta kiinteistökaupan myötä. Rakennusalan hiljentymisen kuitenkin uskotaan vaikuttavan positiivisesti seurakunnan mahdollisuuksiin suorittaa suunnitelmakaudelle suunnitellut investoinnit. Seurakunnan kiinteistökannan kunto on kohtuullisen hyvä, ja korjausvelkaa on pystytty hallitsemaan. Seurakunnalla on omaa henkilöstöä ja asiantuntemusta etenkin kiinteistöjen korjaus- ja huoltotehtävissä.



Ulkoisten toimintakulujen jakautuminen



Ulkoiset toimintakulut



Kirkollisverotulot

Vuonna 2024 verotuloja kertyi 5 319 500 € ja vuodelle 2025 kirkkohallituksen ja seurakunnan ennusteen mukaan noin 5 320 000 €. Vuoden 2025 alusta voimaan tuleva verotulouudistus kasvattaa kirkollisverotuloja vuodelle 2025. Tämä aiheuttanee sen, että Riihimäen seurakunnan kirkollisverotulo voisi olla vuonna 2026 noin 5 500 000 €. Marraskuun 2025 tilitys osoittaa 0,9 % kumulatiivista vähennystä edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. On kuitenkin syytä huomioda, ettei vuoden 2025 tilitykset ole täysin verrannollisia vuotta aiemmin vastaavaan ajankohtaan, sillä verottaja on vuonna 2025 tehnyt ennakoiden korjauksia jo toukokuussa, kun aiemmin niitä on tehty vasta loppuvuonna (marras-joulukuussa).

Vuoden 2026 alijäämä arvioidaan olevan noin 190 000 euroa, kun vuotta aiemmin (2025) alijäämä oli arvioitu olevan 5 850 euroa. Todennäköistä on, että talousarvion toteutuessa kutakuinkin suunnitellun muotoisena, jäänee vuoden 2026 tulos reilusti alijäämäiseksi. Vuodelle 2027 onkin suunniteltava joko kulujen kohtuullisen rajua karsintaa, tai veroprosentin nostoa reilua nostoa.

Riihimäen seurakunnan kirkkovaltuusto käsiteli kokouksessaan 22.5.2025 tuloveroprosenttia vuodelle 2026 ja päätti säilyttää sen 1,30 prosentissa. On kuitenkin todennäköistä, että verotuloprosenttia tulee tarkastella vuotta 2027 silmällä pitäen, mikäli säästötoimenpiteitä ei kyetä toteuttamaan.

Valtionrahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaus-toimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut 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 alkaen.

Lain mukaan Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää kirkolle vuosittain rahoituksen, jonka määrä vuonna 2016 oli 114 miljoonaa euroa. Rahoituksen määrää tuli lain mukaan korottaa vuosittain kulluttajahintaindeksin mukaista yleisen hintatason muutosta vastaavasti, mikä ei ole toteutunut suunnitellusti. Toistaiseksi viimeisin leikkaus rahoitukseen oli hallituksen sopeuttamistoimenpiteenä toteuttama 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024–2027.

Hallitus päätti kevään 2025 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. Tällöin esitys on myös julkaistu Valtion talousarvioesitykset -palvelussa, ja momenttikohtaiset yksityiskohdat ovat saatavilla.

Edellisen lisäksi valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitettiin, että evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitettiin kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu.

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

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

d. 2 567 400 euroa käytetään Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Taustana uusille jakoperusteille Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntaatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määrittämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Valtionrahoituksen tulee leikkaus Riihimäen seurakunnassa tarkoittaa kokonaisuudessaan arviolta noin 133 000 euron leikkausta. Vuonna 2025 Riihimäen seurakunnan valtion rahoituksen arvioidaan olevan noin 445 000 euroa. Vuonna 2026 valtionrahoitusta leikattaneen valtion puolelta lisää, ja rahoituksen suuruuden arvioidaan olevan noin 400 000 euroa.

Keskusrahastomaksu

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu vuodelle 2025 ennustetaan olevan kirkolliskokouksen päätöksen mukaan 6,5 % (6,5 %). Tällä perusmaksulla rahoitetaan kirkon yhteistä toimintaa. Seurakunnan laskennallinen kirkollisvero lasketaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2025 kirkollisveroprosentilla. Riihimäen seurakunnan keskusrahastomaksu vuonna 2026 on noin 266 000 euroa. Vuoden 2025 eläkerahastomaksu on 5,0 % seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverosta, mikä tarkoittaa Riihimäen seurakunnassa noin 266 000 euroa.

Henkilöstömenot

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 29.2.2028 saakka. Yleisen palkkausjärjestelmän mukaan määritellyjä viranhaltijan ja kuukausipalkkaisen työntekijän täyden työajan mukaista peruspalkkaa on tarkistettu 2,4 %:n yleiskorotuksella 1.3.2026 lukien. Lisäksi yleiseen palkkausjärjestelmään tulee paikallinen järjestelyerä (0,5 %) 1.5.2026 alkaen. Vuonna 2027 yleiskorotus on 2,2 % 1.2.2027 alkaen.

Eläkemaksut

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

Muut henkilösivukulut

Työnantajan sairausvakuutusmaksu vuodelle 2026 on vielä vahvistamatta ja se vahvistetaan loka-kuussa. EK:n arvion (EK 8.9.2025) mukaan työnantajan sairausvakuutusmaksua oltaisiin korotamassa 0,02 prosenttiyksikköä 1,87 prosentista 1,89 prosenttiin. Työnantajan työttömyysvakuutusmaksua esitetään korotettavaksi vuodelle 2026 (STM, 22.9.2025).

Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousisi 0,20 prosentista 0,31 prosenttiin palkasta palkkasummarajaan 2 509 500 euroa asti. Sen ylittävältä osalta työttömyysvakuutusmaksu olisi 1,23 prosenttia palkasta.

4.2 Henkilöstö

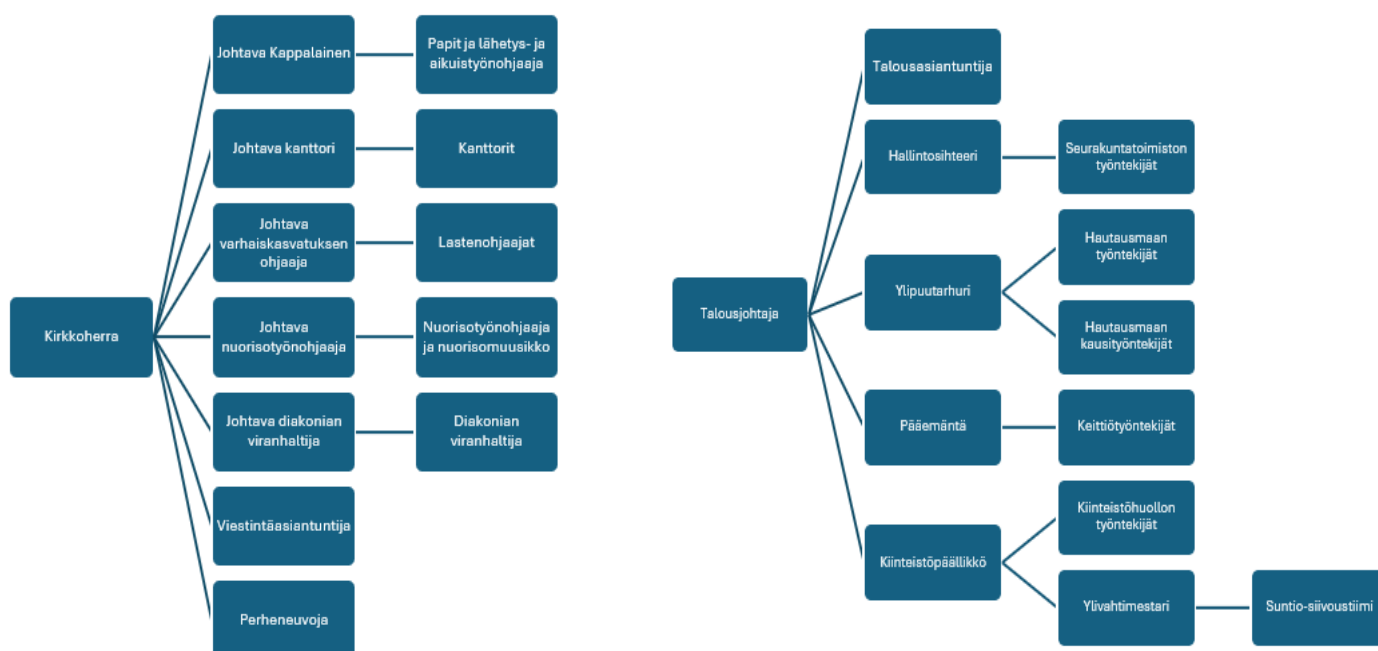
VAKINAINEN HENKILÖSTÖ/ htv								
Tehtävänimike	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027->
Yleishallinto								
Talousjohtaja	1	1	1	1	1	1	1	1
Toimistohenkilöstö	6	6	6	6	6	6	6	6
	7	7	7	7	7	7	7	7
Seurakunnallinen toiminta								
Kirkkoherra	1	1	1	1	1	1	1	1
Julistus (Papisto, kirkkomuusikot, lähetys)	11	10	10	10	11	11	11	11
Palvelu (diakonia, viestintä, perheneuvonta)	9	9	8	8	8	8	8	8
Kasvatus (nuorisotyö (nt-muusikko), ja varhaiskasvatus)	16	16	14	14	14	14	12	11
	37	36	33	33	34	34	32	31
Hautaustoimi								
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1	1	1	1
Hautaustoimi	4	4	4	3	2,8	2,8	2,8	2,8
	5	5	5	4	3,8	3,8	2,8	2,8
Kiinteistötoimi								
Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1	1	1	1
Kiinteistöhuolto	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Ylivahtimestari	1	1	1	1	1	1	1	1
Suntio-siivoustiimi	6,5	6,5	6,4	6,25	4,5	4,5	4,5	4,5
	11	11	11	10,8	10	9	9	9
Keittiötoimi								
Pääemäntä	1	0,5	1	1	1	1	1	1
Keittiötiimi	1	1	2	2	2	2	2	2
	2	1,5	3	3	3	3	3	3
Yhteensä	62	60,5	60	58,8	58,8	57,8	56,3	54,3

MÄÄRÄAIKAINEN HLÖSTÖ/htv								
Tehtävänimike	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027->
Kausityöntekijät/Hautatoimi	6	6	6	5,5	5,5	5,5	5,5	5
Tuntityöntekijät /Kiinteistötoimi	0,3	0,5	1	1	2,5	2,5	2	2
Kausityöntekijät / keittiötoimi	1	1	0,8	0,8	0,8	0,5	0,5	0,5
Kausityöntekijät / seurakunnallinen toiminta	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

Edellä olevaan kaavioon on koottu tiedot henkilöstön määrästä ja muutoksista. Lisäksi kuvataan tiedot henkilötyövuosista ja henkilöstökuluista pääluokittain.

Henkilöstö on seurakunnan tärkein voimavara. Harkitulla henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessa riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi. Henkilöstösuunnittelun avulla voidaan varautua ennakoivasti niukkeneviin resursseihin mahdollisilla töiden uudelleenjärjestelyillä.

Organisaatiokaaviot 2026





4.3 Vuoden 2026 talousarvion vastuuhenkilöt

Tulosityksiköiden vastuuhenkilö tarkoittaa henkilöä, joka varmentaa asianomaisen tulosityksikön laskut.

1 HALLINTOELIMET JA YLEISHALLINTO; päävastuuhenkilöinä talousjohtaja ja kirkkoherra

Sisältää seurakunnan hallinnon kustannukset

Sisältää määrärahoina myös sisäiset tilojen vuokrat

101 Hallintoelimet

Kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto (27 jäsentä)

105 Talous-, henkilöstö ja yleishallinto

työpaikkaruokailun (käytössä ePassi), työterveyshuolto, "perus" puhelin- ja ICT-kulut, muut yleishallinnon kulut

107 Kirkonkirjojen pito; vastuuhenkilö hallintosihteeri

kirkonkirjojen pidosta johtuvat kulut; julkisena palveluna ei kohdenneta.

111 Yhteistyötoimikunta; vastuuhenkilö toimikunnan puheenjohtaja (työsuojelupäällikkö)

2 SEURAKUNTATYÖ

Sisältää seurakunnan vuotuisen toiminnan tuotot ja kulut; vastuuhenkilö kirkkoherra.

Sisältää määrärahoina sisäiset tilojen vuokrat sekä hallinnon vyörytyksen.

201 Jumalanpalveluselämä; vastuuhenkilö kirkkoherra

Jumalanpalvelustoiminnasta aiheutuvat kulut etukäteisvalmisteluineen.

202 Hautaansiunaaminen; vastuuhenkilö kirkkoherra

Mm. papin ja kanttorin henkilöstökulut siunaus- ja muistotilaisuuteen osallistumisesta.

203 Muut kirkolliset toimitukset; vastuuhenkilö kirkkoherra

Kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten toimittamisesta aiheutuneet kulut.

204 Aikuistyö; vastuuhenkilö aikuistyön pappi

Säännöllisesti kokoontuvat sitoutumista edellyttävät ja aikuisille tarkoitetut pienryhmät, mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit, retket, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden rettiitit, Alfa-kurssi, naisten kahvikutsut, Kristus-seminaari, syksyn tapahtuma, raamattuopetukset.

