

KIRKKONUMMEN SEURAKUNTAYHTYMÄ



TALOUSARVIO 2026 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026–2028



TALOUSARVIO 2026 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026–2028

1	Yleisperustelut	3
2	Ympäristötyö.....	8
3	Käyttötalousosa.....	9
3.1	Jakosuhte	9
3.2	Käyttötalous.....	9
3.3	Sitovuustaso.....	12
3.4	Seurakuntayhtymän hallinto	13
3.5	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	16
3.6	Henkilöstö	21
3.7	Seurakuntien talousarviot.....	22
3.7.1	Kirkkonummen suomalainen seurakunta	23
3.7.2	Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta	27
3.8	Hautaustoimi.....	30
3.9	Kiinteistötoimi.....	32
4	Tuloslaskelmaosa	35
4.1	Kokonaistulot ja -kulut.....	35
4.2	Tuloslaskelma.....	36
5	Investointiosa	38
6	Poistot	41
7	Rahoitusosa	43
8	Hautainhoitorahasto	44



TALOUSARVIO 2026 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026–2028

1 Yleisperustelut

Yleinen talouden kehitys

Vaikka talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään, talouden nykytila vuonna 2025 on edelleen epävarma. Talouden käänteen ajankohta on jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin.

Kesän 2025 ennusteet näyttivät vuodelle 2025 Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja Valtionvarainministeriön mukaan 1 % kasvua. Odotettavissa on, että syksyn 2025 ennusteissa kasvu tulee painumaan edellisistä ennusteista lähelle nollaa. Heikon taloustilanteen vuoksi verotulojen heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn 2025 budjettiriihessä julkisen talouden lisäsopeutuksista vuosille 2026–2027.

Kuluttajahintojen vuosimuutos (inflaatio), oli Tilastokeskuksen mukaan 0,2 % heinäkuussa 2025, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy jo deflaation rajaa. Se on merkki talouden heikosta tilasta ja myös euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen. Eurostatin mukaan Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa ohjaava inflaatio heinäkuussa 2025 oli 2,0 %.

Odotetun talouden käänteen mukaisesti Valtionvarainministeriö ennusti vuodelle 2025 0,6 % inflaatiota ja vuodelle 2026 1,6 % inflaatiota ja Suomen pankki 0,8 % inflaatiota vuodelle 2025 ja 1,6 % vuodelle 2026. Koska talouden käänne siirtynee jatkuvasti tulevaisuuteen, inflaatio jäänee todellisuudessa ennusteiden alapuolelle.

Suomen Pankin ja Valtionvarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaan työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Heinäkuussa 2025 työllisyysasteen (20–64-vuotiaat) trendi oli 75,8 %, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Heinäkuussa 2025 työllisiä oli Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43.000 vähemmän kuin vuotta aikaisemmin ja työttömien määrä kasvoi 40.000 hengellä edellisvuoteen verrattuna.

Evangelisluterilaisen kirkon talouden kehitys

Kirkon tilastopalvelun mukaan kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 %. 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.

Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin. Vuosi 2023 oli kirkollisverotulojen suhteen poikkeuksellinen. Lähes kaikkien seurakuntatalouksien verotulot kasvoivat. Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,05 mrd. euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 milj. eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 milj. eurolla (+11,3 %). Vuosina 2025–2028 kirkollisveron kehityksen arvioidaan pysyvän samansuuntaisena tai hieman laskevan aikaisempiin vuosiin verrattuna.



Valtionrahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Valtionrahoitusta Suomen evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin leikattiin vuonna 2025 noin 20 milj. eurolla, Suomen hallitus esittää noin 10 milj. euron lisäleikkauksia vuosille 2026-2027.

Kirkkohallituksen Kirkolliskokoukselle tekemän ehdotuksen mukaan valtion rahoituksen jakamiseen seurakuntatalouksille vuodesta 2026 alkaen käytetään mallia, jonka painokertoimet ovat seuraavat:

- 15 % seurakuntataloudelle jaetavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen
- 15 % seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun
- 35 % seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen
- 35 % seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon.

Seurakuntayhtymän talouden kehitys

Kirkkonummen seurakuntayhtymän talous on edelleen vakaa. Vuosi 2024 toteutui odotettua paremmin verotuloin, sillä yleisen kirkollisveron kasvun lisäksi Kirkkonummen seurakuntien jäsenistöllä on hyvä veronmaksukyky ja etenkin vanhemmissa ikäluokissa myös kuulutaan kirkkoon.

Verotulot olivat vuonna 2024 noin 8,0 milj. euroa, mikä oli noin 963.000 euroa enemmän kuin talousarviossa ennustettiin. Valtionrahoitus oli noin 832.500 euroa. Käyttötalouden toimintakate oli noin 6,4 milj. euroa. Tämä oli noin 390.000 euroa suurempi kuin talousarviossa 2024 ennustettiin. Vuosikate vuoden 2024 tilinpäätöksessä oli noin 2,3 milj. euroa. Laskennallinen positiivinen tulos saavutettiin sekä verotulojen hyvästä toteutumisesta, toiminnan kulujen toteutumisesta pienempinä ja Kirkkolaakson vastikkeiden pääomakirjauksista. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot, jotka olivat noin 1,3 milj. euroa.

Myös vuonna 2025 verotulot näyttäisivät toteutuvan yli talousarvion. Talousarvio 2026 ja taloussuunnittelu 2026–2028 perustuu 7,4 milj. euron vuosittaisiin verotuloihin. Valtionrahoituksen kirkon lakisääteisten tehtävien hoitamiseen arvioidaan pienentyvän 540.000 euroon vuonna 2026. Se on 221.000 euroa vähemmän kuin talousarviokehityksessä 2026 ja noin 292.000 euroa vähemmän kuin vuoden 2024 toteuma.

Kiinteistö- ja hautaustoimen investointien arvioidaan olevan taloussuunnittelukautena noin 13,2 milj. euroa. Suurimmista investoinneista Kirkkonummen Pappilan korjaus ja Rajakummun hautausmaan huoltorakennus arvioidaan valmistuvan vuonna 2027. Vuonna 2028 arvioidaan valmistuvan Pyhän Mikaelin kirkon sivurakennus.

Vuoden 2025 talousarvion vuosikate, 819.633 euroa, kattoi poistot, jotka olivat 721.530 euroa. Vuosikate vuoden 2026 talousarviossa on 539.892 euroa ylijäämäinen, se ei kata poistoja, 1.275.000 euroa. Vuoden 2026 talousarvion tilikauden alijäämäksi arvioidaan 735.108 euroa. Vuoden 2027 tuloksen arvioidaan olevan positiivinen, mutta vuoden 2028 tuloksen arvioidaan olevan negatiivinen.

**Seurakuntayhtymän verotulojen ja valtionrahoituksen kehitys**

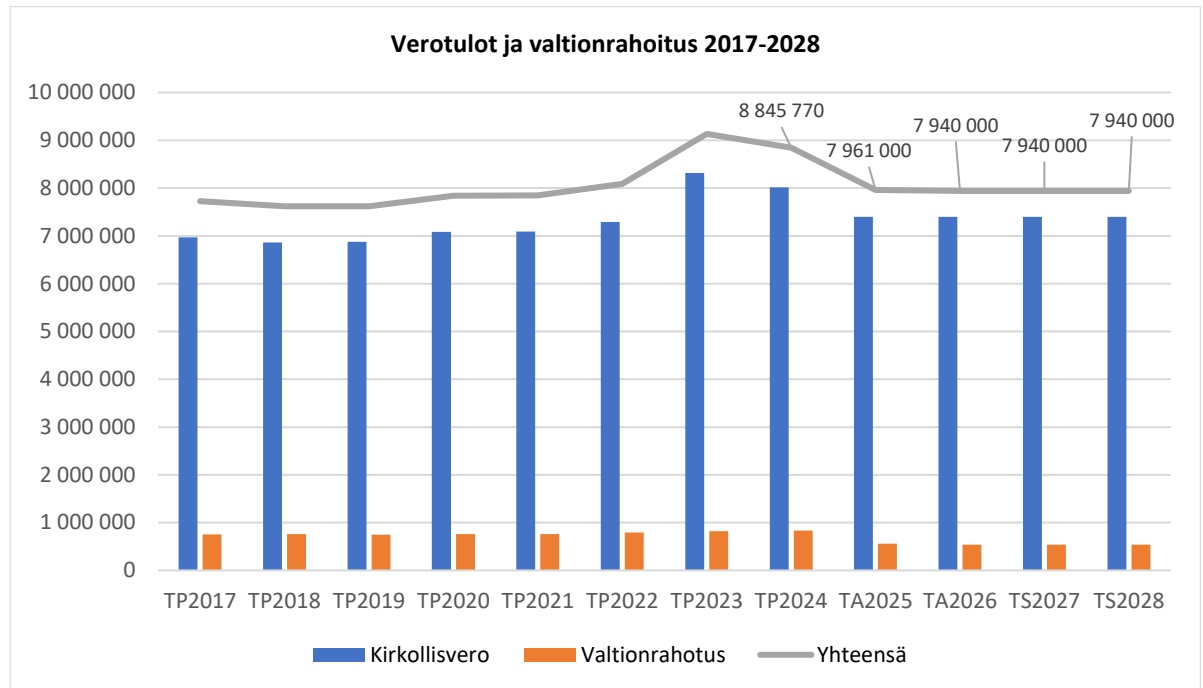
Talousarvio perustuu 1,25 prosentin kirkollisverotuloihin.

Kirkollisverotulot ovat pysyneet melko vakaina. Vuosi 2023 toteutui poikkeuksellisen suurena. Vuoden 2025 toteutuneisiin verotuloihin ennustaan hienoista laskua vuoteen 2024 verrattuna. Talousarviossa 2026 kirkollisverotulojen arvioidaan olevan vuosittain noin 7,4 milj. euroa vuosina 2026–28.

Kirkollisverotulot 2007–2028:

VUOSI	KIRKOLLISVEROTULO	%
TP 2007	6 094 899	9,4
TP 2008	6 464 072	6,1
TP 2009	6 665 927	3,1
TP 2010	6 748 602	1,2
TP 2011	6 753 305	0,1
TP 2012	6 706 617	-0,7
TP 2013	7 189 367	7,2
TP 2014	6 838 376	-4,9
TP 2015	6 950 490	1,6
TP 2016	7 076 554	1,8
TP 2017	6 970 824	-1,5
TP 2018	6 861 067	-1,6
TP 2019	6 876 832	0,2
TP 2020	7 081 632	3,0
TP 2021	7 088 613	0,1
TP 2022	7 294 725	2,9
TP 2023	8 314 347	14,0
TP 2024	8 013 207	-3,6
TA 2025	7 400 000	-7,7
TA 2026	7 400 000	0,0
TS 2027	7 400 000	0,0
TS 2028	7 400 000	0,0

Syksyllä 2025 Suomen valtion hallitus esittää lisäleikkauksia Suomen evankelisluterilaisen kirkon eräiden yhteiskunnallisten tehtävien valtionrahoitukseen vuosille 2026–2027. Kirkkohallituksen uusien jakoperusteiden mukaisesti valtionrahoitus vuodelle 2026 ennustetaan 540.000 euroksi (561.000 euroa vuonna 2025 ja 832.563 vuonna 2024).

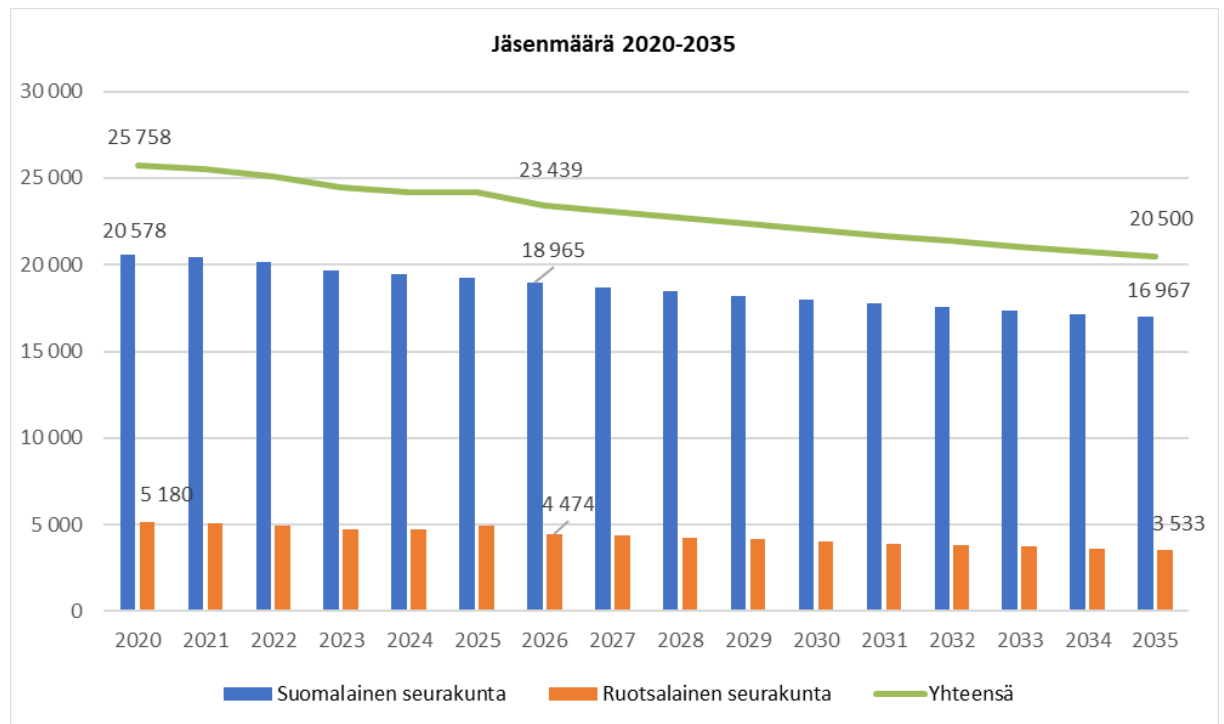


Vuonna 2026-2028 kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen ennustetaan olevan vuosittain noin 7,94 milj. euroa.

