

LUOTETAAN JUMALAA JA VÄLITETÄÄN TOISISTA



**NIVALAN SEURAKUNNAN
TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE
2026
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE
2026-2028**

YLEISPERUSTELUT

Seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelun lähtökohtana on seurakunnan strategia. Nivalan seurakunnan strategia on tehty vuosille 2022–2026. Seurakunnan perustehtävänä strategiassa on ”rohkaista kaikkia ihmisiä luottamaan Jumalaan ja välittämään toisista”.

Strategiassa olemme määritelleet vision, joka auttaa toteuttamaan perustehtäväämme. Vision mukaan ”kutsumme rohkeasti kaikkia ihmisiä mukaamme, ja kohtaamme heitä arvostavasti elämän eri tilanteissa”.

Perustehtävän ja vision toteuttamiseksi olemme määritelleet viisi tavoitetta:

1. Pidämme ovet auki säännöllisesti.
2. Lisäämme yhteisöllisyyttä kutsumalla yhteiseen pöytään.
3. Tuemme kotien kristillistä kasvatusta.
4. Mahdollistamme yhteistoiminnan ihmisten ja yhteisöjen välillä.
5. Kunnioitamme luomakuntaa huomioimalla vastuumme viljelijöinä ja varjelijoina.

Nivalan seurakunnalla on myös voimassa oleva kiinteistöstrategia vuosille 2024–2033. Kiinteistöstrategia pohjautuu seurakunnan omaan strategiaan. Kiinteistöstrategia on kuvaus konkreettisista keinoista, joilla seurakunta hoitaa kiinteistöjään ja rakennuksiaan. Valituilla keinoilla seurakunnan rakennusten omistamista, ylläpitoa sekä tilojen käyttöä voidaan kehittää ja tehostaa. Tavoitteena on seurakunnalle asetetun vision toteutuminen.

Lisäksi Nivalan seurakunnalla on voimassa oleva ympäristödiplomi, joka uusittiin vuonna 2025. Nivalan seurakunta, niin työntekijät kuin luottamushenkilötkin, ovat sitoutuneet tavoitteellisen ympäristöohjelman käytännön toteuttamiseen. Ympäristödiplomilla edistetään seurakuntalaisten ympäristötietoutta ja ympäristömyönteistä käyttäytymistä, eli toteutetaan ympäristökasvatusta.

Talousnäkyvä

Taloudessa on ollut pitkä käänteen odottamisen jakso. Talouden käännettä on odotettu, mutta se on siirtynyt useamman kerran tuonemmaksi. Tällä hetkellä talouden tilaa kuvaillaan epävakaaksi. Käänteen siirtymisellä on suora vaikutus palkkasummien muutokseen ja verotulokertymiin.

Valtiovarainministeriö ennusti vuosi sitten inflaation olevan 1,6 prosenttia vuonna 2025 (VM 17.6.2024), mutta se onkin laskenut nopeasti ollen vain 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025). Euroalueella inflaatio on ollut 2,0 % heinäkuussa (Eurostat 2.9.2025), ja se ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa. Suomen oloihin tämä korkopolitiikka sopii vähän huonosti, ja taloustilanne on etenkin julkisen talouden puolella heikko. Sekä Valtiovarainministeriö että Suomen pankki ennustavat nyt vuodelle 2026 1,6 % inflaatiota, mikä tarkoittaisi talouden varovaista käännettä.

Nivalan seurakunnan taloustilanne on ollut viime vuodet vakaassa tilanteessa. Seurakunta on investoinut uudisrakentamiseen ja peruskorjauksiin säännöllisesti viimeisten vuosikymmenten ajan. Nyt voimassa olevan 10 vuoden kiinteistöstrategian ajalla korjaukset painottuvat

ylläpitokorjauksiin. Velkaa on otettu kirkkoa varten, mutta seurakunnan maksukyky on hyvä. Lainassa on korkoputki, joka pitää koron 2,013 %:sa.

Lähivuosille ei ole tiedossa suuria investointeja. Tiedossa olevat investoinnit ovat pienempiä, kiinteistöstrategian mukaisia säännöllisiä kiinteistökorjauksia ja -huoltoa.

Vuosi 2025 näyttää talousarviota tehdessä verotulokertymältään positiiviselta (+34 499,20 €, 10/2025). Valtionosuuksien leikkaus (tehdään asteittain vuosina 2025–2027) on muuttamassa Nivalan seurakunnan valtionosuuksien määrää noin -80 000 euroa alaspäin. Valtionosuuksien leikkaus on puhututtanut paljon, sillä tällä tulolla hoidetaan seurakuntien lakisääteisiä tehtäviä.

Verolakiuudistus puolestaan muutti vuoden 2025 verotuloennustetta reilut 100 000 euroa positiiviseen suuntaan. Kirkkohallitus on halunnut säännöllisesti muistuttaa, että suurempien verokertymien tarkastelussa tulee käyttää realismia: vaikka euromäärät voivat kasvaa vuosittain, voi niiden reaalin arvo olla alempi kallistuneista kustannuksista (inflaatio) johtuen.