- 205 Muut seurakuntatilaisuudet; vastuuhenkilö kirkkoherra
Sisältää mm. evankelioinnin, tempaukset, hartaushetket, raamatun opetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet
- 205/102 Evankelioiminen; vastuuhenkilö evankelioimistyön pappi
Sisältää Iltamat ja miesten saunaillat, vuorovuosina Big Light-tapahtuma ja pääsiäistapahtuma
- 205/103 Draamatuotanto; vastuuhenkilö kirkkoherra
- 210 Tiedotus ja viestintä; vastuuhenkilö tiedottaja
- 220 Musiikki; vastuuhenkilö A-kanttori
- 231 Varhaiskasvatus; vastuuhenkilö johtava varhaiskasvatuksen ohjaaja
- 235 Rippikoulu; vastuuhenkilö kappalainen
- 236 Nuorisotyö; vastuuhenkilö johtava nuorisotyönohjaaja
sisältää Partiotyön (avustukset)
sisältää Kouluikäisten työ (Varhaisnuorisotyö)
sisältää Koululais- ja opiskelijatyö
Oppilaitostyö, päivän avaukset, koululaiskonsertit, kirkkovierailut.
- 241 Diakonia; vastuuhenkilö johtava diakonian viranhaltija
- 241/702 Yhteisvastuukeräys
- 242 Perheneuvonta; vastuuhenkilö Hyvinkään ja Riihimäen yhteinen perheneuvoja
toiminta Hyvinkään – Riihimäen perheasiain neuvottelukeskuksena; johtokunta Hyvinkäällä, moduulien hinnoittelu yhdessä Hyvinkään seurakunnan kanssa.
- 243 Sairaalasielunhoito; vastuuhenkilö sairaalasielunhoidon kappalainen
- 250 Vapaaehtoistyö; vastuuhenkilö vapaaehtoistyön koordinaattori
- 255 Sielunhoito; vastuuhenkilö sairaalasielunhoidon kappalainen
Sellainen kohtaaminen, jolla on erityinen sielunhoidollinen luonne, esim. sururyhmät, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.
- 260 Lähetys; vastuuhenkilö lähetys- ja aikuistyön ohjaaja
Seurakunnan tekemä lähetystyö eri lähetysjärjestöjen avulla
- 270 Kansainvälinen diakonia; vastuuhenkilö kirkkoherra

4 HAUTATOIMI; vastuuhenkilö ylipuutarhuri

Hautainhoitorahastolle kohdennettu sen osuus hautatoimen kustannuksista; hautainhoidon tuotot ja kulut hautainhoitorahaston varoin.

- 401 Hautausmaahallinto
Sisältää hautausmaan toimiston menot,
- 403 Hautausmaan yleishoito
Sisältää hautausmaan muun kuin hautojen hoidon;
Tunnustuksettoman hauta-alueen hoito Hyvinkäällä; ostopalvelu Hyvinkään seurakunnalta
- 403/101 Hautausmaan huoltorakennus; vastuuhenkilö kiinteistöpäällikkö
Huoltorakennuksen kulut hautatoimen osalta / osa hautainhoitorahastolta.
- 403/102 Kylmätila; vastuuhenkilö kiinteistöpäällikkö
- 403/103 Sankarihautausmaa; hoidetaan yhdessä kaupungin kanssa.
- 403/104 Hautausmaan kasvihuone
- 404 Varsinainen hautatoimi;
Sis. vainajan säilyttämisestä, kuljettamisesta sekä siunaustilaisuuden järjestämisestä aiheutuneet sekä varsinaiseen hautaamiseen liittyvät kulut, mm. haudan kaivu ja peittäminen.

5. KIINTEISTÖTOIMI; vastuuhenkilö kiinteistöpäällikkö (ulkoalueet ylipuutarhuri, siivoustyö: ylivahtimestari, keittiötoimi: pääemäntä)

501 Kiinteistöhallinto, Kiinteistöpäällikön henkilöstökulut; tulona Hausjärven ja Lopen seurakunnat
502 Keskuskirkko
502/101 Kappelikirkko
506 Kirkkopuiston seurakuntakoti
506/101 Sipusaaren seurakuntakoti
507/101 Hautausmaan kerhotila ja asuintalo
507/102 Asuinhuoneistot, Kyllikinpuiston asunto-osakkeen tuotot ja kulut
507/103 Uusi virastotalo, vuokratila
507/105 Jukolan kerhotila, yhteinen rakennus kaupungin kanssa
508 Hirvijärven leirikeskus
508/101 Vehkaoja, pääasiassa partion ja poikatyön käytössä,
509 Vanha virastotalo
509/101 Nuorisotila Narnia
509/102 Hämeenkatu7
5110100 Muu kiinteistötoimi, huoltomestarin ja apuhenkilökunnan palkat
5120100 Keittiötoimi; vastuuhenkilö pääemäntä, keittiöhenkilöstön palkat, elintarvikkeet

5. VUODEN 2026 TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN YHTEENVETO

5.1 Käyttötalous

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tehtäväalueille. Käyttötalousosassa esitetään tehtäväaluekohtaiset tulot ja menot.

Tuloslaskelmaerä	Hallinto	Srk-toiminta	Hautatoimi	Kiinteistö	Yhteensä
Toimintatuotot (ulkoiset)	34 000	102 650	234 820	141 710	513 180
Toimintakulut (ulkoiset)	983 800	2 768 691	427 325	1 685 414	5 865 230
Toimintakate 1 (ulkoinen)	949 800	2 666 041	192 505	1 543 704	5 352 050

Riihimäen seurakunnan taloudellinen tilanne on edelleen kohtuullisen vakaa, vaikka tilanne on heikentynyt. Seurakunta on ottanut lainaa 1 100 000 € Kirkkopuiston seurakuntakodin peruskorjaukseen vuonna 2021. Laina-aika on kuusi vuotta, ja lainan maksu päättyy keväällä 2027. Lainaa on lyhennetty kaksi kertaa vuodessa.

On oletettavaa, että seurakunnan jäsenmäärän vähenemisen myötä kirkollisverotulojen määrä tulee pitkällä tähtäimellä laskemaan. Vuonna 2040 Riihimäen seurakuntaan arvellaan kuuluvan noin 54,6 % väestöstä. Investointien vuoksi poistojen määrän uskotaan kasvavan lähes 430 000 euroon, mikä tarkoittaa sitä, että vuosikatteen tulisi olla noin 350 000 euroa sen jälkeen kuin poistorojen vähennykset on hyödynnetty, jotta vuosikate kattaisi sekä poistot että investoinnit.

Ulkoinen toimintakate on 5 352 050 €, mikä on koko seurakunnan osalta vuoden 2025 talousarvioon nähden 2,64 % heikompi. **Hallinnon (PI 1)** ulkoinen toimintakate on noin 18 %, **seurakunnallisen toiminnan (PI 2)** ulkoinen toimintakate on 49 %, **Hautaustoimen (PI 4)** toimintakate on 4 % ja **Kiinteistötoimen (PI 5)** toimintakate on 29 %. Ulkoisessa toimintakatteessa huomioidaan tulot ja menot.

Tiliryhmätasolla verrattuna vuoden 2025 talousarvioon henkilöstökulut ovat 3,35 % suuremmat, palvelujen ostot 3,62 % suuremmat, vuokratulot 1,5 % sekä aine- ja tarvikeostot 3,48 % pienemmät.

Seurakunnan talousarviossa ulkoiset toimintatuotot ovat 513 180 euroa eli 8,75 % toimintakuluista. Toimintatuotot ovat noin 9 000 € pienemmät kuin vuoden 2025 talousarviossa.

Toimintakulut ovat 128 000 € (2,24 %) suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 260 750 € (4,65 %) suuremmat kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

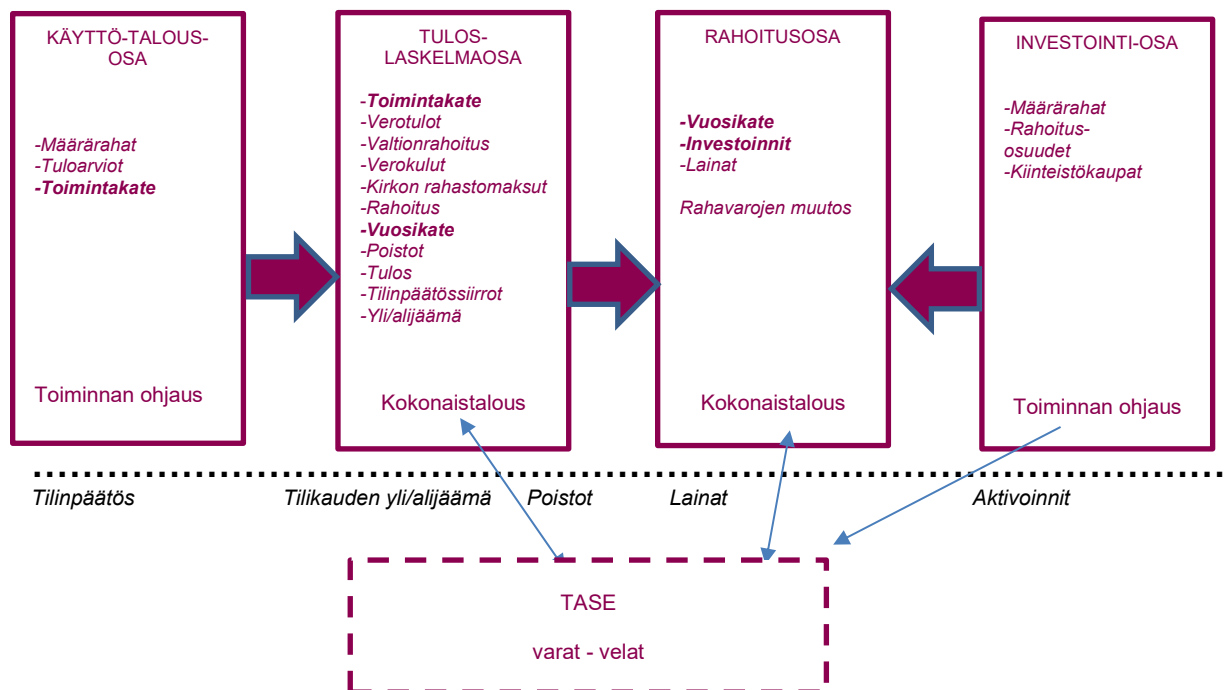
Käyttötalousosa sisältää seurakuntatyön vuotuiset tuotot ja kulut jaoteltuina hallintoon, seurakuntatyöhön, hautatoimeen ja kiinteistökuluihin.

Kohdennukset ja vyörytykset on tehty hyväksytyn ohjeen mukaan:

1. päätoimialueet: seurakuntatyö ja hautatoimi sekä kirkonkirjojen pito
2. rakennusten poistot ja sisäiset korot kohdennettu kiinteistötoimen ja hautatoimen tulosityksiköille. Koneen ja muun irtaimen omaisuuden hinnasta lasketut poistot ja sisäiset korot kohdennettu tulosityksiköille, joiden käytössä aktivoitu omaisuuserä pääasiallisesti on.
3. kiinteistökulut kohdennettu sisäisinä vuokrina käytön suhteessa hallintoon, seurakuntatyöhön ja tarvittaessa hautatoimeen
4. hallintokulut (kirkonkirjoja lukuun ottamatta), verotuskulut ja keskusrahastomaksut vyörytetty päätoimialueille määrärahojen suhteessa, eläkerahastomaksut henkilöstökulujen suhteessa kaikille tulosityksiköille
5. kaluston poistot ja laskennalliset korot kohdennettu asianomaisille tulosityksiköille
6. kohdennuksilla ei ole vaikutusta seurakuntatalouden tulos- ja rahoituslaskelman tunnuslukuihin, eikä lisää kustannuksia.

Vyörytykset ja sisäiset erät eivät ole talousarvion sitovuustasoon nähden sitovia.

Talousarvion rakenne



1 Yleishallinto

Hallintoelimet 101

Hallintoa hoidetaan ja päätösvaltaa käytetään kirkkolain ja –järjestyksen sekä muiden säännösten mukaan. Hallinnon kokoukset perustuvat kirkkolakiin ja –järjestykseen sekä kirkon vaalijärjestykseen.

Keskeisiä painopisteitä suunnittelukaudella:

1. Sitoudutaan henkilöstön hyvinvoinnin ja tukemisen kehittämisprosessiin
2. Talouden tasapainon saavuttaminen.
3. Sitoudutaan ympäristödiplomin asettamiin vaatimuksiin.
4. Domus-järjestelmän hankinta

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Henkilöstö- ja kiinteistöstrategiaa sekä päivitetään että toteutusta jatketaan.	Henkilöstömäärän kehitys strtegian mukaiseen suuntaan.	
2 Sisäisen valvonnan ohjeen päivitys	Tehty / ei ole tehty	
3 Talouden tasapainotuskeinoista päättäminen	Tilikauden tulos plussalla.	
4 Järjestetään seurakuntavaalit ja Piispan tarkastus	Tehty / ei ole tehty.	

Talousarvioperustelut

Seurakunnassa tulossa piispantarkastusprosessi. Talouden tasapainoon saattamisessa tulossa haasteita kohtuu suurten investointien vuoksi.

Talous-, henkilöstö ja yleishallinto 105

Seurakuntatoimisto hoitaa seurakunnan talousasiat, palkanlaskennan ja yhteiset henkilöstöhallinnon tehtävät, hautaus- ja hautainhoitoasioiden hoidon sekä kirjanpidon, seurakunnan sisäisten ja ulkoisten asiakkaiden palvelun ja neuvonnan. Seurakuntatoimistossa on myös ajanvarausohjelmiston pääkäyttö.

Keskeisiä painopisteitä suunnittelukaudella:

1. Seurakuntatoimiston uusien toimitilojen käyttöönotto
2. Verkkolaskujen määrän suhteen lisääminen kokonaislaskutuksessa, nyt 80% tavoite 90 %.
3. Kipa2-hankkeen tuomien ohjelmien käyttöönotto ja ylläpito.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 MobilePay maksamisen käyttöönottoa ja jalkauttaminen	Tehty/ei ole tehty, ja onko käytössä	
2 Rekrytointien siirtäminen lomakepohjaiseen hakuun	Tehty / ei ole tehty.	