Seurakuntien jäsenmäärän kehitys

31.12.2024 suomalaisen seurakunnan jäsenmäärä oli 19.450 ja ruotsalaisen seurakunnan jäsenmäärä oli 4.716. Kirkkohallituksen jäsenennusteen mukaan vuonna 2025 suomalaisen seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan laskevan 237 jäsenellä ja olevan 19.213. Vuonna 2025 ruotsalaisen seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan laskevan 122 jäsenellä ja jäsenmäärän arvioidaan olevan 4.594.

Vuonna 2026 suomalaisen seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan laskevan 248 jäsenellä ja olevan 18.965. Vuonna 2026 ruotsalaisen seurakunnan jäsenmäärän arvioidaan laskevan 120 jäsenellä ja olevan 4.474.



Kirkkohallituksen jäsenennusteen mukaan vuosina 2026–2035 Kirkkonummen seurakuntien jäsenmäärän arvioidaan laskevan 2.939 jäsenellä ja olevan 20.500 vuonna 2035.

Jäsenmäärän lasku tulee pitkällä aikavälillä vaikuttamaan kirkollisverotuloihin negatiivisesti.



2 Ympäristötyö

Kirkkonummen seurakuntayhtymälle on vuonna 2025 myönnetty ympäristödiplomi ajalle 9.10.2025 – 8.10.2030. Seurakuntayhtymä on ympäristöohjelmassaan sitoutunut evankelisluterilaisen kirkon Hiilineutraali kirkko 2023-tavoitteisiin. Tavoitteiden saavuttamiseksi toimenpiteille on asetettu aikataulu ja vastuuhenkilöt.

Seurakuntatalouden yhteiset päätavoitteet ympäristötyössä vuonna 2026

- Ympäristömyönteisyys jatkuvassa toiminnassa: osaamisen ja tietoisuuden lisääminen
- Hiilijalanjäljen aktiivinen pienentäminen:
 - **Lämmitys:** Tavoitteena alentaa seurakuntayhtymän omien kiinteistöjen lämmityksen hiilijalanjälkeä 5 % vuoden 2024 tasoon nähden. Tämä vastaa yhden asteen alentamista sisälämpötilassa.
 - **Jäte:** Tavoitteena alentaa kokonaisjätemäärää 2 % vuoden 2024 tasoon nähden.
 - **Ruokahävikki:** Tavoitteena alentaa ruokahävikkiä 5 % vuoden 2025 tasoon nähden.
- Seurakuntalaisten, vapaaehtoisten, luottamushenkilöiden ja muiden ihmisten rohkaiseminen ympäristötyöhön (esim. luottamushenkilöiden aktivointi ja osallistaminen)

Ympäristöohjelman mukaisesti teemme myös mm. seuraavia asioita:

- Järjestämme ympäristöaiheisen yleisötilaisuuden.
- Teemme yhteisen ympäristöviestintäsuunnitelman Kirkkonummen seurakunnille ja yhtymäpalveluille.
- Järjestämme Porkkalan lintuviikon aikana retken Räfsön saarelle yhteistyössä Kirkkonummen ympäristöyhdistyksen kanssa.
- Kirkkonummen seurakunnat ovat Reilun kaupan seurakuntia. Käytämme Reilun kaupan tuotteita aina, kun mahdollista. Käytössä on kahvin ja teen lisäksi säännöllisesti Reilun kaupan sokeri, kaakao ja banaanit.

Ympäristötyön mittarit ja arviointikriteerit 2026

- Seurakuntayhtymän omien kiinteistöjen lämmityksen hiilijalanjälki on alentunut 5 % vuoden 2024 tasosta. Tämä vastaa yhden asteen alentamista sisälämpötilassa.
- Kokonaisjätemäärä on alentunut 2 % vuoden 2024 tasosta
- Ruokahävikin määrä on laskenut 5 % vuoden 2025 tasosta
- Ympäristöviestintäsuunnitelma on valmistunut vuoden 2026 aikana.
- Ympäristöaiheinen yleisötilaisuus on järjestetty vuoden 2026 aikana.
- Porkkalan lintuviikon retki on järjestetty vuoden 2026 aikana.

Ympäristötyön painopisteet ja tavoitteet 2027–28

- Hiilidioksidipäästöjen vähentäminen
- Ympäristömyönteinen toimintakulttuuri
- Aktiivinen ympäristöviestintä

Ruokahävikin reipas vähentäminen (50 % koko ympäristödiplomikauden aikana), jätemäärän vähentäminen ja kierrätysasteen nostaminen/ylläpitäminen. Tilojen tehokas käyttö.



3 Käyttötalousosa

Käyttötalouteen luetaan kaikki Kirkkonummen seurakuntayhtymässä tapahtuva toiminta, niin seurakuntien toiminta kuin hallinto, kiinteistötoimi ja hautaustoimikin.

3.1 Jakosuhte

Seurakuntien välinen jakosuhte perustuu kiinteään ”päältä pois” -osaan, joka talousarviossa 2026 on 220.000 euroa. Sen tarkoitus on, että molemmille seurakunnille turvataan keskeisimmät toiminnot. Jakosuhteeseen ei sisälly seurakuntien hallintoa.

Seuraavassa taulukossa on esitetty seurakuntien välinen jakosuhte. Luvut ovat toimintakatteita ilman seurakuntien hallintoa (eli kirkonkirjojen pitoa, virastoja ja seurakuntaneuvostoja).

JAKOSUHDE	TA2026	TS2027	TS2028	TS2029	TS2030
Seurakunnat yhteensä	3 052 243	3 052 243	3 052 243	3 006 460	2 961 363
(Virastot ei mukana)					
Jaettavaa yhteensä	3 052 243	3 052 243	3 052 243	3 006 460	2 961 363
Päältä pois, ruotsalainen seurakunta	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Päältä pois, suomalainen seurakunta	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
Jäsenmäärän mukainen määrä, suom. srk	2 102 463	2 102 463	2 102 463	2 065 614	2 029 318
Jäsenmäärän mukainen määrä, ruots. srk.	509 780	509 780	509 780	500 845	492 044
Suomalainen seurakunta yhteensä	2 322 463	2 322 463	2 322 463	2 285 614	2 249 318
Ruotsalainen seurakunta yhteensä	729 780	729 780	729 780	720 845	712 044

3.2 Käyttötalous

Talousarviokehyksessä (YKV 6.5.2025 § 25) hyväksyttiin suuntaviivat talouden suunnittelulle vuosina 2026–2028. Kehys ei ole määräävä ja talousarvio ja taloussuunnitelmat voivat perustellusti poiketa kehyksen luvuista.

Talousarvion käyttötalouden toimintakate ilman laskennallisia eriä ja sisäisiä vuokria on vuoden 2026 talousarviossa 7.135.108 euroa. Vuoden 2026 talousarviokehysten toimintakate oli 7.004.378 euroa eli talousarvion toimintakate ylittää sen 130.730 eurolla. Toimintakate kasvaa 238.741 eurolla vuoden 2025 talousarvioon verrattuna ja 740.509 eurolla vuoden 2024 tilinpäätökseen verrattuna.

Vuoden 2026 toimintakatteeseen sisältyy seurakuntien hallintoa noin 265.000 euroa ja yhteisiä seurakunnallisia tehtäviä noin 537.638 euroa. Seurakunnallisen toiminnan osuus toimintakatteesta on noin puolet.



Käyttötalous jakautuu pääluokittain seuraavasti:

KÄYTTÖTALOUS	TP2024	TA2025	TA2026	MUUTOS	MUUTOS
HALLINTO				EUR	%
Hallinto, yhtymä					
Tuotot	22 827	23 050	56 655	33 605	145,8
Kulut	-812 499	-890 320	-1 039 590	-149 270	16,8
Netto	-789 672	-867 270	-982 935	-115 665	13,3
Hallinto, suomalainen seurakunta					
Tuotot	0	0	0	0	0,0
Kulut	-170 914	-196 880	-199 769	-2 889	1,5
Netto	-170 914	-196 880	-199 769	-2 889	1,5
Hallinto, ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	0	0	0	0	0,0
Kulut	-53 635	-63 731	-64 854	-1 123	1,8
Netto	-53 635	-63 731	-64 854	-1 123	1,8
Tuotot	22 827	23 050	56 655	33 605	145,8
Kulut	-1 037 047	-1 150 931	-1 304 213	-153 282	13,3
Hallinto yhteensä, netto	-1 014 220	-1 127 881	-1 247 558	-119 677	10,6
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA					
Suomalainen seurakunta					
Tuotot	131 381	120 600	111 850	-8 750	-7,3
Kulut	-2 187 263	-2 397 683	-2 450 534	-52 851	2,2
Netto	-2 055 882	-2 277 083	-2 338 684	-61 601	2,7
Ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	42 980	42 220	40 870	-1 350	-3,2
Kulut	-672 566	-758 814	-775 514	-16 700	2,2
Netto	-629 585	-716 594	-734 644	-18 050	2,5
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Tuotot	9 932	4 300	5 200	900	20,9
Kulut	-405 143	-520 536	-542 838	-22 302	4,3
Netto	-395 211	-516 236	-537 638	-21 402	4,1
Tuotot	184 294	167 120	157 920	-9 200	-5,5
Kulut	-3 264 972	-3 677 033	-3 768 886	-91 853	2,5
Seurakunnallinen toiminta netto	-3 080 678	-3 509 913	-3 610 966	-101 053	2,9
HAUTAUSTOIMI					
Tuotot	141 502	114 300	204 661	90 361	79,1
Kulut	-512 224	-530 550	-630 417	-99 867	18,8
Netto	-370 723	-416 250	-425 756	-9 506	2,3
KIINTEISTÖTOIMI					
Tuotot	315 949	316 450	398 423	81 973	25,9
Kulut	-2 244 927	-2 158 773	-2 249 251	-90 478	4,2
Netto	-1 928 979	-1 842 323	-1 850 828	-8 505	0,5
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ					
Tuotot yhteensä	664 572	620 920	817 659	196 739	31,7
Kulut yhteensä	-7 059 171	-7 517 287	-7 952 767	-435 480	5,8
Toimintakate yhteensä	-6 394 599	-6 896 367	-7 135 108	-238 741	3,5



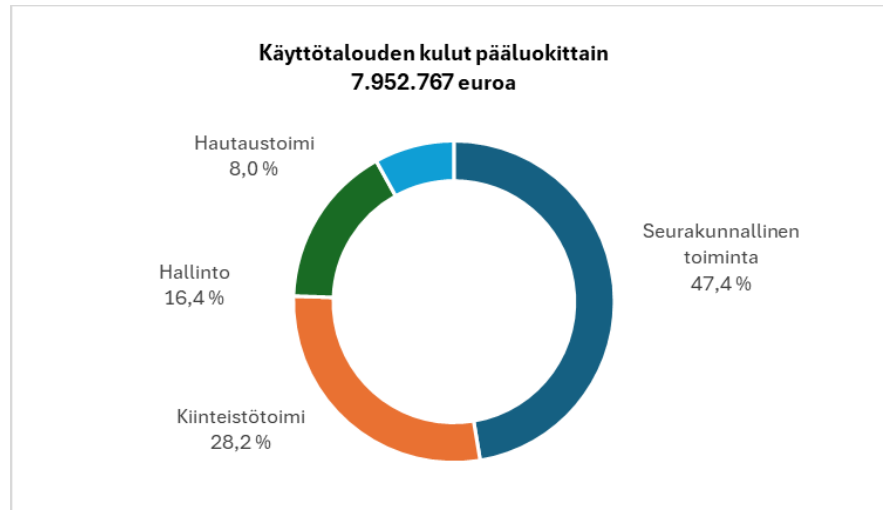
Yksiköiden suhteelliset osuudet talousarvion toimintakatteesta 2021–2026:

	TP2021	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Toimintakate yhteensä	5 706 072	5 717 350	6 016 702	6 394 599	6 896 367	7 135 108
Yleishallinto, yhtymä	692 447	741 714	761 002	789 671	867 270	982 935
Yleishallinto, yhtymä %	12,1 %	13,0 %	12,6 %	12,3 %	12,6 %	13,8 %
Yleishallinto, suom.srk	162 611	167 113	191 298	170 914	196 880	199 769
Yleishallinto, suom.srk %	2,8 %	2,9 %	3,2 %	2,7 %	2,9 %	2,8 %
Yleishallinto, ruots.srk	78 408	64 560	52 908	53 635	63 731	64 854
Yleishallinto, ruots.srk %	1,4 %	1,1 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %	0,9 %
Kiinteistötoimi	1 744 156	1 505 151	1 706 834	1 928 979	1 842 323	1 850 828
Kiinteistötoimi, %	30,6 %	26,3 %	28,4 %	30,2 %	26,7 %	25,9 %
Hautaustoimi	347 323	302 020	292 053	370 723	416 250	425 756
Hautaustoimi, %	6,1 %	5,3 %	4,9 %	5,8 %	6,0 %	6,0 %
Suomalainen seurakunta	1 751 415	1 947 470	2 016 761	2 055 882	2 277 083	2 338 684
Suomalainen seurakunta %	30,7 %	34,1 %	33,5 %	32,2 %	33,0 %	32,8 %
Ruotsalainen seurakunta	562 459	631 102	618 950	629 585	716 594	734 644
Ruotsalainen seurakunta %	9,9 %	11,0 %	10,3 %	9,8 %	10,4 %	10,3 %
Yhteiset seurakunnalliset teht.	367 253	358 220	376 896	395 210	516 236	537 638
Yhteiset seurakunnalliset teht. %	6,4 %	6,3 %	6,3 %	6,2 %	7,5 %	7,5 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Seurakuntayhtymän yleishallinnossa on kaikkien yksiköiden työterveyshuolto- ja tietohallintokulut yhteiskäytössä olevista tietojärjestelmistä. Vuodelle 2026 on budjetoitu työterveyshuoltoon 130.000 euroa, tietohallintokuluihin 191.000 euroa ja Kirkon palvelukeskuksesta aiheutuviin kuluihin 62.000 euroa. Vaaleihin on budjetoitu 60.000 euroa.

Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät, työterveyshuolto, Kirkon palvelukeskuksen kustannukset ja vaalien kustannukset ovat yhteensä 443.000 euroa ja 42,6 % seurakuntayhtymän hallinnon kaikista toimintakuluista. Yleishallinnon prosentuaalinen osuus kokonaistoimintakatteesta ilman edellä mainittuja eriä on 7,6 %. Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät ja työterveyshuolto ovat välttämättömiä nykyaikaisen organisaation toiminnalle.

Käyttötalouden kulut ovat vuonna 2026 noin 7,9 milj. euroa. Toimintakuluista lähes puolet eli 47,4 % (2025 48,9 %) on seurakunnallisessa toiminnassa. Kiinteistötoimen osuus on 28,2 % (2025 28,7 %), hallinnon osuus 16,2 % (2025 15,3 %) ja hautaustoimen osuus 8,0 % (2025 6,9 %) käyttötalouden toimintakuluista.



3.3 Sitovuustaso

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää eri pääluokkien nettosummat, jotka ovat sitovia. Sitovuustaso pääluokassa 2 (seurakunnallinen toiminta: suomalainen ja ruotsalainen seurakunta sekä yhteiset seurakunnalliset tehtävät) on seurakuntataso. Pääluokissa 1 (yleishallinto), 4 (hautaustoimi), 5 (kiinteistötoimi) ja 6 (tuloslaskelmaosa) sitovuustaso on pääluokkataso. Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkataso.

Yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee käyttösuunnitelman eli tilikohtaisen talousarvion. Seurakunta-neuvostot ja yhteinen kirkkoneuvosto seuraavat talousarvion toteutumista.



3.4 Seurakuntayhtymän hallinto

Toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän hallintopalveluissa hoidetaan koko organisaation henkilöstö-, yleis-, talous- ja tietohallinnon palveluita ja jonkin verran hautaushallinnon ja kiinteistöhallinnon palveluita. Kirkkonummen seurakuntayhtymän ja Siuntion seurakuntayhtymän yhteistoimintasopimuksen nojalla hallinnossa hoidetaan myös Siuntion seurakuntayhtymän yhtymän palveluita. Hallintopalveluissa on viisi työntekijää.

Yhtymän hallinnossa hoidetaan

- hallintoasioita, kuten seurakuntayhtymän asian- ja tiedonhallinta, kokoushallinto, kirjaamo ja arkistointi
- viestintää
- juridisia asioita
- talousasioita, kuten talousarvio, tilinpäätös, maksuliikenne, myynti- ja ostolaskutus
- sijoitus- ja rahoitusasioita
- henkilöstöasioita, kuten palvelussuhdeasiat, palkkahallinto sekä henkilöstöasioiden kehittäminen
- tietohallintoasioita – seurakuntayhtymän tietojärjestelmät ja -laitteet, tietoturva ja tietosuojat
- riskienhallintaa ja sisäisen valvonnan ohjausta

Seurakuntayhtymän ja yhtymän hallinnon painopisteet, tavoitteet ja mittarit 2026

Painopisteet 2026

- Riskienhallinta
- Yhteistyö Siuntion seurakuntayhtymän kanssa
- Arkistointi ja asianhallinta

Tavoitteet 2026

- Yhteistyön Siuntion seurakuntayhtymän kanssa jatkotoimenpiteiden kuvaaminen
- Kirkkonummen seurakuntayhtymän toimintaprosessien, tehtävien ja yksiköiden välisten rajapintojen kuvaaminen ja selkeyttäminen sekä yhtymän resurssien käytön tarkistaminen
- Yhteistyön, viestinnän ja tiedonkulun parantaminen yhtymän eri toimintojen välillä sekä yhtymän ja seurakuntien välillä
- Hallinnon kriisivalmiuden periaatteiden kuvaaminen
- Sähköisen arkistoinnin periaatteiden määrittely

Ympäristötavoitteet

- Sähköinen arkistointi



Mittarit

- Yhteistyön käytännön toimintaperiaatteet on kuvattu.
- Tärkeimmät toimintaprosessit on kuvattu
- Viestintä ja tiedonkulku on ajantasaista ja ajanmukaista
- Hallinnon kriisivalmiuden periaatteet kuvattu
- Sähköisen arkistoinnin periaatteet määritelty

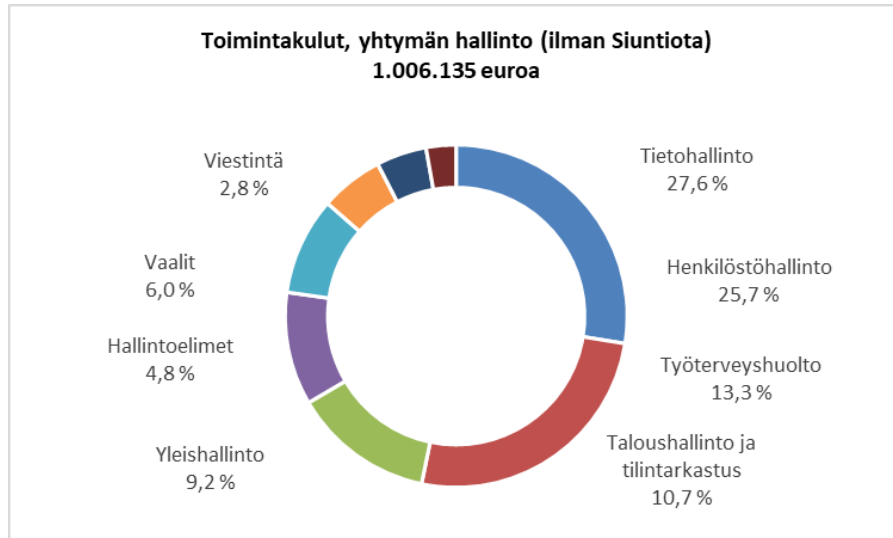
HALLINTO, YHTYMÄ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	22 827	23 050	56 655	56 655	56 655
Korvaukset			33 455	33 455	33 455
Maksutuotot	486	800	500	500	500
Vuokratuotot	60				
Tuet ja avustukset	22 129	22 000	22 500	22 500	22 500
Muut toimintatuotot	152	250	200	200	200
Toimintakulut	-812 499	-890 320	-1 039 590	-976 290	-974 890
Henkilöstökulut	-312 543	-394 720	-527 385	-479 385	-479 385
Palkat ja palkkiot	-257 934	-310 153	-420 605	-382 605	-382 605
Henkilösivukulut	-60 096	-84 567	-106 780	-96 780	-96 780
Henkilökulujen oikaisuerät	5 487				
Palvelujen ostot	-478 515	-482 080	-486 160	-484 160	-483 160
Palvelun ostot - sisäiset	-3 838	-950	-1 800	-1 800	-1 800
Aineet ja tarvikkeet	-13 969	-12 000	-23 710	-10 410	-10 010
Ostot tilikauden aikana	-13 969	-12 000	-23 710	-10 410	-10 010
Muut toimintakulut	-3 634	-570	-535	-535	-535
TOIMINTAKATE	-789 672	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Rahoitustuotot ja -kulut	-21				
Korkokulut	-21				
VUOSIKATE	-789 693	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Sisäiset vyörytyserät	880 329				
TILIKAUDEN TULOS	90 636	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	90 636	-867 270	-982 935	-919 635	-918 235

Taulukossa hallinnon toimintakuluihin sisältyy arvio henkilöstökuluista (33.455 euroa) yhteistyöstä Siuntion seurakuntayhtymän kanssa.

Vuonna 2026 seurakuntayhtymän hallinnon toimintakate on 982.935 euroa. Se kasvaa 193.263 eurolla (24,5 %) vuoden 2024 tilinpäätöksen toimintakatteeseen verrattuna.

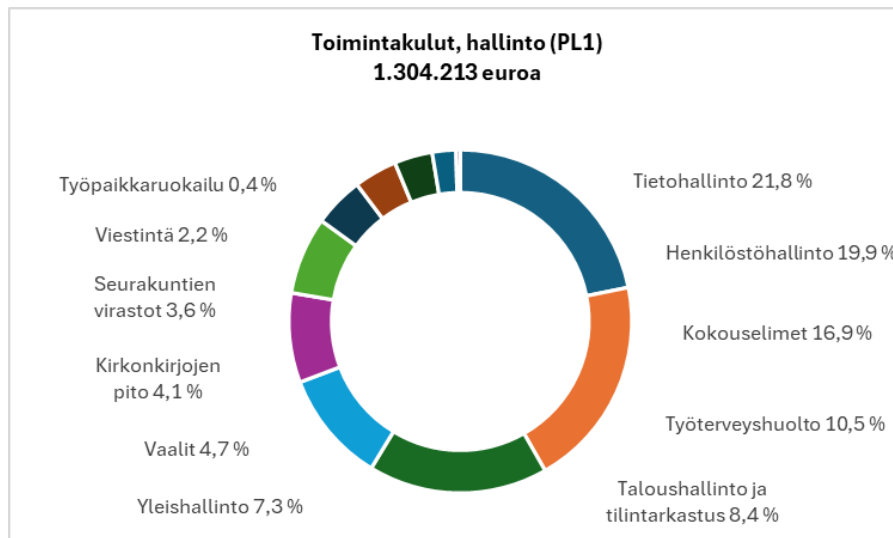
Hallinnon pääluokkaan kuuluvien työterveyshuollon kulujen arvioidaan olevan 130.000 euroa. Henkilökunnalla on käytössä lounas, polkupyörä- sekä liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedut. Liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointietu pysyy samana (600 euroa vuodessa/työntekijä, ilman omavastuuta). Henkilökuntaetujen palveluntarjoajana on Epassi. Lisäksi henkilökunnalla on mahdollisuus käyttää Porkkalassa sijaitsevaa henkilökunnan mökkiä hintaan 20 euroa/vrk sekä mahdollisuus osallistua retriittiin työnantajan kustannuksella joka toinen vuosi. Palkkakuluihin on arvioitu henkilökunnalle maksettava suorituslisä, järjestelyerä ja kertapalkkiot noin 30.000 euroa.

Vuonna 2026 yhtymän hallinnon kulut ovat 1.039.590 euroa. Tietohallinnon kulut ovat 27,6 %, henkilöstöhallinnon kulut 25,2 %, työterveyshuollon kulut 13,3 %, taloushallinnon kulut 10,7 % ja yleishallinnon kulut 9,2 % yhtymän hallinnon kuluista.



Vuonna 2026 koko hallinnon pääluokan toimintakulut ovat 1.304.213 euroa. Hallinnon pääluokkaan kuuluu yhtymän hallinnon lisäksi seurakuntien jäsen- ja väestökirjanpito, seurakuntien virastot ja seurakuntaneuvostot.

Seurakuntien hallintojen talousarviot esitetään seurakuntien talousarvioiden yhteydessä.





3.5 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä on mukana seurakuntien antamat avustukset mm. lähetystyöhön, perheneuvontatoiminta, etsivän nuorisotyön projekti, vapaaehtoistyö, osallistuva budjetointi sekä seurakuntien työntekijöiden työhyvinvointiin ja yhteiseen koulutukseen liittyviä määrärahoja.

YHT. SEURAKUNN. TEHTÄVÄT	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	9 932	4 300	5 200	5 200	5 200
Korvaukset	9 752	4 000	5 200	5 200	5 200
Myyntituotot	10				
Maksutuotot	-80	100			
Muut toimintatuotot	250	200			
Toimintakulut	-405 143	-520 536	-542 838	-542 508	-542 508
Henkilöstökulut	-149 656	-233 645	-242 238	-242 238	-242 238
Palkat ja palkkiot	-121 473	-181 197	-189 646	-189 646	-189 646
Henkilösivukulut	-33 331	-52 448	-52 592	-52 592	-52 592
Henkilökulujen oikaisuerät	5 148				
Palvelujen ostot	-45 323	-65 436	-61 875	-61 455	-61 455
Palvelun ostot - sisäiset	-89	-200	-550	-550	-550
Vuokratkulut	-35				
Aineet ja tarvikkeet	-1 433	-4 120	-1 070	-1 070	-1 070
Ostot tilikauden aikana	-1 433	-4 120	-1 070	-1 070	-1 070
Annetut avustukset	-208 571	-217 100	-217 100	-217 100	-217 100
Muut toimintakulut	-38	-35	-20 095	-20 095	-20 095
TOIMINTAKATE	-395 211	-516 236	-537 638	-537 638	-537 638
VUOSIKATE	-395 211	-516 236	-537 638	-537 638	-537 638
Sisäiset vyörytyserät	-147 889				
TILIKAUDEN TULOS	-543 100	-516 236	-537 638	-537 638	-537 638
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-543 100	-516 236	-537 638	-537 638	-537 638

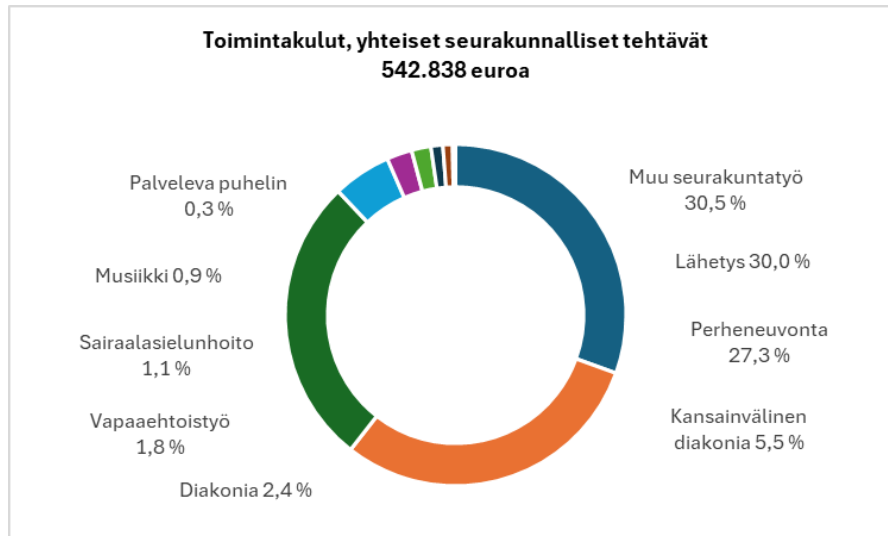
Vuonna 2026 yhteisten seurakunnallisten tehtävien toimintakate on 537.638 euroa ja se kasvaa 142.427 eurolla (36,0 %) vuoden 2024 tilinpäätökseen verrattuna. Yhteisen seurakuntatyön kuluista 40,0 % on avustuksia. Muun seurakuntatyön kulut ovat 30,5 % ja perheneuvonnan kulut 27,3 % yhteisen seurakuntatyön kuluista.