Seurakunnan lähivuosien menoihin vaikuttaa merkittävästi myös lähetykselle annettavan tuen nostaminen kohti suositeltua 3 prosenttia. Tämän vaikutus on arviolta noin -50 000 euroa/vuosi.

Lisäksi meneillään oleva, Kirkkohallituksen suosittelema poistosuunnitelman päivitys on tarpeellinen pitkänaikavälin muutos, joka pitää taloudelliset pitoajat ja poistorakenteen oikeasuuntaisena. Poistosuunnitelman negatiivinen vaikutus talouteen on noin -35 000 euroa. Tämän lisäksi kertaluonteiset poistot vaikuttavat kuluvan vuoden tulokseen.

Kaikkiaan nämä kerrotut muutokset ovat vaikuttaneet lähivuosien näkymään. Talouden tarkalla ohjauksella muuttuneessa tilanteessa on hyvä mahdollisuus tasapainoiseen ajanjaksoon, mutta toisaalta kovin paljota ei kestäisi tulla saman mittakaavan tiukentamisia.

Lähivuosina olisi hyvä miettiä kassavarallisuuden sijoittamista tuottavaan, vähäriskiseen kohteeseen, kuten metsiin. Maanvuokrasopimuksia, kuten energiatalouden vuokraamistarkoituksiin tehtävät sopimukset ovat mahdollisia uusia tulovirtoja seurakunnilla. Metsäomaisuuden kasvattaminen kertyneillä varoilla tasaisi edellä lueteltua muutosjaksoa.

Haasteen seurakunnan taloudelle tuo jatkossakin maaseudun väkimäärän väheneminen, jolla on suorat seuraukset verokertymään. Kirkkoon kuuluvuudessa trendi on samansuuntainen.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Seurakuntien tulee ottaa vuosittain talousarviota tehdessään kantaa Kirkkohallituksen antamiin ”kriisiytyvän seurakunnan mittareihin” talouden, toiminnan ja hallinnon osalta.

Myös tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa tulee tarkastella asiat samojen mittareiden valossa. Kirkkohallitus lähettää vuosittain tuomiokapitulille tiedot niistä seurakunnista, joissa kriisiytyvän seurakunnan mittarit toteutuvat. Mittareiden toteutuessa on noudatettava erillisiä, Kirkkohallituksen antamia toimenpideohjeita.

Talouden mittareita on neljä. On huomattava, että jokaisen mittarin osalta voi olla perusteltuja syitä, miksi jokin niistä toteutuu. Investoinnit, henkilöstörakenteen järjestelyt tai yksittäiset tilanteet voivat johtaa tähän. Jos kuitenkin on havaittavissa *selkeä suunta talouden kehittämisestä negatiiviseksi*, tulee seurakunnan talouden kestävyys ottaa tarkasteluun.

1) Tilikauden tulos

a) on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka

b) viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).

2) Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.

3) Maksuvalmius

a) on alle 90 päivää, tai

b) maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.

4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.

Toiminnan ja hallinnon mittareita on viisi. Puutteet alla listatussa toimintaan ja hallintoon liittyvissä asioissa toimivat kriisiytyvän seurakunnan mittareina toiminnan ja hallinnon osalta. Useimmiten hallinnon ja toiminnan ongelmat näkyvät puutteina useissa kohdissa.

1) Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät

-puutteet hautaus-toimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa

-epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa

-puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.

2) Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta

-toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat

-hallintomenettelyn puutteellisuudet

3) Seurakunnan toimintaorganisaatio

-perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit

-Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä

-jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri

4) Johtaminen seurakunnassa

-johtamisen heikkoudet

-johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat

-puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin

-haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa

5) Seurakunnan henkilöstö

-henkilöstön määrä

-henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia

-ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna

Kannanotto talouden mittareihin

Seurakunnan tilikauden tulos on ollut hyvä edellisinä kolmena vuonna, ja veroprosentti on jo pitkään ollut 1,75 %. Seurakunta ei ole tehnyt alijäämäisiä tuloksia viime vuosina. Maksuvalmius on säilynyt tasaisen hyvänä. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on laskenut vuosina 2022 (55,69 %) ja 2023 (54,02 %) 2024 sen sijaan tapahtui pieni nousu (54,92 %).

Kannanotto toiminnan ja hallinnon mittareihin

Nivalan seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät on lähivuosina hoidettu lain edellyttämällä tavalla. Hautaustoimessa ja hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa ei ole raportoitu puutteita. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat esineet on inventoitu, ja rakennukset on hoidettu kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Kirkonkirjojen ja väestörekisteritietojen hoitaminen on ollut sujuvaa yhteistyössä Oulun Aluekeskusrekisterin kanssa.