Talousarvioperustelut

Toimintakuluissa suurimpia eriä ovat Tampereen it-keskuksen ja alue-keskusrekisterin sekä Kirkon palvelukeskuksen perimät palvelumaksut. Tilintarkastuksessa varauduttu viiteen tilintarkastuspäivään. Katriinan verkkolaskutuksen (laskulinkki osallistujille) käyttöönotto vähensi paperisten myyntilaskujen määrää merkittävästi.

Yhteistyötoimikunta 111

Yhteistyötoimikunta toimii seurakunnan työsuojeluorganisaationa ja sen tehtävänä on myös edistää työnantajan ja työntekijöiden välistä vuorovaikutuksellista yhteistoimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Seurakunnan sisäisten ohjeiden tunnetuksi tekeminen.
2. Tilojen turvallisuuden lisääminen vaarojen kartoituksen pohjalta.
3. Työssäjaksamisen edistäminen seurakunnassa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Sisäisten ohjeiden esillä pitäminen kokouksissa ja tekoälyn pohjaisen avustajan kehittäminen.	Neljän (2 kaudessa) ohjekokonaisuuden esittely kokouksissa eri työaloilla. Yhteiset ja tiimit. Botin rakentaminen ohjeiden saavuttamisen parantamiseksi.	
2. Tilojen turvallisuuden parantaminen.	Suoritetaan turvallisuuskävely jokaisessa vakituisessa toimipisteessä.	
3. Henkisen ja fyysisen jaksamisen esillä pitäminen	Vähintään kuuden erilaisen teeman esille tuominen työyhteisölle vuoden aikana.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

2025 pidetään työsuojeluvaltuutettujen ja luottamushenkilöiden vaalit. Näin ollen yhteistyötoimikunnassa saattaa tulla muutoksia. Toiminnan käynnistämiseen ja koulutukseen tulee varata aikaa ja rahaa. Talousarviossa varaudutaan perehdytysbotin käyttökuluihin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 243,68	35 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00
Myyntituotot	60,00				
Maksutuotot	17 176,00	11 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Vuokratuotot	36,00				
Tuet ja avustukset	22 826,02	24 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Muut toimintatuotot	145,66				
Toimintakulut (ulkoiset)	-793 012,95	-945 430,00	-983 800,00	-933 560,00	-933 560,00
Henkilöstökulut	-409 021,76	-448 560,00	-456 750,00	-450 250,00	-450 250,00
Palkat ja palkkiot	-358 965,48	-365 370,00	-372 350,00	-366 350,00	-366 350,00
Henkilösivukulut	-80 759,72	-83 190,00	-84 400,00	-83 900,00	-83 900,00
Henkilökulujen oikaisuerät	30 703,44				
Palvelujen ostot	-325 562,08	-458 470,00	-480 290,00	-437 150,00	-437 150,00
Vuokratulut	-3 018,02	-5 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-26 376,84	-28 300,00	-39 160,00	-38 560,00	-38 560,00
Ostot tilikauden aikana	-26 376,84	-28 300,00	-39 160,00	-38 560,00	-38 560,00
Muut toimintakulut	-29 034,25	-4 600,00	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00
Toimintakate 1	-752 769,27	-910 430,00	-949 800,00	-899 560,00	-899 560,00
Toimintatuotot (sisäiset)	2 740,16	4 030,00			
Sisäiset tuotot	2 740,16	4 030,00			
Toimintakulut (sisäiset)	-91 506,23	-137 170,00			
Palvelun ostot - sisäiset	-10 866,05	-8 700,00			
Sisäiset vuokratulut	-80 640,18	-128 470,00			
Toimintakate 2	-841 535,34	-1 043 570,00	-949 800,00	-899 560,00	-899 560,00
Laskennalliset erät	791 583,02	974 170,00			
Sisäiset vyörytyserät	791 583,02	974 170,00			
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-49 952,32	-69 400,00	-949 800,00	-899 560,00	-899 560,00

2 Seurakunnallinen toiminta

Jumalanpalveluselämä

201

Jumalanpalveluselämä on seurakunnan ydintoimintaa, joka tarkoituksena on tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus vahvistua uskossa ja kokea Pyhän läsnäoloa. Seurakunnan päämessuun kokoonnutaan sunnuntaisin klo 10 ja sen lisäksi toteutetaan erityismessuja tarpeen mukaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Messutarjonnan monipuolisuus -jokaiselle jotakin.
2. Palautteen kerääminen – kokemusten ja mielipiteiden kuuleminen ja huomioiminen

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Messutarjonnan (erityismessut) monipuolistaminen hallitusti.	Messusuunnitelman teko 1-1,5 vuoden aikajänteellä ja erityismessujen tasapainoinen sijoittelu kirkkovuoteen.	
2. Lisää osallistujia somepostausten avulla.	Osallistujamäärien seuranta. Somepostausten määrä -myös ns. jälkipuffit.	
3. Lisää messu- ja ehtoollisavustajia.	Avustajien määrä ja koulutus.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena avustajien kohdalla on ihmisten pitkäjänteisen sitoutumisen vaikeus.

Hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset 202 - 203

Seurakunnan tehtävänä on huolehtia kirkollisten toimitusten toteutumisesta omalla alueellaan. Kirkolliset toimitukset tuovat ihmiselämän käännekohtiin uskon ulottuvuuden. Toimitukset hoidetaan piispojen ja kirkkokäsikirjan ohjeiden mukaisesti ja niihin osallistuvien ihmisten toiveita mahdollisuuksien mukaan kuunnellen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- 1 Hoitaa kirkolliset toimitukset niin, että niiden osallistujat kokevat ne itselleen merkityksellisinä.
- 2 Palautteen kerääminen, toiveiden ja tarpeiden selvittäminen, niiden löytäminen, jotka epäröivät kirkollisiin toimituksiin osallistumista.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Kasteperheiltä kerättävän palautteen hyödyntäminen.	Palautteen perusteella tehdyt muutokset käytäntöihin.	
2 Helpotetaan rippikouluun tulossa olevien kastamattomien nuorten kasteiden järjestelyjä.	Tarjotaan mahdollisuutta yhteiseen kastepäivään jo kevätkaudella.	
3 Helpotetaan ei-suomea-puhuvien hautajaisjärjestelyjä.	Luodaan ohjeet hautauksesta yhteistyössä kaupungin kotouttamistyöntekijöiden kanssa eri kielillä.	

Aikuistyö 204

Aikuistyön tavoitteena on tukea seurakunnan jäsenten kasvua hengelliseen aikuisuuteen sekä rohkaista heitä löytämään tapoja palvella omilla lahjoillaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Työala rakentuu vahvasti vapaaehtoisten panokselle. Aikuistyö koostuu useista eri toiminnoista:

- *Sometyö*: seurakunnan somen koordinointi, sisäinen ohjaus/koulutus, hengellisen sisällön tuotanto someen
- *Raamattutyö*: raamattuluennot, Tunti Sanan ääressä -raamattupiiri, Raamatupäivä, raamattu- ja rukouspiirit
- *Hiljaisuuden viljely*: arkiretriitit, hiljaisuuden rettiitti, (Taizé-messu)
- *Yhteisöllisyystoiminta eli Raide*: raideretki, raidekeittiö (nuorten aikuisten keittiö), yhteisökahvila, Raide-whatsapp, (Raidemessu)
- *Miestyö*: miesten aamukahvit, Äijäparkki, miestapahtuma
- *Naistyö*: naisten kahvikutsut, äitien virkistyspäivät, yhteisestä jakamisesta voimaa-illat
- *Parisuhdetyö*: parisuhdeluennot
- *Muu toiminta*: aikuisrippikoulut yksityisopetuksena, aikuisripari

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Aikuisrippikoulun ja kristinopin kertaamisen mahdollisuutta pidetään esillä.	Aikuisrippikoulu järjestetään keväällä.	
2 Yhteisöllisyys – kutsutaan seurakunnan yhteisöön, tuetaan olemassa olevia yhteisöjä kristinuskon sanomalla.	Somepostaukset työalan tapahtumista.	
3 Tuodaan somessa esiin kristittyinä kasvamista.	Somevideot kristillisistä aiheista.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Aikuistyöstä vastaavan papin virkavapauden ajan sijaisjärjestelyt.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Muut seurakuntatilaisuudet tarjoavat kaiken ikäisille riihimäkeläisille mahdollisuuden seurakunnan elämään ja toimintaan osallistumiseen. Perustoimintaan kuuluvat erilaiset yleisötapahtumat (järjestäminen/osallistuminen), vappu, juhannusjuhla, Grooveimmat joululaulut ym. Aikuisten syntymäpäivät (50-, 60-, 70-, ja 80-vuotiaat). Lisäksi kesäkaudella Hirvijärven saunaillat, retket ja matkat, sekä kansainväliset yhteydet.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Mukanaolo Riihimäen yleisissä tapahtumissa.
2. Yhteydet ystävyysseurakuntiin ja/tai ystävyyskaupunkiin.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Seurakunta on näkyvästi mukana vähintään kolmessa koko kaupungin tapahtumassa.	Osallistuminen vähintään kolmeen tapahtumaan.	
2 Järjestetään retki- ja leiritoimintaa myös aikuisille	Aikuisten Lapin matka.	
3 Viritetään yhteyksiä Bad Sebergiin (ystävyyksikaupunki)	Vierailu tms. yhteyden syntymisen.	

Evankelioimistyö 205

Evankelioimistyön tavoitteena on kertoa ajalle sopivin sanoin ja teoin armollisesta Jumalasta, niin että ihmiset löytäisivät oman jumalasuhteensa seurakunnan yhteydessä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Vahvistetaan ihmisten kohtaamista ja yksilöllistä huomioimista evankelioimistyön tapahtumissa.
2. Sanan ja rukouksen iltoja kehitetään.
3. Ympäristöteemaa pidetään esillä.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Tuetaan osallistujien tervettä kristillistä kasvua.	Käsitellään useammassa Sanan ja rukouksen illassa tunte- tervettä kristillisyyttä	
2 Ympäristöteemaa käsitellään ainakin yhdessä evankelioimistyön tapahtumassa.	Seurataan, että niin tapahtuu.	
3 Yhteistyössä E4-ryhmäläisten kanssa vahvistetaan kutsuvaa työtä niin iltojen teemoissa kuin siten, että toteutetaan ystävä- ja katuevankelointi tapahtumia.	Lasketaan, kuinka usein vuoden aikana järjestetään evankelioimistapahtumia.	

Draamatuotanto 205/3

Draamatuotanto julista evankeliumia tuottamalla ja esittämällä sekä pieni- että suurimuotoisempia teoksia seurakunnan eri tilaisuuksissa. Perustyöstä vastaa Teatteri Viitta, joka koostuu aktiivisista harrastajanäyttelijöistä. Isompia projekteja varten kootaan omat työryhmänsä, joissa Viitan jäsenet ovat mukana.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Tukea seurakuntatyötä näytelmäesityksillä erityisesti vuoden juhla-aikoina, jolloin seurakunnan toimintaan kohdistuu paljon odotuksia.
2. Verkostoitua paikallisten kulttuurialan toimijoiden kanssa laaja-alaisesti (teatteri, musiikki, tanssi...).

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Tuotetaan näytelmät pääsiäiseen ja joulunaikaan.	Pääsiäisen aikaan musiikinäytelmä Pyhän Claran kukkaset (iso projekti) ja adventin/joulun aikaan pienimuotoisempi näytelmä.	
2 Mukaan saadaan uusia toteuttajia.	Osallistujien määrä.	

Tiedotus ja viestintä 210

Tiedotus tukee evankeliumin julistamista, välittää tietoa seurakunnan toiminnasta ja palvelee yhteyden luomista Riihimäellä. Seurakunnan tiedotuksen ja viestinnän tehtävänä on luoda edellytyksiä kristillisen uskon leviämiseksi ja kasvamiselle sekä kannustaa työntekijöitä ja seurakuntalaisia viestimään aktiivisesti seurakunnan toiminnasta. Tavoitteena on antaa avointa, oikeaa ja monipuolista tietoa seurakunnan sanomasta, toiminnasta, hallinnosta ja taloudesta ymmärrettävällä ja tilanteeseen sopivalla kielellä sekä usealla kanavalla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Messutarjonnan monipuolisuus -jokaiselle jotakin.
2. Palautteen kerääminen – kokemusten ja mielipiteiden kuuleminen ja huomioiminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Uusien käyttäjäryhmien tavoittaminen ajantasaisella ja laadukkaalla aineistolla. Materiaalista tehdään versioita myös heille, jotka eivät ole somessa.	Tilastolliset mittarit: radiolähetyksen kuuntelijamäärät, striimausten seuraajamäärät, seurakunnan Facebook-sivun ja Instagram -tilin seuraajamäärät sekä Facebook-ryhmään liittyneet, Youtube -kanavan katseluaika. Lisäksi tilastotieto julkaisujen vaikuttavuudesta. Mediassa seurakunnan aiheiden läpimeno.	
Kirkon yhteisen uuden ilmeen käyttöönoton juurruttaminen ja työalojen tukeminen.	Yhteisiä aineistoja ja pohjia Canvassa ja muissa dokumenteissa käytössä.	
Valmistaudutaan nettisivujen uudistukseen.	Perustetaan työryhmä Uusi Lukari -projektille. Uusille nettisivuille tulevien materiaalien valmistelu. Huomioidaan saavutettavuus ja monipuolisuus.	

Perustelut/haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on henkilöresurssi eli yksi päätoiminen viestijä.

Haasteena myös painetun median viestintätilan kustannusten edelleen jatkuva nousu.

Epävarmuustekijä: Somen eli Metan arvaamaton toiminta, algoritmeja muutetaan, jolloin linkkejä seurakunnan tapahtumiin ja muihin julkaisuihin haasteellisempaa saada läpi. Lisäksi Meta luokittelee yksipuolisesti tapahtumia ja toimintaa vähemmän näkyväksi.