Talousarviossa muun seurakuntatyön kustannuspaikalle on varattu henkilökunnan jouluateriaan, virkistyspäivään, yhteiseen koulutuspäivään ja ensiapukoulutuksiin 23.500 euroa.

Valtuustoaloitteeseen ”Nuorten osallistumisen vahvistamiseksi” eli Etsivä nuorisotyö -projektiin ja maahanmuuttajien kotouttamiseen on varattu henkilöstökuluja 60.000 euroa.

Osallistuvaan budjetointiin on varattu 20.000 euroa.

Vapaaehtoistyöhön on varattu 10.000 euroa.



PERHENEUVONTA

Perheasiain neuvottelukeskus palvelee perheneuvonnan asiakkaita käymällä ajanvarauskeskusteluja, tarjoamalla ammatillista ja sielunhoidollista keskusteluapua ja terapiaa yksilöille, pareille ja perheille.

Painopistealueet vuodelle 2026

Perheneuvonnan keskeisin painopiste on kohtaavassa asiakastyössä. Lisäksi järjestetään parisuhdekurssi ja tuodaan parisuhdeaiheita erilaisissa seurakunnan, hyvinvointialueen ja kunnan järjestämissä tilaisuuksissa. Ympäristö- ja luontoteema pidetään esillä sisällöissä.

Tavoitteet vuodelle 2026

Perustoiminta toteutetaan siten, että mahdollisimman moni asiakas saa tarvitsemansa palvelun oikea-aikaisesti. Asiakastyötä tehdään joustavasti kasvotusten, videoyhteydellä sekä puhelimitse asiakkaan näkökulmasta tarkoituksenmukaisella tavalla. Tavoitteena on pyrkiä sitouttamaan asiakkaat yhteisiin tapaamisiin siten, että aikojen perumiset tai käyttämättä jättämiset voidaan minimoida.

Toimitaan yhteistyössä Kirkkonummen seurakuntien Siuntion suomalaisen seurakunnan kanssa sekä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa Kirkkonummella.

Keväällä 2026 osallistutaan Perheneuvonnan valtakunnallisten neuvottelupäivien järjestämiseen Espoon hiippakunnan alueella yhteistyössä muiden keskustusten kanssa.

Mittarit ja arviointikriteerit 2026

Tavoitteena on, että asiakastyötä tehdään vähintään 1200 moduulia (á 45 min.) vuoden aikana. Tavoitetta seurataan tilasto-ohjelman avulla. Perheneuvonnan laatua seurataan asiakaspalautteen kautta. Asiakaspalautetta kerätään valtakunnallisella palautelomakkeella ja asiakaskäyntien yhteydessä. Asiakastyön prosesseissa vahvistetaan edelleen aikarajallisen ja fokusoidun työskentelyn mallia parien kanssa työskenneltäessä. Asiakkaita tavataan tiheämmin ja enintään 20 kertaa. Työntekijät vahvistavat ammattitaitoaan osallistumalla työnohjaukseen ja koulutuksiin.

Järjestetään vuonna 2026 tunnekeskeinen parisuhdekurssi, johon voi osallistua yhteensä 8 paria. Parisuhderyhmä toteutetaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Tavoitteet ja painopisteet 2027–2028

Perheneuvonnan ydintehtävä säilyy ennallaan. Pohditaan uusia yhteistyömalleja Länsi-Uudenmaan keskusten välillä.

Perheneuvonta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	9 922	4 300	5 200	5 200	5 200
Korvaukset	9 752	4 000	5 200	5 200	5 200
Maksutuotot	-80	100			
Muut toimintatuotot	250	200			
Toimintakulut	-175 442	-148 189	-148 425	-148 425	-148 425
Henkilöstökulut	-130 264	-144 444	-143 690	-143 690	-143 690
Palkat ja palkkiot	-105 643	-111 972	-112 536	-112 536	-112 536
Henkilösivukulut	-26 656	-32 472	-31 154	-31 154	-31 154
Henkilökulujen oikaisuerät	2 035				
Palvelujen ostot	-3 554	-3 290	-4 220	-4 220	-4 220
Sisäiset vuokratulot	-41 260				
Aineet ja tarvikkeet	-326	-420	-420	-420	-420
Ostot tilikauden aikana	-326	-420	-420	-420	-420
Muut toimintakulut	-38	-35	-95	-95	-95
TOIMINTAKATE	-165 520	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
VUOSIKATE	-165 520	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
Sisäiset vyörytyserät	-62 800				
TILIKAUDEN TULOS	-228 320	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-228 320	-143 889	-143 225	-143 225	-143 225

Vuodelle 2026 on talousarviossa varattu ylimääräinen 1.000 euron summa neuvottelupäivien kuluja varten.



ETSIVÄ NUORISOTYÖ -PROJEKTI 2025–2027

Kirkkonummen seurakuntayhtymässä on vuodesta 2024 alkaen panostettu molemmissa seurakunnissa toteutettavaan syrjäytymisvaarassa olevien nuorten ja nuorten aikuisten tavoittamiseen. Hanketta varten on marraskuussa 2024 palkattu projektityöntekijä. Työ on vuoden 2025 aikana käynnistynyt erittäin hyvin, niin verkostoitumisen osalta kuin myös syrjäytymisvaarassa olevien nuorten aikuisten kohtaamisessa.

Vuodelle 2026 on hankkeelle määritetty seuraavat tavoitteet ja mittarit:

Vakiinnutamme yksilövalmennuksen osaksi nuorten aikuisten arkea.

- mittari: Asiakas ja -verkostotilastot

Etsitään nuoria aikuisia, jotka hyötyisivät pienryhmätoiminnasta. Toteutetaan ryhmätoimintaa nuorten tarpeiden ja kiinnostuksen mukaan.

- mittari: Kiinnostuneiden nuorten määrä/ toteutuneet pienryhmät

Luodaan yhteistyöverkosto, niiden toimijoiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa, jotka kohtaavat nuoria aikuisia. Seurakunta toimii verkoston koollekutsujana kaksi kertaa vuodessa.

- mittari: kaksi kertaa vuodessa toteutettu tapaaminen

Lisäämme projektityöntekijälle valmiuksia, tietoa ja taitoa kohdata nuorten aikuisten mielenterveyden häiriöitä.

- mittari: Koulutukseen osallistuminen

**AVUSTUKSET**

Talousarvioavustukset pysyvät vuonna 2026 samalla tasolla kuin vuonna 2025.

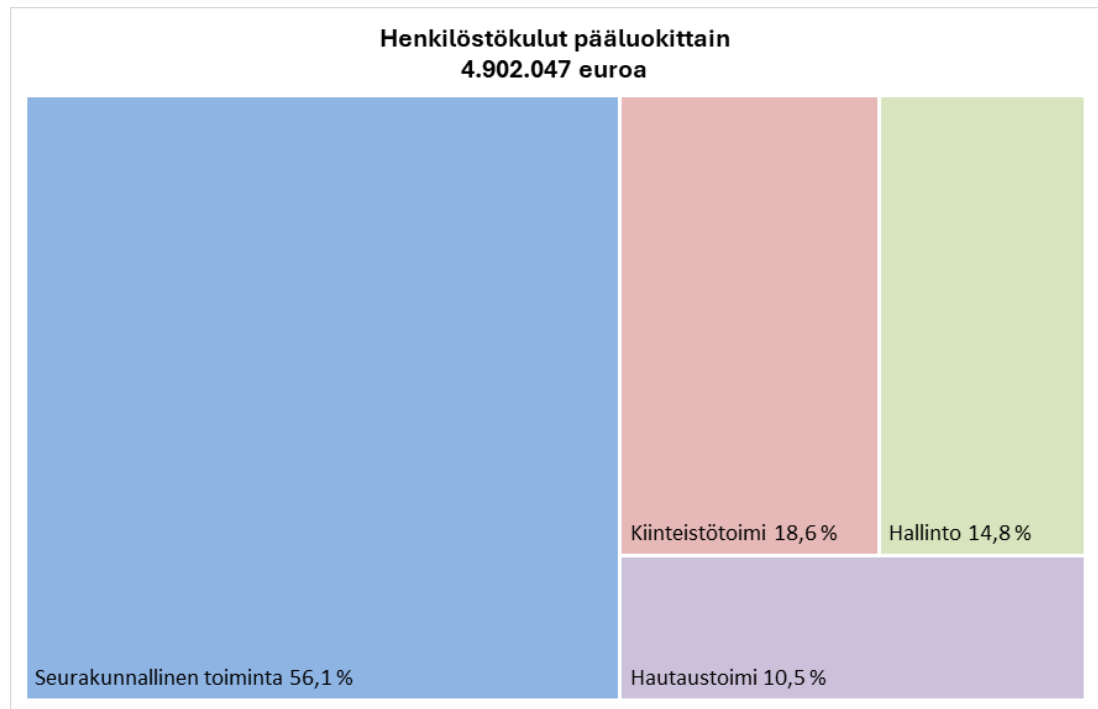
AVUSTUKSET JA KORVAUKSET	TP2024	TOT2025	TA2026
MUSIIKKI			
Musiikki	5 000	5 000	5 000
DIAKONIA			
Korvaus toisen seurakunnan järjestämästä toiminnasta			
Uudenmaan kehitysvammatyön seurakunnat	13 043	12 617	13 000
SAIRAALASIELUNHOITO			
Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta			
Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön srk-liitto			
Jorvin sairaalasielunhoito	5 824	5 957	6 130
PALVELEVA PUHELIN			
Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta			
Seurakuntien palveleva puhelin	1 425	1 420	1 500
LÄHETYS			
Avustukset kirkon virallisille lähetysjärjestöille			
Suomalainen seurakunta	121 000	121 000	121 000
Ruotsalainen seurakunta	30 600	30 600	30 600
Yhteensä	151 600	151 600	151 600
Merimieskirkko	3 000	3 000	3 000
Muut avustukset			
Ristin seurakunta, Viro	3 500	3 500	3 500
Paldinskin seurakuntapapin palkka, Viro	5 000	5 000	5 000
Yhteensä	8 500	8 500	8 500
Lähetys yhteensä	163 100	163 100	163 100
KANSAINVÄLINEN DIAKONIATYÖ			
Kirkon ulkomaanapu	23 000	30 000	30 000
Kansainvälinen diakoniatyö yhteensä	23 000	30 000	30 000
MUU SEURAKUNTATYÖ			
MUUT AVUSTUKSET			
Merikappelin tuki ry	10 000	10 000	10 000
Suomen raamattuopisto	2 000	2 000	2 000
Kansan raamattuseura	3 000	3 000	3 000
Retreatgården Snoan	4 000	4 000	4 000
Muut avustukset yhteensä	19 000	19 000	19 000
YHTEENSÄ	230 392	237 094	237 730



3.6 Henkilöstö

Henkilöstökulut ovat noin 4,9 milj. euroa vuonna 2026, ja niiden prosentuaalinen osuus käyttötalouden ulkoisista toimintakuluista on vuoden 2026 talousarviossa 61,6 prosenttia, mikä on 0.1 prosenttiyksikköä vähemmän kuin 2025 talousarviossa.

HENKILÖSTÖKULUT	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Hallinto, yhtymä	-312 543	-394 720	-527 385	-479 385	-479 385
Hallinto, suomalainen seurakunta	-132 604	-145 280	-149 369	-149 369	-149 369
Hallinto, ruotsalainen seurakunta	-42 875	-45 485	-48 318	-48 318	-48 318
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-149 656	-233 645	-242 238	-242 238	-242 238
Suomalainen seurakunta	-1 712 538	-1 907 718	-1 950 334	-1 950 334	-1 950 334
Ruotsalainen seurakunta	-487 307	-551 757	-558 814	-556 814	-556 814
Hautaustoimi	-384 072	-399 204	-513 115	-513 115	-513 115
Kiinteistötoimi	-710 507	-855 851	-912 474	-912 474	-912 474
Yhteensä	-3 932 101	-4 533 660	-4 902 047	-4 852 047	-4 852 047



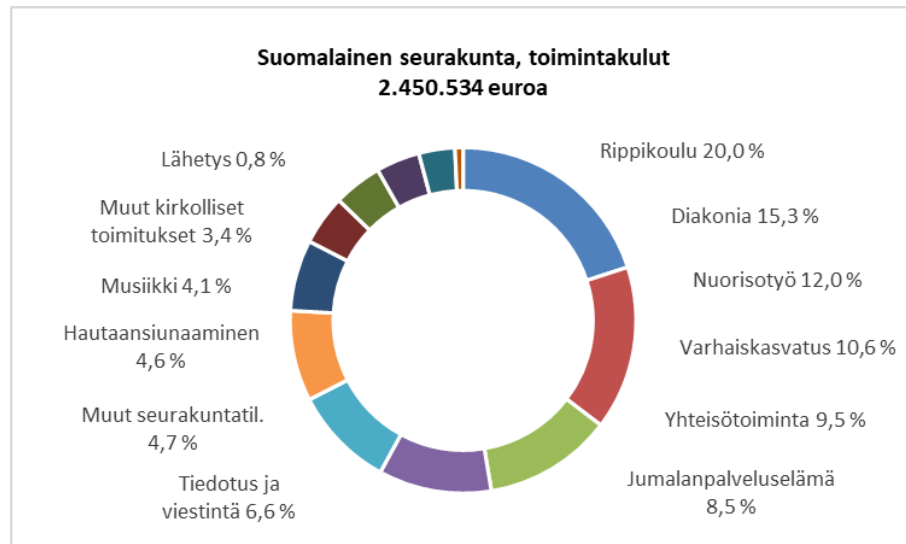
Sekä seurakuntayhtymän hallinnon, että seurakuntien hallinnon henkilöstökulut on esitetty hallinnon pääluokassa ja yhteisten seurakunnallisten tehtävien henkilöstökulut seurakunnallisen toiminnan pääluokassa.