Resurssit: Yhteistyötä Kirkon sisällä on perusteltua tehdä mm. nettisivujen kehittämisen, ylläpidon ja yhteisen näkyvyyden varmistamiseksi.

Musiikkityö 220

Toteuttaa Riihimäen seurakunnan perustehtävää musiikin keinoin.

Musiikkityön tehtäviin kuuluu seurakunnan musiikkikasvatus, sekä jumalanpalvelusten, toimitusten ja muiden seurakunnallisten tilaisuuksien musiikin ja konserttien suunnittelu, toteutus sekä yhteistyö eri toimijoiden kanssa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Kesäisten urkukonserttien jatkaminen.	Kesän aikana järjestetään neljä urkukonserttia, kestoaltaan 30-45 min.	
2 Musiikkityön tehtävien kirjaaminen ja työnjako sen pohjalta.	Musiikkityön tehtävistä on laadittu lista ja työnjako on tehty.	
3 Kuorotoiminnan kehittäminen.	Uusien laulajien rekrytointikampanja. "Kurkista kuoroon" -nimellä avoimet kuoroharjoitukset.	

Perustelut: Sähköisten materiaalien käyttöön hankitaan tabletit kanttoreille, kustannus n. 1500 euroa. Kesäkanttori rekrytoidaan kuukaudeksi.

Varhaiskasvatus 231

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on kasteopetuksen antaminen ja perheiden tukeminen kasvatustyössä. Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Olemassa olevien kerho- ja tapahtumatoimintojen tekeminen laadukkaasti.
2. Pikkuhelppi-toiminnan tunnettuuden lisääminen ja asiakashankinta.
3. Yhteistyön vahvistaminen kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Palautekyselyjen vakiinnuttaminen, vastaajamäärien lisääminen ja toiminnan kehittäminen vastausten pohjalta.	Palautekyselyjen toteutuminen 1-2 kertaa vuodessa. Palautteiden vastaajamäärä vähintään 50% huoltajista. Palautteen vaikutus toiminnan suunnitteluun.	
2 Pikkuhelppi-palvelun asiakashankinta.	Käyttöaste 50%.	
3 Katsomuskasvatushetkien toteutuminen kaikissa kaupungin päiväkodeissa. Viskareiden ja eskareiden kirkkovierailujen kävijämäärän lisääminen. Osallistujamäärän lisääminen päiväkotien joulun- ja pääsiäiskirkkoihin.	Katsomuskasvatushetket toteutuvat 100% päiväkodeista. Kirkkovierailut 50% päiväkodeista. Joulun- ja pääsiäiskirkot 50% päiväkodeista.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

- Kasvatuksen työalan työstäminen ja mahdollinen käynnistyminen syksyllä 2026 voivat vaikuttaa henkilöstömääriin ja työn organisointiin.
- Toiminnan jatkuminen Koivukadun kerhotilassa on epävarmaa.
- Talousarviossa lisätään markkinoinnin osuutta.

Rippikoulutyö 235

Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä. Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Uusien rippikoulupaikkojen Riihon, Oivankin ja Ankkapurhan ottaminen osaksi rippikouluvalikoimaa ja niiden suosion ja toimivuuden arvioiminen.
2. Vaellusrippikoulun käynnistäminen: varusteiden kartoitus, hankinta ja huolto. Uuden toimintatavan ja käytänteiden luominen niin, että vaellusrippikoulusta tulee pysyvä vaihtoehto rippikouluvalikoimaa.

3. Nuorten erityisten tarpeiden huomioiminen leiririppikouluissa, kaupunkikoulussa sekä tarvittaessa järjestettävässä pienryhmärippikoulussa.
4. Rovastikunnallisen kehitysvammarippikoulun järjestäminen kesällä 2026 yhteistyössä Hattulan ja Hämeenlinna-Vanajan seurakunnan viranhaltijoiden kanssa sekä käytänteiden luominen tulevaisuutta varten.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Koko rippikouluikäluokka tavoitetaan, rippikouluihin ilmoittautuneiden määrä pysyy aiempien vuosien tasolla ja rippikoulujen myötä nuoret myös liittyvät kirkkoon.	Rippikouluja on monenlaisia vaihtoehtoja ja ilmoittautumisprosentti pysyy yli 80%. Kirkkoon kuulumattomat rippikoululaiset kastetaan.	
2 Rippikoulujen ryhmäkoot pyritään pitämään maltillisena ja näin parantamaan rippikoulujen laatua ja turvallisuutta.	Riihon rippikoulut ja vaellusleiri eivät ylitä 20 rplaisen rajaa. Hirvijärven ja Ankkapurhan leirit eivät ylitä 25 rplaisen rajaa. Pienryhmäripari järjestetään, mikäli yli 3 ilmoittautuu.	
3 Uudet rippikouluvaihtoehdot eli Ankkapurha, Riiho ja Oivankin vaellusleiri otetaan osaksi rippikouluvalikoimaa ja arvioidaan niiden toimivuutta ja jatkoa kokemusten perusteella.	Ilmoittautuneiden määrä uusille leireille ja nuorten antama palaute sekä leiripaikkojen/leirikonseptien toimivuus nuorten itsensä ja viranhaltijoiden kokemusten mukaan.	
4 Rovastikunnallinen kehitysvammaripari järjestetään ensimmäistä kertaa uuden mallin mukaan Riihimäellä. Luodaan tavoitteet, toimintatavat ja puitteet uudelle tavalle toimia.	Rippikoulua toteuttaneiden työntekijöiden sekä tukitoimien palaute keväriparista. Pääsikä jokainen halukas mukaan rippikouluun sekä olivatko resurssit riittävät rippikoulun hyvälle toteutumiselle.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

- Rippikoulupaikkojen valinta ei voi mennä hinta edellä: on otettava huomioon työvoimaresurssien jakaminen ajankohtien suhteen ja valittava leiripaikka puitteiden perusteella. Myös yleiset kustannukset ovat kasvaneet ja tästä syystä täysihoitovuorokausien hinta on noussut. Hirvijärven suhteen on siirrytty ulkoiseen hinnastoon, joka nostaa talousarviota.
- Vaellus- ja retkeilyvarustus on päivittämisen tarpeessa koko kasvatuksen osalta. Näin uusia varusteita on hyvä ottaa myös rippikoulutyön käyttöön ja seikkailuleiri-konseptin loputtua on mahdollisuus käynnistää kokonaan uusi vaellusrippikoulu.
- Rippikoulujen yhä kasvavia haasteita ovat turvallisuus ja erityisen tuen tai osaamisen tarve sekä kokemus resurssien riittämättömyydestä nimenomaan intensiivijakson aikana. Tästä syystä ikäluokkien pieneneminen hiljalleen antaa mahdollisuuden pienentää ryhmäkokoja. Jo 3–5 rippikouluista pienempi ryhmä on merkittävä muutos.
- Kehitysvammaisten rippikoulun osalta tilanne on uusi ja vasta muotoutumassa. Kustannuksia ja tarpeita pyritään kartoittamaan rovastikunnallisella yhteistyöllä ja pyritään luomaan kokonaisuus ja toimintatavat, jotka ovat käytössä jatkossakin.

Nuorisotyö 236

Nuorisotyö, Kouluikäisten työ, Koulu- ja oppilaitostyö

Nuorisotyö kutsuu Jumalan ja seurakunnan yhteyteen kaikkia nuoria.

Nuorisotyön toiminnassa korostuu avoimuus, avarakatseisuus ja vastuullinen elämäntapa, jota sävyttää arkipäivän kristillisuus ja yhteinen usko kolmiyhteiseen Jumalaan. Otamme todesta, että jokainen kastettu on kristitty. Kaste on kristillisen kasvun lähtökohta, siemen, josta kasvu saa alkunsa. Emme halua rakentaa tai ylläpitää kynnyksiä, jotka asettavat esteitä kristittynä olemiselle.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Nuorisotyön tehtävänä on luoda nuorille edellytyksiä kristillisen uskon sisäistämiseksi ja siinä kasvamiselle.
2. Nuorisotyössä pyritään toimimaan nuorilähtöisesti ja kulkea rinnalla nuoren kasvun tukena.
3. Tavoitteena on järjestää avointa, monipuolista ja nuorten todellisuudelle merkityksellistä toimintaa sekä kohtaamismahdollisuuksia seurakunnan sanoman äärellä, toiminnan ja yksittäisten kohtaamisten kautta. Nuorisotyön toiminnassa korostuu turvallinen ja avoin ilmapiiri. Seurakunnan nuorisotyö palvelee nuoria, heidän perheitään ja yhteistyökumppaneita kuten esim. kouluja ja on avoin yhteistoimintaan muiden nuorisovaikuttajien kanssa riihimäkeläisten nuorten eduksi.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Rest my soul toiminnan ja olkkariehtoolaisen kävijämäärien lisääminen	Osallistumisten seuranta ja tilastointi Katrinaan. Rest my soulin ja olkkariehtoolaisen jalkauttaminen osaksi pisaratoimintaa ja toiminnan kehittäminen ja arviointi yhteistyössä nuorten kanssa.	
2 Rauhan ja monimuotoisuusteeman käyttäminen esillä jokaisella leirillä	Nimetään jokaiselle kuukaudelle oma rauhan kuukausi ja pidetään teemaa yllä sosiaalisessa mediassa sekä jokaisella viikonloppuleirillä. Teeman toteutumisen seuraaminen leireittäin ja kokonaisuudessa eri yhteyksissä vuoden aikana	
3 Pisaratoiminnan sähköisten materiaalien valmistus ja jakaminen sähköisesti kokonaisuudessa tämän vuoden aikana	Luodaan kolmelle pisarakoulutusvuodelle sähköistä materiaalia ja pyritään helpolla tavalla jakamaan sitä koulutettaville. Materiaalien käyttämisen laajuus ja säännöllisyys	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Leirityön toteuttaminen pääosin omassa leirikeskuksessa, Pääsiäisleiriä lukuun ottamatta. Pääsiäisleiri toteutetaan nuorisokeskus Villa Elbassa Kokkolassa. Monipuolinen toiminta nuorisotyön kokoavassa toiminnassa ja leireillä vaatii erilaista välineistöä ja välineidenvuokrausta.

Keikkatyöntekijöiden, isosten, jättisten ja megiksen palkkiot. Tämänhetkinen maailman tilanne nostaa hintoja kaikessa, joten se vaikuttaa myös budjettiin laitettuihin rahasummiin. Narnian keittiölle on pyydetty investointia kiinteistötoimelta, jos se toteutuu, on päivitettävä keittiövälineistöä.

Kasvatuksen työalan valmistelut ja käynnistyminen voi joiltakin osin vaikuttaa budjettiin. Muutamien kitaroiden osto ajankohtaista.

KOULUIKÄISTEN TYÖ

Kouluikäisten työn tehtävänä on kutsua ja koota 6 – 14 -vuotiaita seurakunnan toimintaan. Kouluikäisten työ mahdollistaa jokaiselle lapselle, nuorelle sekä hänen perheelleen mahdollisuuden turvallisen aikuisen kohtaamiseen seurakunnassa. Toiminta on turvallista ja monimuotoista. Toiminnassa pyritään kohtaamaan lapset yksilöinä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kouluikäisten työ järjestää kouluikäisille avointa toimintaa tukien lasten hengellistä kasvua ja kokonaisvaltaista kehitystä. Päätoimintamuotoina ovat kerhot, leirit, retket, koulujen kanssa

tehtävä yhteistyö sekä erilaiset tapahtumat. Työntekijöiden lisäksi työssä ovat mukana kausityöntekijät, vapaaehtoiset, kerhonohjaajat ja isokset.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Rauhan ja monimuotoisuus- teeman käyttäminen esillä jokaisella leirillä	Nimetään jokaiselle kuukaudelle oma rauhan kuukausi ja pidetään teemaa yllä sosiaalisessa mediassa sekä jokaisella viikonloppuleirillä . Teeman toteutumisen seuraaminen leireittäin ja kokonaisuudessa eri yhteyksissä vuoden aikana	
2 Ikäkausitoimintojen osallistujamäärien lisääminen ja mainostuksen tehostaminen	Mainostetaan tehokkaammin ja kutsutaan mukaan ikäkausitoimintaan, pidetään toimintaa esillä vahvasti vuoden aikana. Osallistujamäärän seuraaminen ja mainosten tavoitettavuuden seuraaminen.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Leirityön toteuttaminen omassa leirikeskuksessa. Monipuolinen harrastetoiminta kerho- ja leirityössä vaativat erityisvälineistöä. Vapaaehtoisten, kerhonohjaajien ja keikkatyöntekijöiden palkkiot. Leirikuljetukset, jotka mahdollistavat leireille pääsyn. Tapahtumien kustannukset. Vierailijat ja esiintyjät leireillä sekä eri tapahtumissa. Ympäristökasvatuksen lisääntymisen myötä, osa materiaalikustannuksista saattaa nousta, koska niissä on huomioitu ympäristönäkökulma. Elintarvikkeiden hintojen nousu vaikuttaa budjettiin kokkikerhojen osalta. Jokaiselle työntekijälle tarkoitus saada työpiste nuorisotila Narniasta, jotta kaikki nuorisotyönohjaajat olisivat saman katon alla.

KOULU- JA OPPILAITOSTYÖ

Tukea kouluissa ja kouluille seurakunnan tiloissa annettavaa uskontokasvatusta ja antaa oppilaille mahdollisuus hengellisen elämän hoitamiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Koululaistyö koostuu päivänavauksista, koululaiskirkoista, tutustumiskäynneistä ja vierailuista sekä koulukummitoiminnasta. Päivänavauksia pidetään lähes kaikilla ala- ja yläkouluilla. Samoin pyritään, että kaikki em. koulut osallistuvat vähintään yhteen koululaiskirkkoon joko kirkossa tai koululla. Seurakunnan työntekijä t vierailevat kouluilla opettajien pyynnöstä ja myös itse yhteistyötä tarjoten. Painopiste kumppanuuden korien tutustumisessa ja jalkauttamisessa kouluille

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Katsomussuunnitelmalomakkeen kehittäminen ja käyttö vuoden kierrossa yhteistyössä koulujen kanssa.	Lähetään materiaali kouluille ja yhteistyössä koulukummien kanssa ollaan vuoropuhelussa koulun toiveista	
2 Uusiin kumppanuuden koreihin tutustuminen ja jalkauttaminen kouluille.	Lähetetään uusiin materiaali kouluille	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Talousarviossa ei ole merkittäviä muutoksia, koska toiminta jatkuu pääosin ennallaan. 3- luokkalaisille järjestetään koulukonsertti yhden alakoulun salissa, sinne tarvitaan linja-auto kuljetusta joidenkin koulujen osalta. Seurakunta maksaa kuljetuksen ja tarjoaa konsertin. Samoin kuljetusta tarvitaan myös 2lk kirkkovierailuihin joidenkin koulujen osalta. Seurakunta maksaa myös tämän kuljetuksen.

Diakonia 241

Diakoniatyö on lähimmäisenrakkauden osoittamista sanoin ja teoin.

Perustana on rukous, kristilliset arvot ja kristillinen ihmiskäsitys.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Yhteisöllisen toiminnan edelleen kehittäminen uusissa tiloissa.
2. Vaatekierrätystoiminnan ja ruokahävikkitoiminnan resurssien (henkilöstö ja tilat) vakiinnuttaminen ja kehittäminen.
3. Tavoitteellisen työtteen vahvistaminen toiminnassa

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Osallistavien yhteisöjen rakentaminen.	Muodostuneiden yhteisöjen määrä.	
2 Vaatekierrätyksen ja ruokahävikkitoiminnan kehittäminen ja rahituksen vakiinnuttaminen.	Toimivat käytänteet ja työntekijärakenne selkeä ja vakiintunut.	
3 Yksilötyössä sekä muussa toiminnassa kokonaisvaltainen, tavoitteellinen työote.	Kerätään palautetta kontakteissa ja toiminnoissa. Arvioidaan toiminnan vaikuttavuutta.	

Haasteena on sekä henkilöresurssien että taloudellisten resurssien riittävyys kasvavissa kentältä tulevissa tarpeissa ja odotuksissa.

Perheneuvonta

Perheneuvonnan tehtävänä on sielunhoidon ja terapian menetelmin tukea ja auttaa ihmisiä parisuhteen ja perheen ongelmissa ja erilaisissa elämän kriisitilanteissa. Tämä toiminta-ajatus kattaa Riihimäen seurakunnan strategian mukaisesti parisuhteiden, vanhemmuuden ja perheiden tukemisen sekä avun tarjoamisen erityisesti niille, joita muut eivät auta.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026

Tavoite, Toimenpide, Mittari

Jaamme tiimin sisällä ja muiden työalojen kanssa työntekijöiden ammatillista osaamista. Työparityöskentely ja yhteistyöhankkeet. Toteutuneet työparityöskentelyt ja yhteistyöhankkeet.

Perheneuvonnan yhteiset tavoitteet vuodelle 2026

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Vahvistamme itsensä johtamisen taitoja	Työpäivissä on palauttavia taukoja ja 80 % tiimikokouksista aika riittää asioiden käsittelyyn	
Mahdollistamme perheneuvonnan työtilojen käytön muille työaloille	Toteutunut tilojen käyttö virkajan ulkopuolella.	
Vähennämme sähkönkulutusta.	Sähkölaskun summa.	

Toiminnassa tapahtuvat merkittävät muutokset ja niiden vaikutukset määrärahoihin:

Perheneuvonnan valtakunnalliset neuvottelupäivät Espoon hiippakunnan alueelle ja koko tiimin osallistuminen niihin. Tiimissä tapahtuvat henkilömuutokset ja niiden vaikutukset palkkakustannuksiin. Hyvinkäällä äänieristysten parantaminen, kustannukset kiinteistön budjettiin.

Sairaalasielunhoitotyö toteutuu henkilökohtaisten keskustelujen, hartaushetkien ja kirkollisten toimitusten avulla. Samalla tuetaan hoitolaitosten henkilökuntaa sen työssä. Henkilökunnan lisäksi tärkeimmät yhteisöyöumppanit ovat lähiseurakunnat sekä kirkkohallituksen sielunhoidon yksikkö.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Saattohoidon vapaaehtoistyön juurruttaminen osaksi sairaalan ja hoivakotien työtä yhdessä hoitohenkilökunnan kanssa	1. Saattohoidon vapaaehtoisten motivoiminen ja tukeminen työssään. Keinoina yhteiset tapaamiset, palautteen ja viestien vieminen osastolle, kutsuminen virkistyspäiviin. Syksyllä on suunnitteilla opintokäynti Koivikkokotiin, mikä vahvistaa osaamista.	
2. Vahvistaa sielunhoidon sopimuksen toteutumista käytännön tasolla	2. Lisätä tiedotusta sairaalatyöstä ja vapaaehtoisista hyvinvointialueen kanavissa ja tutkia mahdollisuutta työhuoneeseen sairaalassa	
3. Tehdään perustyötä sairaalassa ja hoivakodeissa huomioiden seurakunnan toimintastrategia	3. Seurakunnan uusi strategia toteutuu sairaalasielunhoitotyössä kohtaamisissa, kirkollisissa toimituksissa ja hartauksissa, joiden kautta viestitään toivosta ja armosta yhdenvertaisesti menemällä niiden luokse, jotka eivät itse pääse konkreettisesti kirkon toimintaan mukaan.	

Lähetystyö 1012600100

Lähetystyössä kirkko välittää evankeliumia sanoin ja teoin niille kansoille ja ihmisryhmille, jotka eivät vielä tai eivät enää ole kristittyjä. Työala edistää lähetystyötä tukemalla lähetystehtävän toteuttajia ja ohjaamalla kaiken ikäisiä seurakuntalaisia lähetysvastuuseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Lähetystyön työala pitää yhteyttä seurakunnan nimikkolähetteihin ja lähetyskohteisiin, järjestää lähetystyön varainhankintaa ja valmistelee talousarviomäärärahojen jakamista. Työala edistää missionaarista asennetta seurakunnan opetus-, kasvatus- ja jumalanpalvelustyössä, kokoavassa toiminnassa ja seurakuntalaisten elämässä.

Työala tuo seurakunnan rukouselämään lähetystyön rukousaiheita ja toteuttaa mm. viikoittaista Keskiviikko lähetykselle -käsityöpajaa, myyntitempauksia, Tarinoita maailmalta -tilaisuuksia sekä kouluvierailuja. Toiminnassaan lähetystyö toteuttaa ekologisuutta käyttämällä myyntituotteissaan mahdollisimman paljon kieräysmateriaalia. Tärkeimpinä yhteistyökumppaneina ovat kirkon viralliset lähetysjärjestöt.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kehitetään rukouskirjeitä ja niiden tiivistelmiä lähetysrenkaan vastaanottajille toimivammaksi kokonaisuudeksi	Postien julkaisu tiheys ja -pituus verrattuna nykyiseen Kirjeiden väheneminen Keskuskirkon "lokerikosta"	
Lähetysrenkaan jäsenmäärän kasvattaminen	Jäsenmäärä Tehdään lähetysrenkaan esite/juliste lähetystyön tilaisuuksiin ja Keskuskirkkoon	

Suunnitellaan seurakuntamatkaa Espanjaan vuodelle 2027	Suunnitelma / päätös matkasta tehtynä	
--	---------------------------------------	--

Piispaikokouksen suositus: Vähintään kolme prosenttia seurakuntien verotuloista lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan 4.9.2024.

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Lähetysrengasjäseniä	220	230	230	230	230
Vapaaehtoisia	87	80	85	85	85
Lähetyskannatus euroa	120.280	135.800	129.800 tai 133.360	149.450	150.000
talousarvioavustus srk	96.000	104.800	104.800 tai 108.360	117 450	124 000
vap.eht. kannatus srk	24.284	31.000	25.000	25.500	26.000
Ta-avustus verotuloista *)	1,83	2,0	1,93 tai 2,0	2,1	2,15
Henkilötyövuosia	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

*) sis valtionrahoitus

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	145 749,74	98 650,00	102 650,00	102 650,00	102 650,00
Korvaukset	3 548,09	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Myyntituotot	7 290,71		100,00	100,00	100,00
Maksutuotot	119 674,69	94 150,00	97 250,00	97 250,00	97 250,00
Vuokratuotot	175,52				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 598,34	1 000,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Tuet ja avustukset	11 912,39				
Muut toimintatuotot	550,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 608 912,76	-2 594 150,00	-2 768 691,00	-2 741 530,00	-2 711 230,00
Henkilöstökulut	-1 924 186,88	-1 952 700,00	-2 025 460,00	-2 025 460,00	-1 996 510,00
Palkat ja palkkiot	-1 568 432,49	-1 579 600,00	-1 636 310,00	-1 636 310,00	-1 613 010,00
Henkilösivukulut	-359 084,43	-373 100,00	-389 150,00	-389 150,00	-383 500,00
Henkilökulujen oikaisuerät	3 330,04				
Palvelujen ostot	-438 688,86	-386 090,00	-454 581,00	-427 420,00	-426 070,00
Vuokratulut	-15 697,37	-3 610,00	-21 390,00	-21 390,00	-21 390,00
Aineet ja tarvikkeet	-66 767,82	-84 580,00	-94 300,00	-94 300,00	-94 300,00
Ostot tilikauden aikana	-66 767,82	-84 580,00	-94 300,00	-94 300,00	-94 300,00
Annetut avustukset	-159 145,92	-165 500,00	-172 300,00	-172 300,00	-172 300,00
Muut toimintakulut	-4 425,91	-1 670,00	-660,00	-660,00	-660,00
Toimintakate 1	-2 463 163,02	-2 495 500,00	-2 666 041,00	-2 638 880,00	-2 608 580,00
Toimintakulut (sisäiset)	-2 089 260,74	-1 780 470,00			
Palvelun ostot - sisäiset	-255 480,41	-220 370,00			
Sisäiset vuokratulut	-1 833 780,33	-1 560 100,00			
Toimintakate 2	-4 552 423,76	-4 275 970,00	-2 666 041,00	-2 638 880,00	-2 608 580,00
Laskennalliset erät	-1 141 813,11	-1 280 090,00			
Sisäiset vyörytyserät	-1 141 813,11	-1 280 090,00			
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 694 236,87	-5 556 060,00	-2 666 041,00	-2 638 880,00	-2 608 580,00

4 Hautaustoimi

Hautaustoimen tehtävänä on hautausmaan ylläpitäminen hautaustoimilain mukaisesti ja seurakunnan viheralueista huolehtiminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautaus- ja puistotoimen tehtävänä on ylläpitää ja kehittää seurakunnan hautausmaita ja hoitaa valtion evankelisluterilaiselle kirkolle antamaa yhteiskunnallista tehtävää. Tähän kuuluu vainajan hautaamiseen liittyvät tehtävät ja hautausmaiden ylläpitäminen ja kehittäminen viherkentämisen ja -hoidon keinoin. Hautaustoimi vastaa sankarihautausmaan hoidosta ja hautainhoitorahaston hoitoon annettujen hautojen hoidosta sopimusten mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1 Hautausmaan katselmuksessa sovittujen tavoitteiden toteuttaminen.	Hautausmaan katselmuksessa tarkistetaan tavoitteiden toteutuminen.	
2 Hautapaikkojen riittävydestä huolehtiminen. Uurnahautaosaston 26 ja muslimihautaosaston 29 laajentaminen.	Hautausmaan katselmuksessa tarkistetaan tavoitteiden toteutuminen.	
3 Hautausmaan hauta-alueilla olevien nurmialueiden kunnon edelleen parantaminen.	Hautausmaan katselmuksessa tarkistetaan tavoitteiden toteutuminen	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Talousarviossa on varauduttava edelleen valtion rahoitusosuuksien leikkauksiin mahdollisesti hautapaikka- ja hautausmaksuja korottamalla. Hautakivien oiontapalvelun aktiivinen tarjoaminen on hyvä lisätulonhankinnan keino. Konekaluston ylläpitäviin korjaus- ja huoltokuluihin pitää aina varautua. Henkilöstössä voi tulla sairaslomia, jotka aiheuttavat haastetta etenkin talviaikana. Pitkiin sairaslomiin ei oikeastaan ole varaa, että työt tulevat hoidettua. Kausityöntekijöiden määrää ei ole varaa vähentää, koska jo nyt mennään sietokyvyn rajoilla.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	146 595,42	241 880,00	234 820,00	234 820,00	234 820,00
Korvaukset	3 622,50	4 800,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Myyntituotot	1 525,05	220,00			
Maksutuotot	114 859,87	208 100,00	202 500,00	202 500,00	202 500,00
Vuokratuotot	26 588,00	28 190,00	28 320,00	28 320,00	28 320,00
Muut toimintatuotot		570,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	-470 855,17	-422 330,00	-427 325,00	-425 150,00	-425 150,00
Henkilöstökulut	-290 506,03	-220 790,00	-234 000,00	-234 000,00	-234 000,00
Palkat ja palkkiot	-236 326,46	-178 510,00	-188 650,00	-188 650,00	-188 650,00
Henkilösivukulut	-54 179,57	-42 280,00	-45 350,00	-45 350,00	-45 350,00
Palvelujen ostot	-82 568,30	-94 120,00	-83 525,00	-81 350,00	-81 350,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-666,98	-1 250,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
Aineet ja tarvikkeet	-94 519,92	-103 490,00	-105 150,00	-105 150,00	-105 150,00
Ostot tilikauden aikana	-94 519,92	-103 490,00	-105 150,00	-105 150,00	-105 150,00
Muut toimintakulut	-2 593,94	-2 680,00	-2 550,00	-2 550,00	-2 550,00
Toimintakate 1	-324 259,75	-180 450,00	-192 505,00	-190 330,00	-190 330,00
Toimintatuotot (sisäiset)	8 020,00	12 200,00			
Sisäiset tuotot	8 020,00	12 200,00			
Toimintakulut (sisäiset)	-5 457,00	-6 670,00			
Palvelun ostot - sisäiset	-5 457,00	-6 670,00			
Toimintakate 2	-321 696,75	-174 920,00	-192 505,00	-190 330,00	-190 330,00
Poistot ja arvonalentumiset	-47 590,20	-35 360,00	-35 360,00	-35 360,00	-35 360,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-40 941,05	-35 360,00	-35 360,00	-35 360,00	-35 360,00
Kertaluonteiset poistot	-6 649,15				
Laskennalliset erät	-140 298,42	-172 130,00			
Sisäiset korkokulut	-4 901,48				
Sisäiset vyörytyserät	-135 396,94	-172 130,00			
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-509 585,37	-382 410,00	-227 865,00	-225 690,00	-225 690,00