Talousarvion yhteydessä on erillinen henkilöstösuunnitelma.

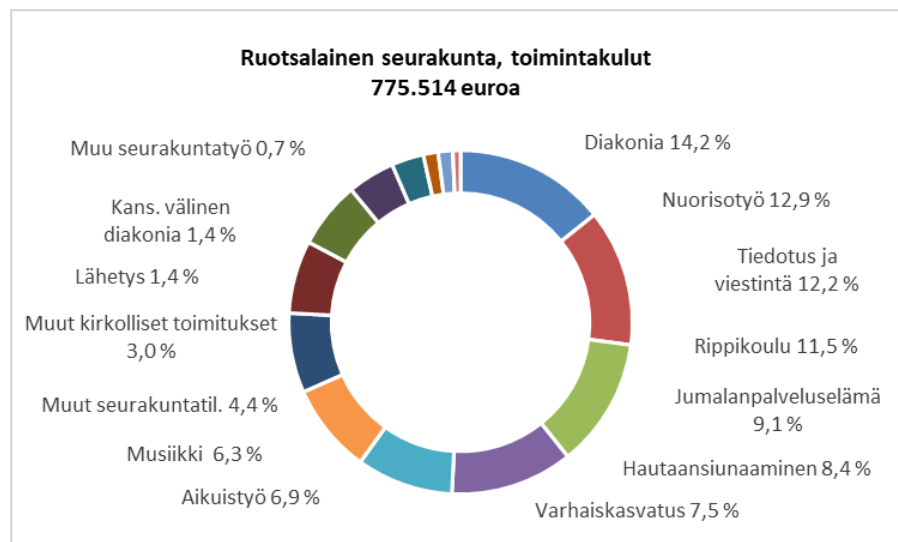
3.7 Seurakuntien talousarviot

Seurakuntien talousarviot on hyväksytty seurakuntaneuvostoissa syys-lokakuussa 2025.

Vuonna 2026 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toimintakulut jakaantuvat eri tehtäväalueille seuraavasti:



Vuonna 2026 Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toimintakulut jakaantuvat eri tehtäväalueille seuraavasti:





3.7.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta

Toiminta-ajatus

Seurakuntamme perustehtävä pohjautuu Jeesuksen seuraajilleen antamaan kaste- ja lähetyskäskyyn, Matt. 28:18–20:

”Minulle on annettu kaikki valta taivaassa ja maan päällä. Menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni: kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käskennyt teidän noudattaa. Katso, minä olen teidän kanssanne kaikki päivät maailman loppuun asti.”

Perustehtävämme kaste- ja lähetyskäskyn pohjalta: Menemme, teemme, rakastamme. Tuomme Kristuksen armoa ja toivoa kirkkonummelaisten arkeen ja juhlaan, iloon ja suruun. Kutsumme kaikkia mukaan rakentamaan avointa, vastuullista ja turvallista seurakuntaa.

Seurakuntamme visio on, että kirkkonummelaiset kokevat seurakunnan jäsenyyden merkityksellisenä.

Visiosta johdetut strategiset tavoitteet ja mittarit

- Kirkkonummelaiset haluavat liittyä seurakuntamme jäseneksi ja pysyä jäsenenä.
 - mittari: jäsenmäärän kehitys.
- Kirkkonummelaisilla on vahva, myönteinen mielikuva seurakunnan merkityksellisyydestä.
 - mittari: säännöllisin väliajoin toteutettava tutkimus mielikuvasta sekä kokemuksesta seurakunnasta. Täydentävä mittari: toiminnan tilastot.
- Seurakuntamme on avoin kaikille.
 - Kirkkonummelaiset kokevat seurakunnan avoimena yhteisönä, johon kaikki ovat aidosti tervetulleita. Mittari: mielikuvatutkimus. Täydentävä mittari: vapaaehtoistoimijoiden määrä.
- Seurakuntamme on paikallisesti vaikuttava ja luotettu yhteistyökumppani.
 - mittari: palautekysely.

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2026

1. Tavoitamme nykyiset ja uudet kirkkonummelaiset

- uudistamme jäseneksi liittyvien ja Kirkkonummelle muuttavien jäsenten tervetuloivotuksen (esim. kohde/ikäryhmäpohjaisuus, uudet menetelmät)
 - mittari: kehitystyö, jonka pohjalta toteutus, 31.5.2026 mennessä
- selvitämme yhteistyömahdollisuuden kunnan kanssa kaikkien uusien kirkkonummelaisten tavoittamisessa, 31.5.2026 mennessä
- tavoitamme aiempaa monipuolisemmin nykyiset jäsenemme: aloitamme kohdennetut, henkilökohtaiset kutsut ja muistamiset
 - mittari: vuonna 2026 kohdennettuna 30- ja 40-vuotiaat
- tavoitamme muualta kuin suomenkielisestä kieli- ja kulttuuritaustasta tulevat
- mittari: kieli/kulttuuriryhmien kartoitus toimenpiteitä varten
 - mittari: kutsu englanninkieliseen tapahtumaan pääsiäisenä ja jouluna
- hyödynnämme vaaliviestinnän ja -toiminnan monipuolisesti



2. Vahvistamme seurakunnan merkityksellisyyttä kirkkonummelaisille

- toteutamme mielikuva- ja palautetutkimuksen seurakunnan koetusta merkityksellisyydestä ja teemme johtopäätökset toimintaamme; mittari: toteutettu tutkimus ja johtopäätökset
- jatkamme viestintää jäsenyyden merkityksestä myönteisellä tavalla, sekä monipuolisella ja -kanavaisella yleisellä että henkilökohtaisella viestinnällä; mittari: esimerkiksi verotulojen käytön monipuolinen avaaminen ja kiitos

3. Rakennamme avointa ja turvallista seurakuntaa, luomme toivoa

- viestimme, sitoudumme ja sitoutamme arvojemme mukaiseen toimintaan
- jatkamme Ellenissä matalan kynnyksen kohtaamisen mahdollisuutta ja parannamme ”kirkon ovet auki” kohtaamista myös Masalassa ja Veikkolassa
- tuemme proaktiivisesti paikallisissa kriisitilanteissa sekä viestitämme monipuolisemmin elämän kriisitilanteisiin liittyviä palvelujamme
 - mittari: palvelukokonaisuuden selkeä kuvaaminen ja sen monipuolinen viestintä.
- parannamme palvelujemme saatavuutta, mm. toteuttamalla osin verkkopohjaiset kasteja vihkivaraukset kevään 2026 aikana

4. Toimimme vastuullisena yhteistyökumppanina kunnan, hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa

- vietämme Porkkalan palautuksen 70-vuotisjuhlavuotta yhdessä kunnan ja muiden
- yhteistyökumppaneiden kanssa
- toteutamme ympäristösuunnitelman vuodelle 2026 määritellyt toimenpiteet
- vahvistamme yhteydet relevantteihin, myös alueellisiin yhteistyötahoihin

Painopisteet ja tavoitteet 2027–2028

Nykyisten ja uusien kirkkonummelaisten kohdennettu tavoittaminen jatkuu (uudet ikäryhmät) Kirkkonummelaisten tarpeiden ja toiveiden kartoituksen (mielikuva- ja palautetutkimuksen, mahdollinen palvelumuotoilu) pohjalta kohdennetut toimenpiteet.

Monikulttuurisuustyön vahvistaminen vuonna 2026 tehdyn kartoituksen ja kokeilujen pohjalta.

Verkkosivu-uudistuksen toteuttaminen tavoitteena helposti saavutettavat ja ajantasaiset verkkosivut, samassa yhteydessä soveltuvien englanninkielinen sisältö.

Jatkamme palvelujemme saatavuuden parantamista, mm. toimitusvarausten ja ilmoittautumisten uudistamista sähköisiksi

Luomme kontaktin yrittäjien verkostoon ja vahvistamme nykyistä yhteistyötä.

**Varsinainen seurakunnallinen toiminta**

SUOMALAINEN SEURAKUNTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	131 381	120 600	111 850	111 850	111 850
Myyntituotot	3 753	1 700	1 200	1 200	1 200
Maksutuotot	87 874	92 400	85 150	85 150	85 150
Vuokratuotot	6 249	6 000	6 000	6 000	6 000
Kolehdit, keräykset ja lahj.	25 650	20 500	16 000	16 000	16 000
Tuet ja avustukset	7 622		3 500	3 500	3 500
Muut toimintatuotot	233				
Toimintakulut	-2 187 263	-2 397 683	-2 450 534	-2 449 334	-2 449 334
Henkilöstökulut	-1 712 538	-1 907 718	-1 950 334	-1 950 334	-1 950 334
Palkat ja palkkiot	-1 383 078	-1 490 404	-1 544 358	-1 544 358	-1 544 358
Henkilösivukulut	-358 173	-417 314	-405 976	-405 976	-405 976
Henkilökulujen oikaisuerät	28 714				
Palvelujen ostot	-236 763	-255 655	-260 415	-259 215	-259 215
Palvelun ostot - sisäiset	-111 974	-115 400	-117 750	-117 750	-117 750
Vuokratulut	-7 234	-6 560	-6 000	-6 000	-6 000
Aineet ja tarvikkeet	-57 950	-62 250	-64 420	-64 420	-64 420
Ostot tilikauden aikana	-57 950	-62 250	-64 420	-64 420	-64 420
Annetut avustukset	-43 143	-48 650	-47 900	-47 900	-47 900
Muut toimintakulut	-17 662	-1 450	-3 715	-3 715	-3 715
TOIMINTAKATE	-2 055 882	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Rahoitustuotot ja -kulut	-46				
Korkokulut	-46				
VUOSIKATE	-2 055 927	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Sisäiset vyörytyserät	-1 167 267				
TILIKAUDEN TULOS	-3 223 194	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 223 194	-2 277 083	-2 338 684	-2 337 484	-2 337 484

**Jäsen- ja väestökirjanpito, seurakuntatoimisto ja seurakuntaneuvosto**

HALLINTO, SUOMALAINEN SEURAKUNTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Henkilöstökulut	-132 604	-145 280	-149 369	-149 369	-149 369
Palkat ja palkkiot	-109 273	-113 500	-117 607	-117 607	-117 607
Henkilösivukulut	-25 207	-31 780	-31 762	-31 762	-31 762
Henkilökulujen oikaisuerät	1 876				
Palvelujen ostot	-35 597	-48 400	-47 300	-47 300	-47 300
Palvelun ostot - sisäiset	-732	-500	-500	-500	-500
Aineet ja tarvikkeet	-376	-1 000	-900	-900	-900
Ostot tilikauden aikana	-376	-1 000	-900	-900	-900
Muut toimintakulut	-1 605	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
TOIMINTAKATE	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
VUOSIKATE	-170 914	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Sisäiset vyörytyserät	178 615				
TILIKAUDEN TULOS	7 702	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 702	-196 880	-199 769	-199 769	-199 769



3.7.2 Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta

Toiminta-ajatus

Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta on noin 4.600 jäsenen elävä yhteisö.

Toiminta-ajatuksenamme on Kristillisen tehtävän toteuttaminen omassa kunnassamme – ruotsin kielellä.

Toiveemme on, että sekä jäsenemme että muut Kirkkonummella asuvat kokisivat seurakunnan yhteisön, jumalanpalvelukset ja toiminnan arjessa merkityksellisiksi, ja että yhteisöön liittyminen ei tuntuisi vaikealta.

Painopisteet vuonna 2026

Jakakaamme elämää yhdessä – arjen pienissä hetkissä ja elämän suurissa juhlissa.

Siksi haluamme luoda lisää kokoontumisia, joissa kohtaamme toisemme ja tiedostamme, että kuulumme yhteen kristittyinä.

Vuosi 2026 on seurakunnan nykyisen strategian viimeinen vuosi, ja sen aikana laaditaan uusi strategia vuosille 2027–2031.

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2026

Pappila

- Remontti on viivästynyt, mutta toivomme voivamme muuttaa sisään vuoden 2026 loppupuolella.
- Odottaessamme Pappilan valmistumista, elämme nykyhetkessä käyttämällä olemassa olevia tiloja parhaalla mahdollisella tavalla.
- Kun pappila valmistuu, mukautamme toimintaamme pappilan tilojen tarjoamiin uusiin mahdollisuuksiin.

Vapaaehtoiset

- On yhä tärkeää saada lisää vapaaehtoisia mukaan toimintaamme.
- Luodaan lisää toimintamuotoja, joissa vapaaehtoiset voivat ottaa vastuuta ja toimia vetäjinä.

Yhteisö ja jaettu kaipa

- Mukautetaan toimintaamme niin, että uudet ihmiset löytävät tiensä yhteisöön.
- Luodaan yhteisö, jossa ihmisille avautuu mahdollisuus Jumalan yhteyden yhteiseen jakamiseen

Nuoret

- Vakiinnutetaan nuorten paikka seurakunnassa osana yhteisöä.
- Vahvistetaan vuoropuhelua nuorten vaikuttajaryhmän kanssa ja tarjotaan lisää kohtaamispaikkoja nuorille.

Mittarit

- Perustetaan seurakuntaan kaksi uutta, vapaaehtoisen vetämää ryhmää
- Lisätään nuorten osallistujien määrää nuorten kokoontumisissa 15 prosentilla

Ympäristötyö läpäisee nyt kaiken toimintamme ja tulee näkymään monin tavoin vuoden 2026 aikana. Yksi vuoden tärkeimmistä ympäristötavoitteista on laatia koko seurakuntaa koskeva suunnitelma ympäristökasvatuksesta.

Painopisteet ja tavoitteet 2027–2028

Tavoitteena on vakiinnuttaa Pappila seurakunnan toiminnan keskeiseksi keskuksesi. Pappilasta halutaan kehittää elinvoimainen kasvualusta erilaisille ryhmille, jotka kokoontuvat kristillisen yhteyden ympärille.

Varsinainen seurakunnallinen toiminta

RUOTSALAINEN SEURAKUNTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	42 980	42 220	40 870	35 920	36 420
Myyntituotot	885	300	2 300	300	300
Maksutuotot	19 572	25 900	22 550	19 600	20 100
Vuokratuotot	2 263	9 000	9 000	9 000	9 000
Kolehdit, keräykset ja lahj.	15 695	7 020	7 020	7 020	7 020
Tuet ja avustukset	4 560				
Muut toimintatuotot	5				
Toimintakulut	-672 566	-758 814	-775 514	-765 653	-766 153
Henkilöstökulut	-487 307	-551 757	-558 814	-556 814	-556 814
Palkat ja palkkiot	-393 330	-431 061	-440 437	-438 437	-438 437
Henkilösivukulut	-101 027	-120 696	-118 377	-118 377	-118 377
Henkilökulujen oikaisuerät	7 049				
Palvelujen ostot	-48 458	-61 190	-71 389	-63 578	-65 428
Palvelun ostot - sisäiset	-26 853	-36 000	-35 300	-34 750	-33 400
Vuokrakulut	-3 312	-2 970	-2 920	-2 920	-2 920
Aineet ja tarvikkeet	-71 081	-76 102	-76 286	-76 786	-76 786
Ostot tilikauden aikana	-71 081	-76 102	-76 286	-76 786	-76 786
Annetut avustukset	-21 724	-24 200	-24 200	-24 200	-24 200
Muut toimintakulut	-13 830	-6 595	-6 605	-6 605	-6 605
TOIMINTAKATE	-629 585	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Rahoitustuotot ja -kulut	-7				
Korkokulut	-7				
VUOSIKATE	-629 592	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Sisäiset vyörytyserät	-345 182				
TILIKAUDEN TULOS	-974 774	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-974 774	-716 594	-734 644	-729 733	-729 733

**Jäsen- ja väestökirjanpito, kirkkoherranvirasto ja seurakuntaneuvosto**

HALLINTO, RUOTSALAINEN SEURAKUNTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Henkilöstökulut	-42 875	-45 485	-48 318	-48 318	-48 318
Palkat ja palkkiot	-35 767	-36 833	-38 046	-38 046	-38 046
Henkilösivukulut	-7 715	-8 652	-10 272	-10 272	-10 272
Henkilökulujen oikaisuerät	607				
Palvelujen ostot	-9 926	-16 250	-15 046	-15 046	-15 046
Aineet ja tarvikkeet	-834	-1 996	-1 490	-1 490	-1 490
Ostot tilikauden aikana	-834	-1 996	-1 490	-1 490	-1 490
TOIMINTAKATE	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
VUOSIKATE	-53 635	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Sisäiset vyörytyserät	61 606				
TILIKAUDEN TULOS	7 971	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 971	-63 731	-64 854	-64 854	-64 854

3.8 Hautaustoimi

Toiminta-ajatus

Hautaustoimen perustehtäviä ovat hautaaminen, hautarekisterin ylläpito ja hautausmaiden kunnossapito. Hautaustoimi huolehtii riittävästä hautapaikkavarannosta.

Painopisteet ja tavoitteet 2026

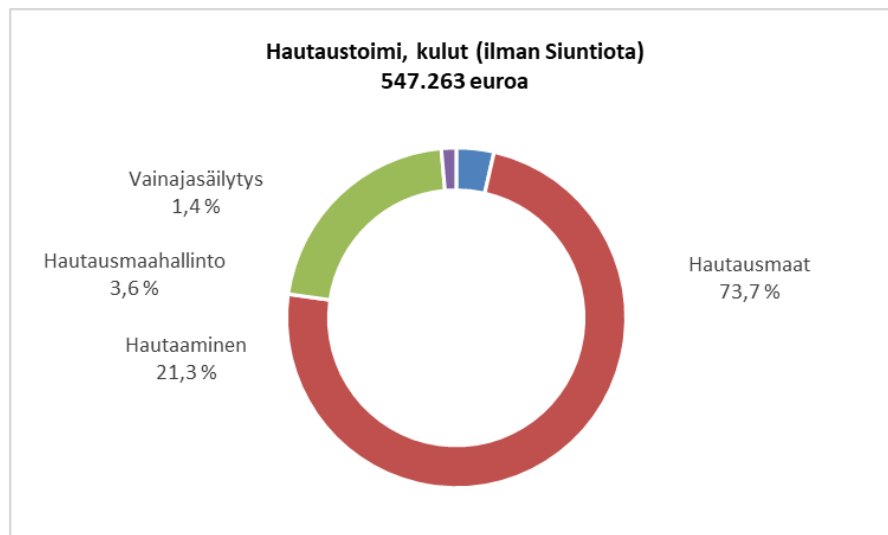
- Vanhan hautausmaan puuston kuntoarviot ja toimenpiteet (poistot ja istutukset)
- Uurnalehdon kasvillisuuden kunnostus tai uusiminen
- Uurnien talvilasku uurnalehtoon. Tavoitteena uurnalehdossa on kaivaa syksyllä valmiiksi vähintään 5 uutta uurnapaikkaa.
- Lisäksi tavoitteena on ympäristöohjelman tavoitteiden toteuttaminen.

Mittarit ja arviointikriteerit 2026

- Ammattitaitoisen arboristin arvio Vanhan hautausmaan puustosta on tehty, vaaralliset puut poistettu ja uudet istutettu
- Uurnalehdon kasvillisuuden kunnostus tehty kahdella alueella
- Vähintään 5–7 uurnalehtoon laskettavista uurnista haudattu talven aikana, huhtikuun loppuun mennessä.
- Ympäristöohjelman 2026 tavoitteet on toteutettu. Kasvihankinnat tehdään ympäristönäkökulmat huomioiden.

Hautaustoimen kulut 2026

Hautaustoimen toimintakulut tehtäväalueittain jakaantuvat seuraavasti.





HAUTAUSTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	141 502	114 300	204 661	204 661	204 661
Korvaukset	6 000	6 000	98 061	98 061	98 061
Myyntituotot	0				
Maksutuotot	103 502	106 300	104 600	104 600	104 600
Muut toimintatuotot	32 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Toimintakulut	-512 224	-530 550	-630 417	-630 417	-630 417
Henkilöstökulut	-384 072	-399 204	-504 208	-504 208	-504 208
Palkat ja palkkiot	-310 086	-311 878	-397 013	-397 013	-397 013
Henkilösivukulut	-79 417	-87 326	-107 195	-107 195	-107 195
Henkilökulujen oikaisuerät	5 431				
Palvelujen ostot	-70 697	-99 300	-78 610	-78 610	-78 610
Investointi	0				
Vuokrakulut	-36				
Aineet ja tarvikkeet	-55 744	-31 000	-46 030	-46 030	-46 030
Ostot tilikauden aikana	-54 234	-29 500	-44 530	-44 530	-44 530
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-1 510	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Muut toimintakulut	-1 676	-1 046	-1 569	-1 569	-1 569
TOIMINTAKATE	-370 723	-416 250	-425 756	-425 756	-425 756
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 024				
Sisäiset korkokulut	-7 024				
VUOSIKATE	-377 747	-416 250	-425 756	-425 756	-425 756
Poistot ja arvonalentumiset	-88 165	-90 200	-85 000	-103 000	-250 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 165	-90 200	-85 000	-103 000	-250 000
Sisäiset vyörytyserät	-223 441				
TILIKAUDEN TULOS	-689 353	-506 450	-510 756	-528 756	-675 756
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-689 353	-506 450	-510 756	-528 756	-675 756

Taulukossa hautaustoimen toimintakuluihin sisältyy arvio henkilöstökuluista (92.061 euroa) yhteistyöstä Siuntion seurakuntayhtymän kanssa.

3.9 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi muodostuu uuden, vuonna 2025 voimaan tulleen organisaatiouudistuksen mukaisesti palvelutoiminnan sekä rakennusprojektien ja kiinteistökehityksen toimintaryhmistä.

Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimi järjestää seurakuntien toiminnalle tilat. Kiinteistötoimi ylläpitää, huoltaa ja korjaa kiinteistöjä, ja tarjoaa vahtimestari-, siivous-, keittiö- ja leirikeskuspalveluja.

Palvelutoiminnan tehtävänä on tuottaa tilapalvelut, vahtimestaritehtävät, ravitsemuspalvelut, leirikeskuspalvelut ja vastata piha- ja maa-alueiden hoitamisesta ja tilojen, irtaimiston, laitteiston ja välineitten sekä kiinteistöjen huolto- ja kunnossapidosta.

Rakennusprojektien ja kiinteistökehityksen tehtävänä ovat investointiprojektit ja isot korjausprojektit, toiminnan kiinteistöjen kehittäminen, kunnan maankäyttöasioiden ja kaavoituksen seuranta sekä kiinteistöihin liittyvät ja muut mahdolliset erityisprojektit.

Painopisteet ja tavoitteet 2026

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon Hiilineutraali kirkko 2030 –strategia ja Kirkkonummen seurakuntayhtymän Ympäristödiplomi ohjaavat kiinteistötoimen toimintaa, tavoitteiden asettelua ja rakennus- ja korjausprojektien suunnittelua.

Palvelutoimintojen painopisteenä ovat vahtimestari-, siivous-, keittiö-, leirikeskuspalvelujen ja kiinteistönhoidon kehittäminen siten, että palvelut voidaan tuottaa seurakunnille taloudellisesti järkevästi ja entistä laadukkaammin. Palvelujen sujuvuuteen kiinnitetään erityistä huomiota. Lisäksi jatketaan vuonna 2025 voimaan tulleen organisaatiomuutoksen ja Siuntion seurakuntien kanssa tehtävän yhteistyön käytännön työn organisointia.

Rakennusprojektien ja kiinteistökehityksen toimintaryhmän painopisteenä ovat pappilan peruskorjaus, Rajakummun hautausmaan ja kappelin rakennusten suunnittelu ja hankkeiden kilpailutus, Kirkkonummen kirkon peruskorjauksen ja kirkon sivurakennuksen suunnittelun aloittaminen, Räfsön leirikeskuksen LVI- ja aurinkosähköprojektien toteuttaminen, ja muiden päätettyjen investointiprojektien suunnittelun edistäminen.

- Vahtimestari-, siivous-, keittiö-, leirikeskuspalvelujen ja kiinteistönhoidon laatua kehitetään, ja tätä mitataan asiakastyytyväisyysmittauksella.
- Granlund Manager on aktiivisessa käytössä kiinteistöjen huollon ja ylläpidon ohjauksessa sekä PTS- ja investointisuunnittelussa. Huoltopalvelujen ja PTS-korjausten toteutumista valvotaan Granlund Managerista tuotettavilla raporteilla.
- Granlund Manageriin luodaan investointisuunnitelma ja PTS-korjaussuunnitelma, ja kiinteistöjen korjausvelkatiedot päivitetään vuoden 2026 aikana.
- Pappilan peruskorjaus saadaan valtaosin valmiiksi. Rajakummun hautausmaan huoltorakennuksen rakentaminen alkaa. Räfsön vuodelle 2026 suunnitellut investointihankkeet toteutetaan.
- Lyanin kohtalo selvitetään vuoden 2026 aikana

Mittarit ja arviointikriteerit 2026

- Palvelujen laatua mittaava järjestelmä on käytössä ja toimintoja kehitetään aktiivisesti.
- Asiakastyytyväisyysmittauksen tulokset ovat hyvällä tasolla.
- Kaikkien rakennusten huolto-ohjelmat ovat sähköisessä muodossa Granlund Managerissa, ja ohjelma on aktiivisessa käytössä kiinteistöhuollossa. Granlundin käyttöaste on korkea.
- Investointeja ja PTS-korjauksia saadaan toteutettua suunnitelmien mukaisesti. Räfsön leirikeskukseen LVI- ja aurinkosähköprojekti valmistuu vuonna 2026. Pappilan peruskorjaus on suurelta osin valmis vuonna 2026. Rajakummun huoltorakennuksen ja kappelin rakentaminen alkaa. Kirkkonummen kirkon peruskorjauksen ja sivurakennuksen rakentamisen hankesuunnitelma valmistuu.

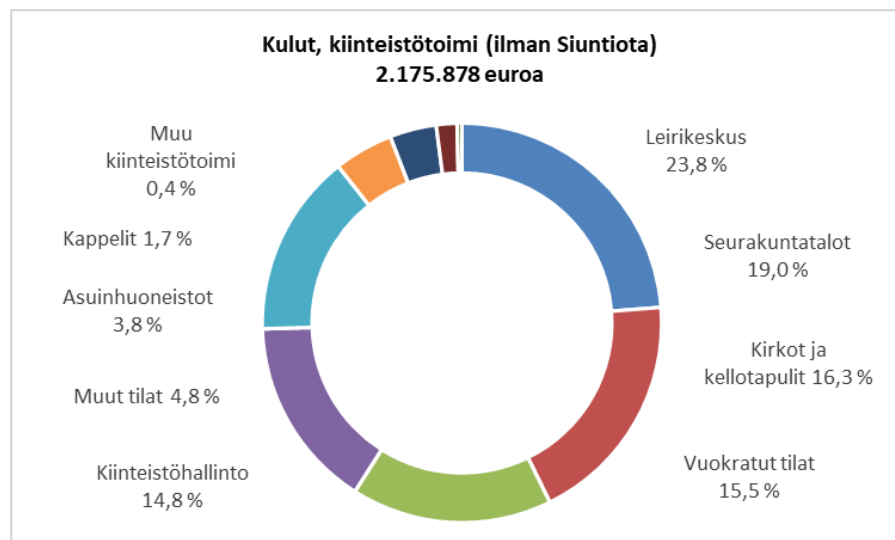
Painopisteet ja tavoitteet 2027–2028

Palvelutoiminnan painopisteenä on edelleen kehittää palvelujen taloudellisuutta ja sujuvuutta, kiinteistöhuollossa ja ylläpidossa painopiste on erityisesti prosessien edelleen kehittämisessä.