5 Kiinteistötoimi

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistötoimen tehtävänä on luoda toimintaedellytyksiä seurakuntaelämälle tuottamalla kiinteistönhoitopalveluita ja pitämällä kiinteistöt kunnossa. Toiminta sisältää investointien rakennuttamisen, suntiopalvelut, kiinteistöhoitopalvelut ja siivouspalvelut.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöstrategiassa sovittujen tavoitteiden toteuttaminen	Kiinteistökierroksella tarkistetaan tavoitteiden toteutuminen	
Hirvijärven jäteveden puhdistuslaitoksen laitteiston peruskorjaus	Kiinteistökierroksella tarkistetaan tavoitteiden toteutuminen	
Viraston 2 krs remontin ja muuton loppuun saattaminen	Tarkistetaan keväällä	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Talousarviossa on varauduttu kiinteistöjen investointitasoihin vuosikorjauksiin kiinteistökatselmuksen mukaisesti. Kaikkiin kiinteistöihin tulee ennalta-arvaamattomiin korjaus- ja huoltotoimenpiteitä. Kuluja voi aiheutua audiolaitteiden rikkoontumisesta, LVISA järjestelmien laitevioista, rakenteiden välittömistä korjauksista, irtokalusteiden vaurioista, vesivahingoista, hälytysjärjestelmien korjauksista, viranomaisten (terveys- ja palotarkastajan) määräämistä välittömistä korjausvelvoitteista. Suntio tiimissä voi tulla pitkiä esim. sairaslomia, jotka aiheuttavat haasteita resurssointiin.

Keittiötoimi 1015120100

Tuottaa ruokapalveluita ja pitopalvelua seurakunnan omiin tilaisuuksiin ja toimintaan, sekä ulkopuolisille asiakkaille. Valmistaa ja kehittää toiminta-ajatuksen mukaisia tuotteita ja palveluita.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Järjestää kerran kuukaudessa kaikille avointa lounastoimintaa Kirkkopuiston Ravintolasalissa.

Ulkoisen ja sisäisen mainonnan ja markkinoinnin lisääminen. Hirvijärven leirikeskukseen markkinointi ulkopuolisille asiakkaille. Tuotteistuksen monipuolistaminen huomioiden sesongit ja juhlapyhät sekä hinnoittelun tarkistaminen. Katrinaljärjestelmän käytön tehostaminen.

Ylläpitää ja varmistaa Seurakunnan ympäristödiplomihankkeen tuomat muutokset toimintaan.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Keittiötoimen sisäisten asiakkuuksien hoitamisen resurssoinnin kohdentamisen parantaminen	Työajan riittävyys, tilaisuuksien rajaaminen ja tarvittaessa yhdistäminen	
Lisätään seurakunnan tilojen myyntiä ulkopuolisille tuotteistusta monipuolistamalla	Käyttöasteen seuraaminen, uusien asiakkaiden määrä	
Tehdään pitopalvelutoimintaa Kirkkopuiston torstailounas kerran kuukaudessa	Mahdollisuuksien mukaan, omat tilaisuudet edellä Asiakasmäärän seuranta, palautteeseen ja tarpeeseen reagointi	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena tilaisuuksien epätasainen jakautuminen, mikä johtaa hetkittäiseen resurssivajauteen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	227 375,81	146 680,00	141 710,00	141 710,00	141 710,00
Korvaukset	5 451,82				
Myyntituotot	82 575,29	54 600,00	65 100,00	65 100,00	65 100,00
Maksutuotot	399,07	300,00	300,00	300,00	300,00
Vuokratuotot	138 949,63	91 780,00	76 310,00	76 310,00	76 310,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 731 704,96	-1 774 830,00	-1 685 414,00	-1 674 755,00	-1 674 755,00
Henkilöstökulut	-736 469,31	-729 740,00	-747 775,00	-747 775,00	-747 775,00
Palkat ja palkkiot	-599 727,48	-590 400,00	-602 250,00	-602 250,00	-602 250,00
Henkilösivukulut	-136 974,18	-139 340,00	-145 525,00	-145 525,00	-145 525,00
Henkilökulujen oikaisuerät	232,35				
Palvelujen ostot	-377 256,51	-347 320,00	-314 199,00	-309 540,00	-309 540,00
Investointi	-0,00				
Vuokrakulut	-168 144,75	-194 500,00	-174 300,00	-168 300,00	-168 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-390 474,20	-438 100,00	-393 070,00	-393 070,00	-393 070,00
Ostot tilikauden aikana	-390 474,20	-438 100,00	-393 070,00	-393 070,00	-393 070,00
Muut toimintakulut	-59 360,19	-65 170,00	-56 070,00	-56 070,00	-56 070,00
Toimintakate 1	-1 504 329,15	-1 628 150,00	-1 543 704,00	-1 533 045,00	-1 533 045,00
Toimintatuotot (sisäiset)	2 184 394,97	1 925 320,00			
Sisäiset tuotot	2 184 394,97	1 925 320,00			
Toimintakulut (sisäiset)	-8 981,16	-17 240,00			
Palvelun ostot - sisäiset	-8 818,87	-10 800,00			
Sisäiset vuokrakulut	-162,29	-6 440,00			
Toimintakate 2	671 084,66	279 930,00	-1 543 704,00	-1 533 045,00	-1 533 045,00
Poistot ja arvonalentumiset	-911 653,41	-397 210,00	-434 064,00	-433 764,00	-427 324,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-362 073,33	-397 210,00	-434 064,00	-433 764,00	-427 324,00
Kertaluonteiset poistot	-549 580,08				
Laskennalliset erät	-179 000,72	-117 950,00			
Sisäiset korkokulut	-120 562,74				
Sisäiset vyörytyserät	-58 437,98	-117 950,00			
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-419 569,47	-235 230,00	-1 977 768,00	-1 966 809,00	-1 960 369,00

6 Rahoitustoimi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
6 - Rahoitustoimi			
Toimintakulut	0,00		
Muut toimintakulut	0,00		
TOIMINTAKATE	0,00		
Kirkollisverotulot	5 319 577,28	5 373 000,00	5 500 000,00
Valtionrahoitus	580 227,96	446 000,00	400 000,00
Verotuskulut	-79 209,01	-80 000,00	-82 000,00
Kirkon rahastomaksut	-464 856,00	-516 000,00	-531 960,00
Rahoitustuotot ja -kulut	921 370,54	328 250,00	300 000,00
Korkotuotot	29 251,58	290 000,00	300 000,00
Muut rahoitustuotot	927 172,02	50 000,00	
Arvon alentumiset sijoituksista	-30 660,83		
Korkokulut	-3 846,26	-5 000,00	
Muut rahoituskulut	-545,97	-6 750,00	
VUOSIKATE	6 277 110,77	5 551 250,00	5 586 040,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		
Tuotot	431 368,76		
Kulut	-284 051,87		
Siirrot rahastosta/rahastoon	-147 316,89		
TILIKAUDEN TULOS	6 277 110,77	5 551 250,00	5 586 040,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)		90 000,00	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-250 000,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 027 110,77	5 641 250,00	5 586 040,00

5.2 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuususerien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Talousarvion tuloslaskelmaosassa esitetään seurakunnan toiminnan taloudellinen tuloksenmuodostuminen tilikauden ajalta.

Tilikauden tulos

Vuoden 2026 talousarvio osoittaa noin 190 000 euron alijäämää. Suunnittelukaudella tilikauden tulos kääntyy kohti tasapainoa, mikäli tulopohjaa parannetaan.

Vuosina 2021 – 2022 tehty Kappelikirkon ja Kirkkopuiston seurakuntakodin peruskorjaukset ovat kasvattaneet poistoja noin 40 000 euroa vuodessa pitkistä poistoajoista huolimatta. Vuonna 2023 ei ole tehty merkittäviä investointeja, mutta vuonna 2024 tehty Hämeenkatu 7 remontti kasvattaa poistojen määrää. Samoin vuodelle 2025 tehtävä Virastotalon 2. kerroksen remontti kasvattaa poistojen määrää tulevaisuudessa. Myös 2025-2026 tehtävä Hirvijärven jätevedenpuhdistamon korjaus kasvattaa myös poistoja. Vuoden 2024 tilinpäätöksen yhteydessä korjattiin vanhat poistoajat vastaamaan vuonna 2021 hyväksyttyä uutta poistosuunnitelmaa. Näillä on pieni vaikutus toisaalta poistomäärien keventymiseen, toisaalta niiden kasvattamiseen.

Painopisteet 2026 -2028

1. Tasapainoisen, kustannustehokkaan ja terveen talouden avulla katamme toiminnan kulut ja rahoitamme investoinnit.
2. Suunnittelukaudella on tulossa korjausinvestointeja, jotka rahoitetaan kertyneellä pääomalla sekä kiinteistöstrategian mukaisilla kiinteistöjen myynillä.
3. Suunnittelukauden aikana vuosikate saatetaan kattamaan poistot.

Tavoite vuodelle 2027 on saavuttaa vähintään talousarvion vuosikate 500 000 euroa. On syytä huomioitava, että Kirkkojärjestyksen 6. luvun 2 §:n mukaisesti tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana.

Verotulot

Vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi on päätetty 1,30 prosenttia. Suunnitelmavuosien 2027 - 2028 verokertymää arvioidaan suuremmalla veroprosentilla, mikäli kustannustasosta ei saavuteta tarvittavia säästötavoitteita.

Kirkollisverotulokertymäksi on arvioitu 5,5 miljoonaa euroa, mikä on 3,4 % enemmän kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä ja 2,36 % enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa. Valtionrahoitusosuus kuitenkin leikkaantunee noin 40 000 euroa, joten jäljelle jäänee noin 400 000 € vuodelle 2026.

Toimintakatteen sekä verojen, keskusrahastomaksujen ja rahoitususerien jälkeinen vuosikate on 233 985 euroa (TA2025 336 000). Vuoden 2024 vuosikate oli 1 232 400 euroa. Vuoden 2024 vuosikatteeseen kuitenkin vaikutti positiivisesti rahoitusomaisuuden uudelleen kilpailutus, jonka

myötä rahoitustuotot kasvoivat ennakoitua enemmän. Sijoitusmarkkinoiden tuotot ja näkymät aiemmilta vuosilta ovat heijastuneet vuosikatteeseen, joka edellisinä vuosina on ollut jopa yli 700 000 euroa. Seurakunnan sijoituspolitiikan riskitasolla ei ole enää mahdollista tavoitella yhtä merkittäviä tuottoja kuin aiemmin, mikä merkitsee sitä, että vuosikatteen parantamisessa pitää käyttää muita, erityisesti rakenteellisia keinoja.

Poistojen suuruus on 469 000 euroa (TA 2025 433 000 euroa). Tilikauden tulokseksi on arvioitu -235 400 euroa ja alijäämäksi 190 000 euroa, mikä on käytännössä heikommin kuin vuoden 2025 talousarviossa.

Valtionrahoitus

Valtion rahoituksen arvioidaan olevan noin 400 000 euroa. Tarkemmat erittelyt on kerrottu luvussa 4.1.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinto julkaisee ennakkotiedon vuoden 2025 seurakuntien verotuskustannuksista syyskuun aikana veronsaajien sivustolla. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 13,7 milj. euroa vuonna 2023. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Kirkon keskusrahasto- ja eläkerahastomaksu

Kirkon keskusrahastomaksu vuodelle 2026 on 6,5 %. Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen.

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen.

Rahoitustuotot ja -kulut

Seurakunnan uuden sijoituspolitiikan perusteella vuonna 2024 tehtiin korjauksia ja selkeytyksiä seurakunnan sijoituksiin. Sijoitusmarkkinoilla on tapahtunut elpymistä vuoden 2022 heikomman jakson jälkeen, mutta näköpiirissä on useita epävarmuustekijöitä, jotka voivat helposti vaikuttaa suuntaan tai toiseen. Siksi seurakunnan rahoitustuotot arvioidaan varovasti kokonaisuudessaan reilusti alle vuoden 2025 talousarviotason.

Muita rahoitustuottoja saadaan arvopapereiden myyntivoitoista. Arvonalentumisia kirjataan silloin, kun markkina-arvo on alle hankintahinnan.

Poistot ja poistoeron sekä vapaaehtoisten varausten muutokset

Suunnitelman mukaiset poistot ovat talousarvion tuloslaskelmaosassa tilikauden tulokseen vaikuttava erä.

Kirjaamatonta poistoeroa seurakunnalla on vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan 391 000 euroa, vapaaehtoisia varauksia 642 992,60 euroa (Hämeenkatu 7 investointi sekä virastotalon 2 kerroksen

remontti) ja vuonna 2026 on budjetoitu 45 000 euroa poistoeron vähennystä talousarvion tuloksen järjestelyeränä.

Poistojen kokonaismäärä on 470 000 euroa. Vuosikate on 49,5 % (77,8 % TA 2025) poistoista.

Tulorahoitus on alijäämäinen, jos vuosikate ei riitä poistojen tasoon.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulokseksi on arvioitu 235 000 euroa negatiiviseksi ja poistoerojen kirjauksen jälkeen alijäämäksi 190 000 euroa, mikä on 335 000 euroa heikompia kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä, ja 135 000 heikompia kuin vuoden 2025 talousarviossa.

Tuloslaskelmaosan raportit talousarviovuodelle 2026 seuraavilla sivuilla.

	TOT 2022	TOT 2023	TOT 2024	Edell keskiarvo	TA yhteensä 2024	Toteuma	TA yhteensä 2025	TA yhteensä 2026	Muutos TA kuluva vs seur. €	Muutos TA kuluva vs seur. %
Toimintatuotot	781 675,50	1 071 303,18	559 964,65	804 314,44	485 291,00	542 779,70	522 210,00	513 180,00	-9 030,00	-1,73
Korvaukset	8 110,61	9 022,92	12 622,41	9 918,65	8 000,00		8 300,00	7 500,00	-800,00	-9,64
Myyntituotot	205 562,97	101 966,45	91 451,05	132 993,49	71 800,00	72 076,17	54 820,00	65 200,00	10 380,00	18,93
Maksutuotot	243 185,68	245 601,35	252 109,63	246 965,55	249 119,00	325 384,31	313 550,00	314 050,00	500,00	0,16
Vuokratuotot	286 249,81	256 522,34	165 749,15	236 173,77	120 652,00	117 026,09	119 970,00	104 630,00	-15 340,00	-12,79
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 587,05	35 695,04	2 598,34	18 626,81	14 200,00	5 915,42	1 000,00	1 800,00	800,00	80,00
Tuet ja avustukset	19 129,43	28 351,70	34 738,41	27 406,51	21 000,00	21 735,00	24 000,00	20 000,00	-4 000,00	-16,67
Muut toimintatuotot	1 849,95	394 143,38	695,66	132 229,66	520,00	642,71	570,00		-570,00	-100,00
Toimintakulut	-5 373 084,25	-5 516 301,78	-5 604 485,84	-5 497 957,29	-5 889 809,30	-4 619 753,48	-5 736 740,00	-5 865 230,00	-128 490,00	2,24
Henkilöstökulut	-3 182 982,38	-3 319 522,93	-3 360 183,98	-3 287 563,10	-3 481 356,30	-2 851 946,74	-3 351 790,00	-3 463 985,00	-112 195,00	3,35
Palkat ja palkkiot	-2 610 865,26	-2 714 962,80	-2 763 451,91	-2 696 426,66	-2 853 646,00	-2 329 892,75	-2 713 880,00	-2 799 560,00	-85 680,00	3,16
Henkilösivukulut	-608 525,02	-638 507,13	-630 997,90	-626 010,02	-627 710,30	-546 037,29	-637 910,00	-664 425,00	-26 515,00	4,16
Henkilökulujen oikaisuerät	36 407,90	33 947,00	34 265,83	34 873,58		23 983,30			0,00	
Palvelujen ostot	-1 117 359,95	-1 145 715,54	-1 224 075,75	-1 162 383,75	-1 268 383,00	-927 260,47	-1 286 000,00	-1 332 595,00	-46 595,00	3,62
Vuokratulut	-143 329,27	-165 164,39	-187 527,12	-165 340,26	-221 850,00	-171 294,89	-204 860,00	-201 790,00	3 070,00	-1,50
Aineet ja tarvikkeet	-673 638,72	-599 819,70	-578 138,78	-617 199,07	-679 220,00	-529 629,90	-654 470,00	-631 680,00	22 790,00	-3,48
Ostot tilikauden aikana	-673 638,72	-599 819,70	-578 138,78	-617 199,07	-679 220,00	-529 629,90	-654 470,00	-631 680,00	22 790,00	-3,48
Annetut avustukset	-155 304,21	-174 278,37	-159 145,92	-162 909,50	-155 000,00	-160 276,64	-165 500,00	-172 300,00	-6 800,00	4,11
Muut toimintakulut	-100 469,72	-111 800,85	-95 414,29	-102 561,62	-84 000,00	20 655,16	-74 120,00	-62 880,00	11 240,00	-15,16
TOIMINTAKATE	-4 591 408,75	-4 444 998,60	-5 044 521,19	-4 693 642,85	-5 404 518,30	-4 076 973,78	-5 214 530,00	-5 352 050,00	-137 520,00	2,64
Kirkollisverotulot	4 666 653,06	5 157 801,39	5 319 577,28	5 048 010,58	5 175 000,00	4 449 014,64	5 373 000,00	5 500 000,00	127 000,00	2,36
Valtionrahoitus	568 188,00	578 223,00	580 227,96	575 546,32	580 000,00	371 143,50	446 000,00	400 000,00	-46 000,00	-10,31
Verotuskulut	-73 566,82	-73 158,25	-79 209,01	-75 311,36	-80 000,00	-56 141,76	-80 000,00	-82 000,00	-2 000,00	2,50
Kirkon rahastomaksut	-451 047,96	-461 760,00	-464 856,00	-459 221,32	-472 000,00	-424 060,00	-516 000,00	-531 960,00	-15 960,00	3,09
Rahoitustuotot ja -kulut	116 898,30	168 612,11	921 193,51	402 234,64	503 000,00	79 043,79	328 250,00	300 000,00	-28 250,00	-8,61
Korkotuotot	344,88	18 195,70	29 317,81	15 952,80	5 500,00	5 555,52	290 000,00	300 000,00	10 000,00	3,45
Muut rahoitustuotot	186 928,97	87 166,66	927 172,02	400 422,55	510 000,00	52 170,79	50 000,00		-50 000,00	-100,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-42 019,29	-153 064,02	-30 660,83	-75 248,05					0,00	
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista		243 575,61		81 191,87		8 987,26			0,00	
Korkokulut	-5 042,63	-4 923,98	-3 865,80	-4 610,80	-5 000,00	-1 436,62	-5 000,00		5 000,00	-100,00
Muut rahoituskulut	-23 313,63	-22 337,86	-769,69	-15 473,73	-7 500,00	13 766,84	-6 750,00		6 750,00	-100,00
VUOSIKATE	235 715,83	924 719,65	1 232 412,55	797 616,01	301 481,70	342 026,39	336 720,00	233 990,00	-102 730,00	-30,51
Poistot ja arvonalentumiset	-471 257,35	-479 023,02	-959 243,61	-636 507,99	-394 051,46	-350 103,67	-432 570,00	-469 424,00	-36 854,00	8,52
Suunnitelman mukaiset poistot	-471 257,35	-397 156,50	-403 014,38	-423 809,41	-394 051,46	-350 103,67	-432 570,00	-469 424,00	-36 854,00	8,52
Kertaluonteiset poistot		-81 866,52	-556 229,23	-212 698,58					0,00	
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Tuotot	306 678,06	306 575,26	431 368,76	348 207,36					0,00	
Kulut	-319 051,87	-289 375,73	-284 051,87	-297 493,16					0,00	
Siirrot rahastosta/rahastoon	12 373,81	-17 199,53	-147 316,89	-50 714,20					0,00	
TILIKAUDEN TULOS	-235 541,52	445 696,63	273 168,94	161 108,02	-92 569,76	-8 077,28	-95 850,00	-235 434,00	-139 584,00	145,63
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	106 693,61	91 321,46	172 256,26	123 423,78	106 000,00	36 457,32	90 000,00	45 000,00	-45 000,00	-50,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		-392 992,60	-250 000,00	-214 330,87					0,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-128 847,91	144 025,49	195 425,20	70 200,93	13 430,24	28 380,04	-5 850,00	-190 434,00	-184 584,00	3 155,28

Taloussuunnitelma vuosiksi 2027 – 2028

Toimintatuotot

Toimintatuttojen merkitys seurakunnan toiminnan rahoituksessa tulee pysymään suhteellisen vaatimattomana. Seurakunta voi vaikuttaa toimintatuottojen määrään toimintatuottojen (mm.kerhomaksut, rippikoulut, tilavuokrat, pitopalvelutoiminta, vuokratulot) hintoja nostamalla, mutta vaikutus on kuitenkin melko vähäinen. Talousarviossa 2025 toimintatuotoilla katetaan toimintakuluista 8,8 % (vuonna 2025 ollut 9,1 %).

Toimintasuunnitelmavuosina 2026 – 2028 ei seurakunnalla ole suunnitelmissa ostaa kiinteistöjä. Mahdollisten osakehuoneistojen myynnistä päättää kirkkoneuvosto ja kiinteistöjen myynnistä kirkkovaltuusto.

Seurakuntatoimiston remontti toteutetaan vuoden 2025 aikana. Tämä tulee vaikuttamaan kokonaisinvestoinnista riippuen poistoihin noin 40 000 euron vuositasolla. Vuonna 2026 toteutetaan Hirvijärven jätevedenpuhdistamon remontti.

Alla olevaan taulukkoon suunnitelmavuosiksi 2027 - 2028 huomioitu seuraavia asioita:

1. Seuraavat kiinteistöt eivät ole enää käytössä: Koivukadun kerhotalo
2. Yllä mainitusta johtuen: palvelujen ostoissa näkyy kiinteistöjen myynnistä aiheutuneet vähennykset rakennusten kunnossapidossa samoin ostojen kohdalla.
3. Palkkoihin on pääasiassa varattu korotuksia niin, että vuosikorotukset ovat noin 2,0 % / vuosi, toisaalta henkilöstömäärän odotetaan olevan suunnitelmakaudella laskeva.
4. Maksutuotot ja kulut on ennustettu vakioksi (nettovaikutus arvioidaan olevan +/- 0).
5. Rahoitustuottoihin on varauduttu varovasti, koska viime vuosien ajalla sijoitukset ovat heilahdelleet todella paljon.

Suunitelman luvuissa ei ole huomioitu

1. Poistoissa ei ole huomioitu investointiosassa mainittujen investointien lisäksi mahdollisia lisäinvestointeja, joista päätetään myöhemmin erikseen. Poistojen tason ollen vuoden 2025 tasolla, on suunnitelmakausi 2026-2028 alijäämäinen.
2. Kustannuspaikat Vanha virastotalo ja Koivukadun Kerhotalo on jätetty kokonaan pois suunnittelukaudelta. Kyseiset kustannuspaikat voivat kuitenkin sisältää sellaisia kustannuksia, joita ei ole huomioitu jäljellä jääville kustannuspaikoille
3. Hämeenkatu 7-kustannukset ovat ennusteita.
4. Seurakunnan omistamien huoneistojen as. osakeyhtiöt ja kiinteistöosakeyhtiöt voivat tehdä merkittäviäkin korjauspäätöksiä, joiden päätökset eivät näy seurakunnan investointisuunnitelmassa. Seurakunta osaomistajana on sitoutunut kyseisten yhtiöiden tekemiin päätöksiin taloudellisesti.
5. Mahdollisia muutoksia toiminnassa.

Muuta huomioitavaa:

1. Seurakunnan tulosta parantava poistoerojen purusta aiheutuva lisäys on puolittunut vuoden 2024 tasosta, johtuen vuonna 2024 tehdyistä ylimääräisistä lisäpoistoista.
2. Penttilän opintorahaston, Haudanhoitorahaston ja Diakoniarahaston kustannuksia ei ole huomioitu kustannuksissa
3. Mikäli talous halutaan saada tasapainoon nykyisellä kustannusrakenteella, on veron korotus välttämätöntä.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	559 964,65	522 210,00	513 180,00	513 180,00	513 180,00
Korvaukset	12 622,41	8 300,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Myyntituotot	91 451,05	54 820,00	65 200,00	65 200,00	65 200,00
Maksutuotot	252 109,63	313 550,00	314 050,00	314 050,00	314 050,00
Vuokratuotot	165 749,15	119 970,00	104 630,00	104 630,00	104 630,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 598,34	1 000,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Tuet ja avustukset	34 738,41	24 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Muut toimintatuotot	695,66	570,00			
Toimintakulut	-5 604 485,84	-5 736 740,00	-5 865 230,00	-5 774 995,00	-5 744 695,00
Henkilöstökulut	-3 360 183,98	-3 351 790,00	-3 463 985,00	-3 457 485,00	-3 428 535,00
Palkat ja palkkiot	-2 763 451,91	-2 713 880,00	-2 799 560,00	-2 793 560,00	-2 770 260,00
Henkilösivukulut	-630 997,90	-637 910,00	-664 425,00	-663 925,00	-658 275,00
Henkilökulujen oikaisuerät	34 265,83				
Palvelujen ostot	-1 224 075,75	-1 286 000,00	-1 332 595,00	-1 255 460,00	-1 254 110,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-187 527,12	-204 860,00	-201 790,00	-195 790,00	-195 790,00
Aineet ja tarvikkeet	-578 138,78	-654 470,00	-631 680,00	-631 080,00	-631 080,00
Ostot tilikauden aikana	-578 138,78	-654 470,00	-631 680,00	-631 080,00	-631 080,00
Annetut avustukset	-159 145,92	-165 500,00	-172 300,00	-172 300,00	-172 300,00
Muut toimintakulut	-95 414,29	-74 120,00	-62 880,00	-62 880,00	-62 880,00
TOIMINTAKATE	-5 044 521,19	-5 214 530,00	-5 352 050,00	-5 261 815,00	-5 231 515,00
Kirkollisverotulot	5 319 577,28	5 373 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
Valtionrahoitus	580 227,96	446 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Verotuskulut	-79 209,01	-80 000,00	-82 000,00	-82 000,00	-82 000,00
Kirkon rahastomaksut	-464 856,00	-516 000,00	-531 960,00	-531 960,00	-531 960,00
Rahoitustuotot ja -kulut	921 193,51	328 250,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Korkotuotot	29 317,81	290 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Muut rahoitustuotot	927 172,02	50 000,00			
Arvonalentumiset sijoituksista	-30 660,83				
Korkokulut	-3 865,80	-5 000,00			
Muut rahoituskulut	-769,69	-6 750,00			
VUOSIKATE	1 232 412,55	336 720,00	233 990,00	324 225,00	354 525,00
Poistot ja arvonalentumiset	-959 243,61	-432 570,00	-469 424,00	-469 124,00	-462 684,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-403 014,38	-432 570,00	-469 424,00	-469 124,00	-462 684,00
Kertaluonteiset poistot	-556 229,23				
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	431 368,76				
Kulut	-284 051,87				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-147 316,89				
TILIKAUDEN TULOS	273 168,94	-95 850,00	-235 434,00	-144 899,00	-108 159,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	172 256,26	90 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-250 000,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	195 425,20	-5 850,00	-190 434,00	-99 899,00	-63 159,00

5.3 Investointiosa

Investointiosa käsittää seurakunnan kiinteistöjen peruskorjaustyyppiset korjaukset sekä 10.000 euroa ja sitä suuremmat joko yksittäisen laitteen, kalusteen tai kalusteryhmän hankinnat. Pienemmät hankinnat ja korjaukset kirjataan suoraan vuosittaiseksi kuluksi käyttötalousosaan.