Rakennusprojektien ja kiinteistökehityksen toimintaryhmän painopisteenä ovat investointiprojektien ja PTS-korjausten suunnitelmallinen toteuttaminen.

Kiinteistötoimen toimintakulut 2026

Kiinteistötoimen kulut tehtäväalueittain jakaantuvat seuraavasti.





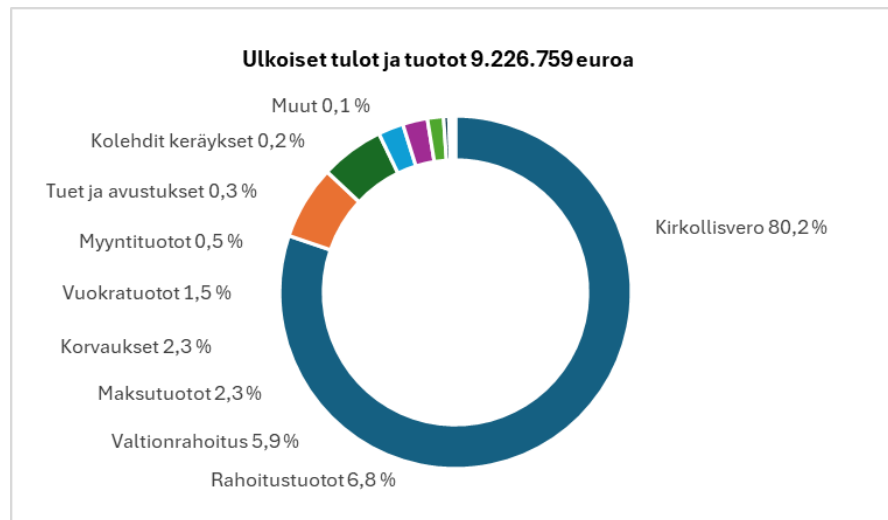
KIINTEISTÖTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	315 949	316 450	398 423	399 373	398 023
Korvaukset			73 373	73 373	73 373
Myyntituotot	44 211	43 500	42 000	43 500	43 500
Maksutuotot	3 923	2 000	2 000	2 000	2 000
Vuokratuotot	124 329	117 900	121 250	121 250	121 250
Metsätalouden tuotot			3 900	3 900	3 900
Muut toimintatuotot	0				
Sisäiset tuotot	143 485	153 050	155 900	155 350	154 000
Toimintakulut	-2 244 927	-2 158 773	-2 249 251	-2 155 416	-2 154 316
Henkilöstökulut	-710 507	-855 851	-921 381	-921 381	-921 381
Palkat ja palkkiot	-577 484	-668 632	-725 496	-725 496	-725 496
Henkilösivukulut	-150 420	-187 219	-195 885	-195 885	-195 885
Henkilökulujen oikaisuerät	17 397				
Palvelujen ostot	-655 549	-465 467	-479 775	-438 225	-418 725
Investointi	0				
Vuokratulot	-330 926	-309 200	-342 900	-342 900	-342 600
Aineet ja tarvikkeet	-488 834	-472 520	-448 820	-396 570	-415 270
Ostot tilikauden aikana	-488 834	-472 520	-448 820	-396 570	-415 270
Muut toimintakulut	-59 112	-55 735	-56 375	-56 340	-56 340
TOIMINTAKATE	-1 928 979	-1 842 323	-1 850 828	-1 756 043	-1 756 293
Rahoitustuotot ja -kulut	-125 596				
Arvon alentumiset sijoituksista	-5 046				
Korkokulut	-118				
Sisäiset korkokulut	-120 433				
VUOSIKATE	-2 054 575	-1 842 323	-1 853 628	-1 756 043	-1 756 293
Poistot ja arvonalentumiset	-1 217 505	-631 330	-1 210 000	-562 000	-611 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-519 264	-631 330	-610 000	-562 000	-611 000
Kertaluonteiset poistot	-698 241		-600 000		
Sisäiset vyörytyserät	-101 365				
TILIKAUDEN TULOS	-3 373 446	-2 473 653	-3 060 828	-2 318 043	-2 367 293
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 373 446	-2 473 653	-3 060 828	-2 318 043	-2 367 293

Taulukossa kiinteistötoimen toimintakuluihin sisältyy arvio henkilöstökuluista (73.373 euroa) yhteistyöstä Siuntion seurakuntayhtymän kanssa.

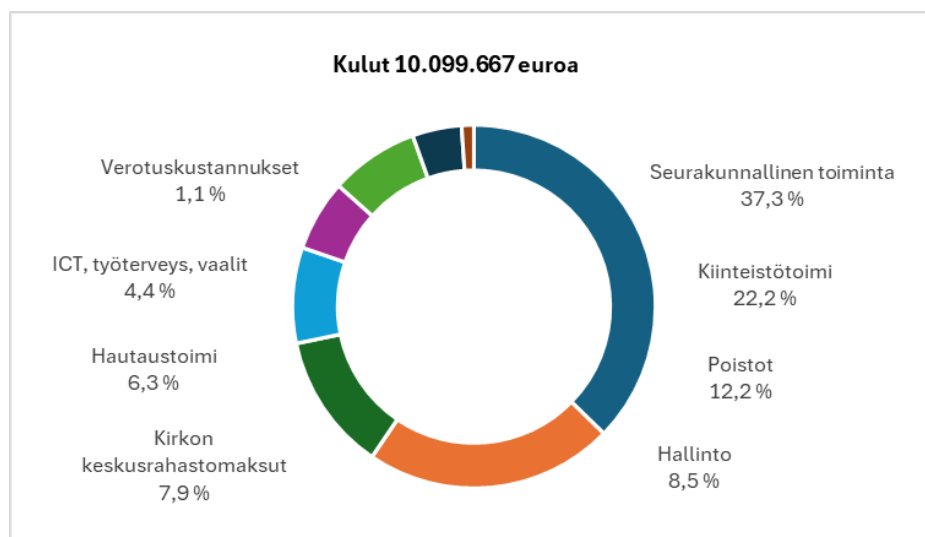
4 Tuloslaskelmaosa

4.1 Kokonaistulot ja -kulut

Vuonna 2026 ulkoiset kokonaistulot ja -tuotot ovat noin 9,2 milj. euroa. Kaikista tuloista kirkollisverotulot ovat 80,2 % (2025 81,7 %).



Ulkoiset kokonaiskulut ovat vuonna 2026 noin 10,1 milj. euroa. Kokonaiskuluista 37,3 % (2025 39,4 %) on seurakunnallisessa toiminnassa. Hallinto sisältää myös seurakuntien hallinnon, mutta ei kiinteistö- eikä hautausmaahallintoa.





4.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosassa on esitetty vuosikate ja tilikauden tulos (ali-/ylijäämä). Tuloslaskelma osoittaa miten tulorahoitus riittää toiminta- ja rahoituskuluihin sekä taseeseen aktivoitujen pitkävaikutteisten menojen poistoihin.

Talousarviossa vuoden 2026 vuosikate on 539.892 euroa ylijäämäinen. Vuosikate ei kata poistoja, jotka ovat 1.275.000 euroa. Tilikauden tulos on 735.108 euroa alijäämäinen.

Taloussuunnitteluvuoden 2027 vuosikate kattaa poistot, mutta vuoden 2028 vuosikate ei kata poistoja.

Vuokratuottoihin ja vastaavasti kuluihin tulevat Kirkkolaakson Kiinteistö Oy Kirsikasta tulevat vuokratuotot ja vastikekulut. Pääomitetut tuotot ovat talousarviona tuottoina, vuonna 2026 määrä on 600.000 euroa. Näiden rahallinen vaikutus on tällä hetkellä vähäinen, koska tuotot maksetaan hyvin suurelta osin vastikkeina kiinteistöosakeyhtiön lainojen lyhentämiseen. Vuodesta 2012 lähtien Kirkkolaaksossa vuokratusta asuintontista kertyy tuottoa noin 30.000 euroa vuodessa.



YHTYMÄ JA SEURAKUNNAT			vaalit			erotus	erotus
	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028	2025-26, €	2025-26, %
KÄYTTÖTALOUSOSA							
Hallinto	789 671	867 270	982 935	919 635	918 235	-115 665	-13,3
Hautaus toimi	370 723	416 250	425 756	425 756	425 756	-9 506	-2,6
Kiinteistötoimi	1 928 979	1 842 323	1 850 828	1 756 043	1 756 293	-8 505	-0,4
YHTYMÄ YHTEENSÄ	3 089 373	3 125 843	3 259 519	3 101 434	3 100 284	-133 676	-4,3
Suom srk hallinto	170 914	196 880	199 769	199 769	199 769	-2 889	-1,7
Suom srk muu	2 055 882	2 277 083	2 338 684	2 337 484	2 337 484	-61 601	-3,0
SUOMALAINEN SEURAKUNTA YHT	2 226 796	2 473 963	2 538 453	2 537 253	2 537 253	-64 490	-2,9
Ruots srk hallinto	53 635	63 731	64 854	64 854	64 854	-1 123	-2,1
Ruots srk muu	629 585	716 594	734 644	729 733	729 733	-18 050	-2,9
RUOTSALAINEN SEURAKUNTA YHT	683 220	780 325	799 498	794 587	794 587	-19 173	-2,8
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	395 210	516 236	537 638	537 638	537 638	-21 402	-5,4
Seurakunnallinen toiminta yhteensä	3 305 226	3 770 524	3 875 589	3 869 478	3 869 478	-105 065	-3,2
TOIMINTAKATE	6 394 599	6 896 367	7 135 108	6 970 912	6 969 762	-238 741	-3,7
Hautaus toimen poistot	88 165	90 200	85 000	103 000	250 000	5 200	5,9
Kiinteistötoimen poistot	1 217 505	631 330	1 190 000	562 000	611 000	-558 670	-45,9
POISTOT YHTEENSÄ	1 305 670	721 530	1 275 000	665 000	861 000	-553 470	-42,4
KÄYTTÖTALOUS YHT.	7 700 269	7 617 897	8 410 108	7 635 912	7 830 762	-792 211	-10,3
	TA2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028		
TULOSLASKELMAOSA							
Toimintakate	-6 394 599	-6 896 367	-7 135 108	-6 970 912	-6 969 762	238 741	-3,7
Kirkollisverot	8 013 207	7 400 000	7 400 000	7 400 000	7 400 000		0,0
Valtionrahoitus	832 563	561 000	540 000	540 000	540 000	21 000	2,5
Verotuskustannukset	-111 306	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	0	0,0
Keskusrahastomaksu	-753 288	-760 000	-780 000	-780 000	-780 000	20 000	-2,7
Rahoitustuotot ja -kulut	274 785	25 000	25 000	25 000	25 000	0	0,0
Kirkkolaakso	455 457	600 000	600 000	600 000	600 000	0	0,0
	8 711 419	7 716 000	7 675 000	7 675 000	7 675 000	41 000	0,5
Vuosikate	2 316 820	819 633	539 892	704 088	705 238	279 741	12,1
Poistot	-1 305 670	-721 530	-1 275 000	-665 000	-861 000	553 470	-42,4
Muut satunnaiset poistot							
Muut satunnaiset kulut							
Rahastosiirrot							
Poistoeron vähennys							
Yli (+) / alijäämä (-)	1 011 150	98 103	-735 108	39 088	-155 762	833 211	82,4



5 Investointiosa

Kiinteistö- ja hautaustoimen investoinnit

Kirkot

Kirkkonummen kirkon peruskorjaukseen on varattu vuosille 2026–2029 yhteensä 9 miljoonan euron investointimääräraha. Kirkon peruskorjauksen hankesuunnitelma on valmistunut vuonna 2020. Vuonna 2026 tarkistetaan ja tarvittaessa päivitetään hankesuunnitelmaa, ja aloitetaan toteutussuunnittelu. Kirkon peruskorjaus on tarkoitus toteuttaa vuosina 2027–2029.

Kirkon vanha tekninen tila ja ruumishuone on tarkoitus purkaa rakennuksen huonon kunnon takia. Tilalle on suunniteltu rakennettavaksi uusi rakennus, jonka hankesuunnittelu on tarkoitus tehdä vuonna 2026. Sivurakennuksen rakennustyöt toteutettaisiin vuosina 2027–2028. Hankkeeseen on varattu vuosille 2026–2028 yhteensä 3,26 milj. euroa.

Kellotapulin restaurointi valmistuu pääosin vuonna 2025, mutta piha-alueet ja tapulin portaat päästään kunnostamaan vasta keväällä 2026. Investoinnin arvo on 1,69 miljoonaa euroa, josta vuoden 2026 puolelle jää noin 150.000 euroa.

Masalan kirkon sisäilmasto-olosuhteiden parantamiseen on tehty 20.000 euron investointivaraus vuodelle 2026. Tarkoitus on hankkia ilmalämpöpumppuja rakennuksen kesäaikaiseen viilennykseen.

Pappila

Pappilan peruskorjauksen rakennustöihin on varattu vuosille 2026–2027 yhteensä 2,7 milj. euroa. Tähän mennessä toteutuneet kulut muodostuvat tutkimuksista, suunnittelusta, purkutöistä ja hirsiosien korjauksista.

Seurakuntatalot ja -kodit

Veikkolan seurakuntakodin kirkkosalin äänentoiston uusimiseen ja induktiosilmukan rakentamiseen oli varattu 50.000 euron määräraha vuodelle 2025, mutta suunnittelun aikana kävi ilmi, että varattu summa ei riitä. Hankkeeseen on nyt varattu yhteensä 80.000 euroa, ja työ toteutetaan vuonna 2026.

Veikkolan seurakuntakodin turvavalaistus ei enää toimi, ja järjestelmä joudutaan uusimaan kokonaan. Hankkeeseen on varattu 50.000 euroa.