Investointiosassa näkyy kustannusarvio tulevista hankkeista ja niiden suunniteltu toteutumisvuosi. Vuonna 2026 ei aloiteta mitään uusia investointeja, vaan kaikki uudet investoinnit siirretään toteutettavaksi aikaisintaan vuodelle 2027.

Investointien lisäksi pääpaino kiinteistöjen osalta on vuosittaisissa kunnostus- ja ylläpitotoimissa. Peruskorjausten väliksi on arvioitu 30 vuotta ja aikataulu sekä poistolaskenta on laadittu sen mukaan. Sen sijaan tekniikkaa joudutaan korjaamaan ja vaihtamaan useammin. Kirkkohallituksen suosituksen mukaan investointien ei tulisi olla vuosipoistoja suuremmat.

Suunnittelukauden 2025 – 2028 investoinnit ovat:

Investoinnit yhteensä (alv 0) euroa

Jukola

Vss, jäähdytys ja piha muutokset 2025 (Riihimäen kaupunki) 70 000 (josta 2025; 30 000)

Hirvijärvi

Maalämpöpumppu 2025, 2026 90 000 (josta 2025; 20 000)

Jäteveden puhdistuslaitteiston peruskorjaus 2025, 2026 270 000 (osittain 2025)

Aurinkosähkö 2026 31 000

Hygenia patjat 2027 13 000*

Narnia

Keittiökalusteet 2027 10 000*

Seurakuntavirasto

viraston loppu-urakka summa, kalusteet, sähkötyöt 2025, 2026 120 000

Vanhaan virastotaloon menevän yhdyskäytävien julkisivun korjaus 2027 25 000

Kirkkopuisto

Rullaverhot 2026 15 000*

Aulan, rappusten ja Arvi salin parkettien hionta + käsittely 2026 12 000*

Kirkko

Sakastin kuntotutkimus 2027 10 000*

Automaatio suunnittelu ja uusi paloilmotin 2026 30 000*

Uudet rappuset ja autopaikkojen lisäys 2027? 25 000*

Kappelikirkko

Arkkusäilytystilojen jäähdytyksen suunnittelu 2026 15 000*

Hautausmaa

Hautausmaan huoltorakennus, maalaus ja pesu 2026 23 000*

Pienkaivurin hankinta 2025, 2026 13 000*

Pientraktorin hankinta 2025,2026 70 000

Ulkovalaisimien vaihto 2026 65 000

Asfalttikäytävien korjaaminen 2026, 2027 50 000*

YHTEENSÄ : 957 000 € (alv 0)

Investointivaraus yhteensä suunnitelmakaudelle 1 201 035 € (sis alv 25,5 %). Tästä uusia investointeja on 271 080 € (sis alv 25,5 %). Tähdellä merkityt ovat uusia investointeja.

5.4 *Rahoitusosa*

Rahoituslaskelma ilmaisee talousarvion vaikutuksen maksuvalmiuteen. Siinä kerrotaan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta, jolloin nähdään, miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen.

Rahoituslaskelman jälkimmäisessä osassa esitetään rahoitustoiminnan rahavirta, mm. lainakannan muutokset

Painopisteet 2026 – 2028

Vakaa talous

Seurakunnan talous on varsin vakaa, mutta seurakunnan taloutta joudutaan tasapainottamaan tulevina vuosina siten, että varmistetaan vuosikatteen tason olevan riittävä tarvittaviin investointeihin nähden. Verotulojen kehityksellä on olennaista merkitystä tasapainottamistarpeisiin ja -toimenpiteisiin ja verotulojen kehitys tulee olemaan reaalitasolla olemaan negatiivinen.

Koko kirkon jäsenmäärä on laskeva niin myös Riihimäen seurakunnassa. Riihimäen seurakunnan jäsenmäärä on laskenut melko tasaisesti reilun yhden prosenttiyksikön vauhdilla, jollei yksittäisillä kannanotoilla tai kirkon omilla toimilla olla saatu aikaiseksi piikkiä erotilastoihin. Vuonna 2022 Riihimäen seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan olevan 67,8 %, 2023 67,0 % ja 2024 66,2 % Riihimäen väkiluvusta. Kirkkohallituksen tilastoarvion mukaan vuonna 2040 vain alle 55 % asukkaista olisi seurakunnan jäseniä.

Lainat ja rahastojen varat

Riihimäen seurakunta otti vuoden 2021 kesäkuussa 1 100 000 €:n lainan, jolla on kustannettu Kirkkopuiston seurakuntakodin peruskorjaus. Pääosin investoinnit on toteutettu aikaisempien vuosien säästöillä. Joitakin investointeja on lähes pakko siirtää tarvittaessa parilla vuodella eteenpäin vakaan talouden turvaamiseksi. Suunnittelukaudella suurin investointi on Hirvijärven leirikeskuksen jätevesilaitoksen korjaus sekä virastotalon 2 kerroksen remontti. Tulevaisuudelle suunnitellaan Keskuskirkon sakastiosan korjausta. Muilta osin ei ole odotettavissa suuria yksittäisiä investointeja.

Erilliskirjanpitoa hoidettavien rahastojen varat olivat: Hautainhoitorahaston varat vuoden 2024 lopussa ovat yli 1 463 000 euroa, Diakoniarahaston varat 487 000 € ja Penttilän rahasto 905 000 €.

Tase

Riihimäen seurakunnan varallisuus ja rahavarojen riittävyys oli vuoden 2024 viimeisenä päivänä 375 pv tilinpäätöksen mukaan eli hyvä ja vakaa, hieman reilu vuosi. Luku on kuitenkin heikentynyt merkittävästi vuosikymmenen alun tilanteesta. Tämä johtuu suurilta osin viime vuosien aikoina tehdyistä isoista investoinneista. Seurakunnan tulee tarkastella rahavarojen riittävyyden tunnuslukua, ja suunnitella maltillisempia investointimääriä lähivuosille. Toisaalta vuonna 2027 päättyvä lainanmaksu helpottaa hieman tilannetta. Tämä on suunniteltujen investointien ja suurempien peruskorjaushankkeiden kannalta hyvä asia. Koko kirkon vastaava luku oli 328 pv. Riihimäen seurakunnan rahoitusvarallisuus 356,60 euroa/jäsen on parempi kuin seurakunnilla keskimäärin (300 €/jäsen). Ero on kaventunut viime vuosien aikoina merkittävästi. Riihimäen seurakunnassa on syytä huomioida, ettei seurakunnalla oikein ole taseessa ns piilo-omaisuutta (metsää, joka olisi aliarvostettu taseessa) verrattuna moneen muuhun seurakuntaan. Omavaraisuusaste oli 90,69 %,

koko kirkko noin 90 %.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-1 232 308	-312 870	-182 290	-272 525	-272 525
Vuosikate	-1 232 308	-312 870	-182 290	-272 525	-272 525
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	978 434	627 500	717 980	302 455	
Investointimenot	978 434	627 500	747 980	302 455	
Pysyvien vastaavien myyntitulot			-30 000		
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-253 873	314 630	535 690	29 930	-272 525
Antolainauksen muutokset	48 331				
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys	48 331				
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	183 333	183 334	183 334	92 000	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	183 333	183 334	183 334	92 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-123 583				
Toimeksiantojen varojen muutokset	288 958				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-285 057				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos	-80 000				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-248 336				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-48 331				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	249 183				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	108 081	183 334	183 334	92 000	
Rahavarojen muutos	-145 792	497 964	719 024	121 930	-272 525
Rahavarojen muutos (tase)	-145 792				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-2 088 476				
Muiden arvopaperien muutos	1 461 963				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	480 721				

Sisältää sisäiset ja ulkoiset erät sekä segmentin 01 erät (sis. Päätalous, Diakoniarahasto ja Penttilän opintorahasto, pl. Haudanhoitorahasto)

6. RAHASTOT

6.1 *Hautainhoitorahasto*

Seurakunnan tarjoama maksullinen hautojenhoitopalvelu. Hautausmaan ohjesäännön ja hoitosopimusehtojen mukaisesti tehtävää työtä, jota kausityöntekijät tekevät kesäaikana puutarhureiden ohjeistuksella.

Tavoitteet 2026-2028

1. Haudan pinnanhoito ja mahdollinen kukkahoito.
2. Hoitojen määrä (hinta/laatusuhde)
3. Perennahoitojen määrän kasvaminen

Toimintasuunnitelma 2026

1. Kukkahoitomäärien säilyminen ja lisääntyminen
2. Perennahoidon tarjoaminen uusilla kasvilajeilla

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	285 549,25	273 010,00	293 000,00	293 000,00	293 000,00
Maksutuotot	285 549,25	273 010,00	293 000,00	293 000,00	293 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-271 920,82	-319 330,00	-287 300,00	-285 300,00	-281 900,00
Henkilöstökulut	-176 981,52	-230 910,00	-176 250,00	-174 250,00	-170 850,00
Palkat ja palkkiot	-143 846,66	-186 690,00	-142 000,00	-140 000,00	-138 000,00
Henkilösivukulut	-33 134,86	-44 220,00	-34 250,00	-34 250,00	-32 850,00
Palvelujen ostot	-26 099,95	-17 870,00	-31 900,00	-31 900,00	-31 900,00
Vuokrakulut	-26 201,32	-28 400,00	-28 700,00	-28 700,00	-28 700,00
Aineet ja tarvikkeet	-42 254,92	-42 150,00	-50 450,00	-50 450,00	-50 450,00
Ostot tilikauden aikana	-42 254,92	-42 150,00	-50 450,00	-50 450,00	-50 450,00
Muut toimintakulut	-383,11				
Toimintakate 1	13 628,43	-46 320,00	5 700,00	7 700,00	11 100,00
Toimintakulut (sisäiset)	105,00				
Palvelun ostot - sisäiset	105,00				
Toimintakate 2	13 733,43	-46 320,00	5 700,00	7 700,00	11 100,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	13 733,43	-46 320,00	5 700,00	7 700,00	11 100,00

6.2 *Diakoniarahasto*

Diakoniarahaston taseessa toimeksiantojen varoja oli vuoden 2024 tilinpäätöksessä 488 000 €. Diakoniarahaston käyttöä ohjaamaan on laadittu v 2018, jonka kirkkovaltuusto on vahvistanut. Rahastosäännöissä on määriteltä, mitä käyttötarkoitusta varten rahastojen varoja voidaan käyttää ja kuka niiden käytöstä vastaa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	25 833,63	6 000,00	3 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 595,63	2 000,00	1 800,00
Tuet ja avustukset	9 950,00	4 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot	288,00		
Toimintakulut	-89 825,37	-30 600,00	-55 500,00
Palvelujen ostot	-337,53	-400,00	-500,00
Aineet ja tarvikkeet	-133,00	-200,00	-5 000,00
Ostot tilikauden aikana	-133,00	-200,00	-5 000,00
Annetut avustukset	-27 566,96	-30 000,00	-50 000,00
Muut toimintakulut	-61 787,88		
TOIMINTAKATE	-63 991,74	-24 600,00	-51 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut	63 991,74	750,00	
Muut rahoitustuotot	68 765,36	1 000,00	
Arvonlennut sijoituksista	-4 739,04		
Muut rahoituskulut	-34,58	-250,00	
VUOSIKATE	-0,00	-23 850,00	-51 700,00
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	-23 850,00	-51 700,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	-23 850,00	-51 700,00

6.3 *Penttilän opintorahasto*

Penttilän opintorahasto perustuu Olavi Penttilän 9.5.1978 laatimaan testamenttiin. Rahasto jakaa testamentin ehtojen mukaisesti vuosittain avustusta Riihimäen kaupungista kotoisin oleville opiskelijoille. Rahastoa hoitaa toimikunta, jonka jäseninä ovat seurakunnan kirkkoherra, talousjohtaja ja A-kanttori sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja. Rahaston suuruus oli vuoden 2024 tilinpäätöksessä 913 000 €. Toimikunta teki laajemman selvityksen vuoden 2025 aikana varojen pidempiaikaisesta käytöstä. Toimikunta esittää ohjeistukseen muutoksia. Toimikunta päättää vuosittain jakaa pääomalle kasvanutta korkoa ja tuottoa. Tämän vuoksi opintorahastolle ei laadita varsinaista talousarvion sitovuutta ollenkaan.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintakulut	-150 592,71		
Palvelujen ostot	-364,15		
Annetut avustukset	-6 981,00		
Muut toimintakulut	-143 247,56		
TOIMINTAKATE	-150 592,71		
Rahoitustuotot ja -kulut	150 592,71		
Korkotuotot	79,03		
Muut rahoitustuotot	150 494,18		
Muut rahoituskulut	19,50		
VUOSIKATE	0,00		
TILIKAUDEN TULOS	0,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00		