Veikkolan seurakuntakodin piha-alueen hulevesien ohjaus ja pintarakenteiden uusinta on välttämätöntä toteuttaa. Piha on nykykunnossa vaarallisen epätasainen. Hankkeeseen on varattu 100.000 euroa.

Kirkkonummen seurakuntatalon purkamiseen on varattu 600.000 euroa.



Hautausmaat

Rajakummun hautausmaan huoltorakennuksen uusimiseen on varattu yhteensä 2,2 milj. euroa vuosille 2026–2027. Hankkeessa puretaan vanha huoltorakennus ja tilalle rakennetaan uudisrakennus, johon sijoittuvat hautausmaan huoltotoiminnot, sosiaali- ja henkilöstötilat sekä seurakuntayhtymän päätearkisto.

Urnalehdon kasvillisuuden uusimista on jo tehty vuonna 2025, ja työ on toteutettu hautausmaan työntekijöiden omana työnä. Työtä jatketaan vuonna 2026. Vaiheittainen toteutus mahdollistaa työn toteuttamisen taloudellisesti omana työnä ja siten, että se ei häiritse hautausmaan toimintaa.

Räfsön leirikeskus

Aurinkopaneelien hankinnan investoinnin kustannusarvio oli 25.000 euroa, mikä on todettu liian pieneksi. Hankkeeseen esitetään varattavaksi 35.000 euron määräraha vuodelle 2026. Toteutuneet kustannukset ovat suunnittelukustannuksia.

Vesi- ja viemärijärjestelmän uusimiseen on varattu yhteensä 260.000 euron määräraha, ja rakennustyö toteutetaan vuonna 2026.

Leirikylän ruokalarakennuksen korjaukseen on varattu 60.000 euroa vuodelle 2026. Rakennuksen korjaus on välttämätöntä sen huonon kunnon takia.

Päärakennuksen katon uusintaan on varattu 70.000 euroa vuodelle 2028.



INVESTOINNIT	Uusi kustannus- arvio, €	Vanha kustannus- arvio, €	Käytetään 31.12.2025 mennessä	TA2026	TS2027	TS2028	TS2029
Kirkot ja kappelit							
Kirkko Kirkkonummi							
Kirkko Kirkkonummi peruskorjaus	9 000 000		96 647	150 000	600 000	3 000 000	5 153 353
Kirkko Kirkkonummi tapulin peruskorjaus	1 690 000	1 030 000	1 540 000	150 000			
Kirkko Kirkkonummi sivurakennus	3 260 000			100 000	1 200 000	1 960 000	
Masalan kirkko							
Kirkko Masala ilmalämpöpumput viilennykseen	20 000			20 000			
Rajakummun kappeli							
Kappeli Rajakumpu	2 800 000	3 354 615	50 000				
Pappila							
Pappila uudiskorjaus	4 200 000	2 130 000	1 500 000	2 000 000	700 000		
Seurakuntatalot, -kodit							
Veikkolan seurakuntakoti							
Veikkola äänentoisto ja induktiosilmukat	80 000	50 000	9 713	70 287			
Veikkola turvavalaistuksen uusiminen	50 000			50 000			
Veikkola piharemontti etupihalle	100 000			100 000			
Kirkkonummen seurakuntatalo purkaminen	600 000		69 339	530 661			
Hautausmaat							
Rajakummun hautausmaa, tyhjän sylin muistopaikka	65 000	25 000	8 600	56 400			
Uurnalehto kasvillisuuden uusiminen	50 000	50 000	5 664	44 336			
Rajakumpu uusi huoltorakennus	2 200 000	1 582 555	120 000	700 000	1 380 000		
Leirikeskus Räfsö							
Päätalon katon uusiminen	70 000	50 000				70 000	
Aurinkopaneelit majoitusrakennuksen katolle	35 000	25 000	1 086	33 914			
Leirikeskuksen vesi- ja viemärijärjestelmän uusiminen	260 000		1 181	258 819			
Leirikylän ruokalarakennuksen korjaus	60 000	25 000		60 000			
Yhteensä	24 540 000	8 322 170	3 402 229	4 324 417	3 880 000	5 030 000	5 153 353

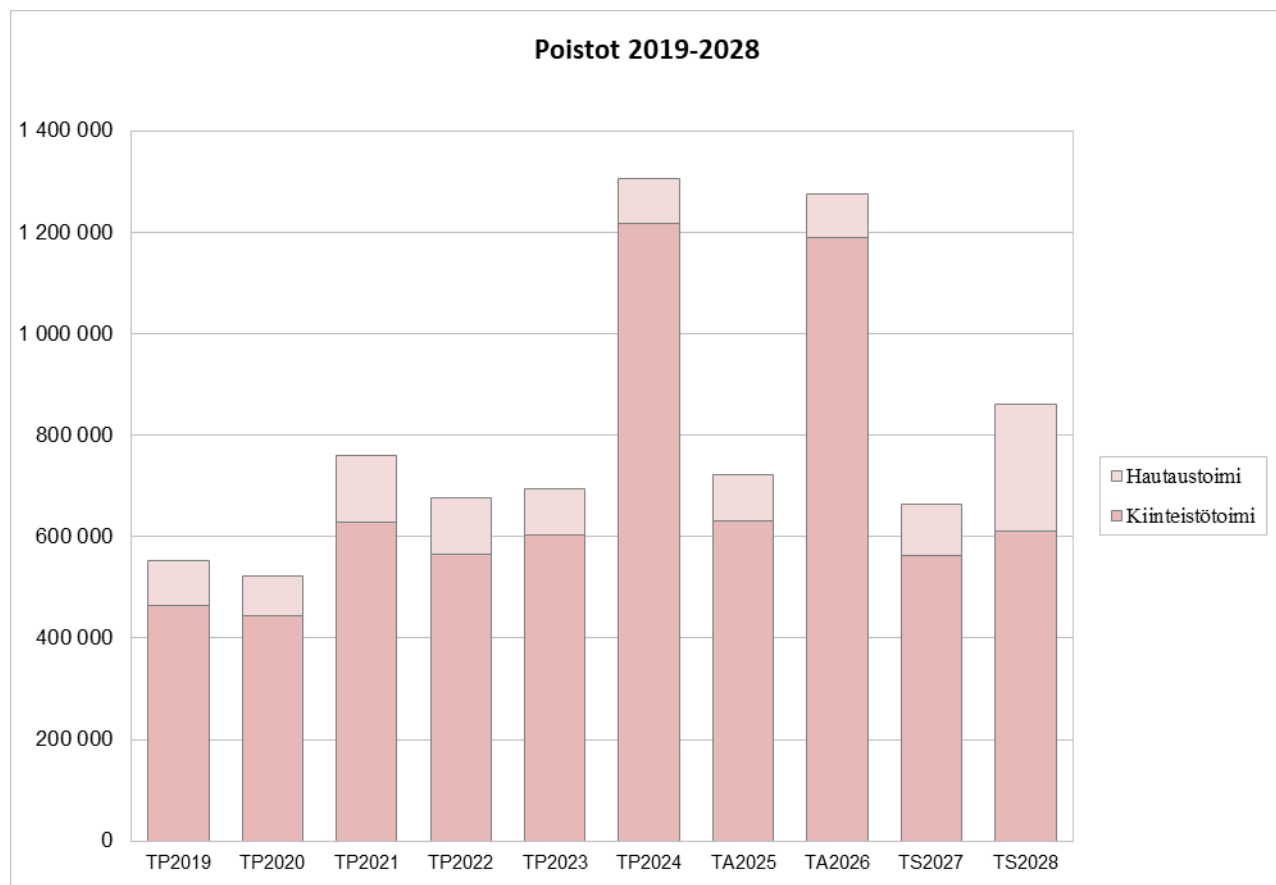


6 Poistot

Kiinteistötoimen poistojen arvioidaan vuonna 2026 olevan 1.190.000 euroa ja hautaustoimen poistojen noin 85.000 euroa, yhteensä 1.275.000 euroa.

Poistojen kehitys vuosina 2019–2028 on esitetty seuraavassa kaaviossa.

Seurakuntatalon purkukustannusten lisäksi vuonna 2026 toteutuu mahdollisesti seurakuntatalon poistamattoman hankintamenon kertapoisto noin 400.000 euroa.



**PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA 2021 LUKIEN****AINEETTOMAT HYÖDYKKEET****VUOTTA****Aineettomat oikeudet**

Tietojärjestelmien käyttöoikeus

3

Muut pitkävaikutteiset menot

3

AINEELLISET HYÖDYKKEET**Maa- ja vesialueet**

ei poistoja

Hautausmaat

Hautausmaahan liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi)

5

Hautausmaahan maa- ja vesialueet

ei poistoja

Hautausmaahan muut rakennukset (varastot, kylmiöt)

8

Hautausmaahan kiinteät rakenteet (aidat ym.)

10 - 20

Hautausmaahan koneet ja laitteet

3

Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet

(maa-aineksen vaihto)

ei poistoja

Urnahautausmaan maarakenteet

20

Rakennukset

Kirkot kivi

50

Kirkot muut

30

Kappelit

30

Seurakuntatalot

25

Leiri- ja kurssikeskukset

15

Asuinrakennukset

25

Hallinto- ja laitosrakennukset

10

Huolto- ja talousrakennukset

15

Muut rakennukset

10

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet

20

Urut ja kirkonkellot

20

Muut kiinteät rakenteet ja laitteet

10

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet vanha

3

Kuljetusvälineet uusi

5

ICT-laitteisto

3

Muut koneet ja kalusteet

5

Muut aineelliset hyödykkeet

Sakraali-, arvo- ja taide-esineet

ei poistoja

Luonnonvarat

käytön mukainen poisto

Käyttöomaisuuden aktivointiraja

15.000 euroa



7 Rahoitusosa

RAHOITUSLASKELMA	TP2024	TA2025	TA2026
Tulorahoitus	2 294 807	819 633	539 892
Vuosikate	2 316 820	819 633	539 892
Tulorahoituksen korjauserät	-22 014		
Investoinnit	-1 705 947	-3 660 694	-4 324 417
Investointimenot	-1 770 849	-3 660 694	-4 324 417
Pysyvien vastaavien myyntitulot	64 902		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	588 859	-2 841 061	-3 784 525
Muut maksuvalmiuden muutokset	284 682		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	18 871		
Vaihto-omaisuuden muutos	1 510		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	104 732		
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	159 568		
Muut muutokset	-6 418		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	278 264		
Rahavarojen muutos	867 124	-2 841 061	-3 784 525
Rahavarojen muutos (tase)	867 124		
Rahavarat kauden alussa	12 933 988	13 801 111	10 960 050
Rahavarat kauden lopussa	13 801 111	10 960 050	7 175 525

Talousarvion mukaan Kirkkonummen seurakuntayhtymällä ei ole pitkäaikaisia lainoja 31.12.2026.

KIRKKOLAAKSO

Kirkkonummen seurakuntayhtymä omistaa yhdessä Helsingin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston kanssa Kirkkolaaksossa sijaitsevan Kauppakeskus Kirsikan. Kirkkonummen seurakuntayhtymän omistusosuus kauppakeskuksen kiinteistöstä vastaavasta Kiinteistö Oy Kirsikasta on 65 prosenttia ja Helsingin seurakuntayhtymän 35 prosenttia.

Kauppakeskuksesta kertyy seurakuntayhtymille tuloja liikehuoneistojen vuokrauksesta. Kiinteistö Oy Kirsikalle maksetaan hoito- ja rahoitusvastikkeitä, joilla katetaan kiinteistöjen hoitokulujen lisäksi myös kiinteistöyhtiön kauppakeskuksen rakentamiseen ottamaa lainaa, joten varsinaisia tuottoja ei tästä toiminnasta synny. Seurakuntayhtymä vastaa osuudellaan lainoista, joiden kokonaismäärä on noin 13,4 milj. euroa.

Kirkkolaaksossa on rakentamattomia asuntorakennuspaikkoja jäljellä neljä. Yksi niistä liittyy Kirkkolaaksosson kauppakeskuksen kehittämishankkeeseen, josta on syksyllä 2018 allekirjoitettu kaavamutoksen käynnistämissopimus.

Seurakuntayhtymä maksaa kiinteistöosakeyhtiölle hoitovastiketta ja rahoitusvastiketta. Rahoitusvastike kirjataan Kiinteistö Oy Kirsikan hallituksen päätöksen mukaisesti seurakuntayhtymän taseeseen kasvattaen osakepääomaa.



8 Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautojen hoitomaksuista, ja ovat tarkoitettu ainoastaan hautojen hoitoon. Hautainhoitorahasto hoidetaan erillisenä kirjanpitona.

Talousarviovuonna 2026 ja taloussuunnitteluvuosina 2027–2028 Hautainhoitorahaston tuotot arvioidaan toteutuvan vuoden 2025 mukaisesti. Kuluihin arvioidaan kasvua.

HAUTAINHOITORAHASTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	56 638	56 500	56 700	56 700	56 700
Maksutuotot	56 638	56 500	56 700	56 700	56 700
Toimintakulut	-68 539	-70 170	-69 650	-69 650	-69 650
Henkilöstökulut	-49 323	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Palkat ja palkkiot	-38 605	-38 500	-39 500	-39 500	-39 500
Henkilösivukulut	-10 718	-11 500	-10 500	-10 500	-10 500
Palvelujen ostot	-6 297	-7 970	-6 390	-6 390	-6 390
Aineet ja tarvikkeet	-12 919	-12 200	-13 260	-13 260	-13 260
Ostot tilikauden aikana	-12 919	-12 200	-13 260	-13 260	-13 260
TOIMINTAKATE	-11 901	-13 670	-12 950	-12 950	-12 950
Rahoitustuotot ja -kulut	7 715	7 700	7 700	7 700	7 700
Muut rahoitustuotot	7 715	7 700	7 700	7 700	7 700
VUOSIKATE	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250
TILIKAUDEN TULOS	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 186	-5 970	-5 250	-5 250	-5 250