Seurakunnan vaalit on toteutettu ongelmitta, eikä vajausta luottamushenkilöistä ole ilmennyt. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken ei ole vakavia ristiriitoja. Hallinnossa on noudatettu kauttaaltaan hyvää hallintotapaa, joka takaa tasavertaisen ja tarkoituksenmukaisen asioiden hoidon. Asiat on myös käsitelty viivytyksettä ja asiallisesti. Asioita on jätetty pöydälle harvoin, ja silloinkin lähinnä lisäselvityksiä varten.

Seurakunnan toimintaorganisaatio on kyennyt hoitamaan hyvin sille Kirkkolaissa asetettuja perustehtäviä. Toimitukset on pystytty hoitamaan ajallaan. Seurakunnan jäsenmäärä on ollut loivassa laskussa, kuten maaseudulla yleisesti. Toimintakulttuuria on pyritty pitämään elävänä ja uudistuvana, seurakunnan tekemään strategiaan pohjautuen. Yhteistyötä pyritään jatkuvasti lisäämään seurakunnan ulkopuolisten tahojen, kuten kaupungin ja toisten seurakuntien kanssa.

Johtaminen seurakunnassa on tehty näkyväksi, ja viestinnän avoimuuteen panostettu. Esityslistat ovat olleet pitkään julkisia. Operatiivisen johtamisen roolit seurakunnassa on selkiytetty kuvallisesti asian hahmottamista ja viestinnän selkiyttämistä varten. Yhteistyö johdon, johtoryhmän ja luottamushenkilöiden kanssa on koettu avoimena. Johtamista tukevat suuret

strategiatyöt on tehty hiljattain, ja niistä on suuri apu käytännön työssä. Näitä ovat seurakunnan oma strategia, kiinteistöstrategia, koulutussuunnitelma, valmiussuunnitelma, henkilöstösuunnitelma sekä päivitetyt johtosäännöt.

Nivalan seurakunnan henkilöstömäärä on laskenut hitaasti, samoin kuin jäsenmäärä viimeisen kymmenen vuoden aikana. Jäsenmäärä laskenut n. -11 % vuodesta 2014, kun henkilöstötyövuodet laskeneet n. -14 %.

Henkilöstön perehdyttämiseen on pyritty viime vuosina panostamaan. Pitovoimaan sekä rekrytoinnin sujuvuuteen halutaan kiinnittää huomiota lähivuosina. Henkilöstön koulutukseen suunnattiin uutta määrärahaa 6000 euroa vuodesta 2024 eteenpäin, mikä parantaa koulutusmahdollisuuksia huomattavasti aiempaan nähden. Työterveyshuollon palvelut laajennettiin vuonna 2025 koskemaan sairaanhoitopalveluita.

Talousarvion verotulot ja valtionrahoitusosuus

Seurakuntatalouden tuloveroprosentti ja sen perusteella kertyvä kirkollisvero on seurakuntatalouden talouden perusta, ja siten talousarvion laadinnan lähtökohta.

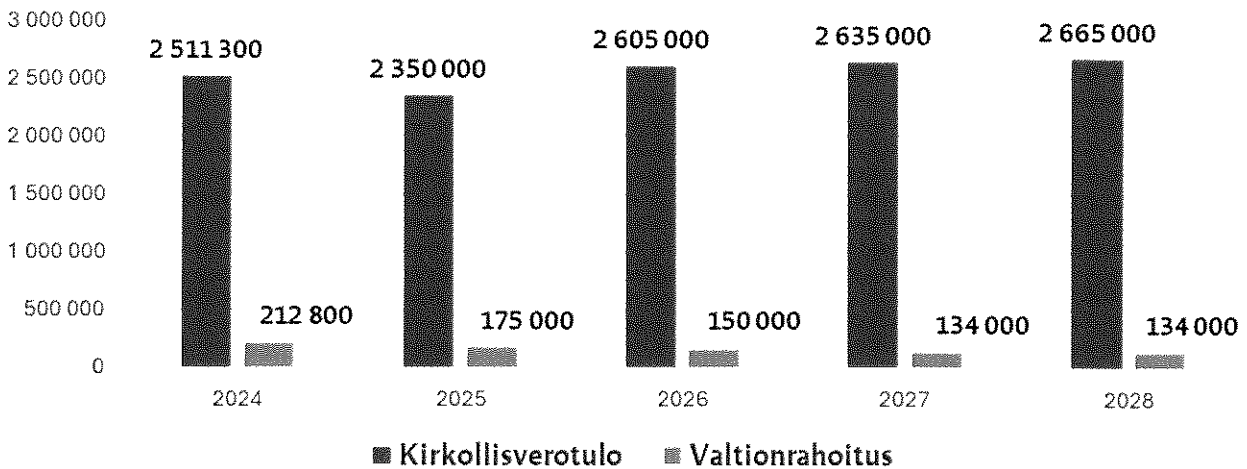
Alijäämäisiä talousarvioita ei tehdä, vaan tulojen ja menojen tulee olla tasapainossa. Toimintaa on helpompi sopeuttaa taantumaan tai muihin tuleviin tilanteisiin, kun talousarvion laatii varovaisin periaattein.

Vuonna 2023 seurakunnan tilinpäätös oli +798 734,82 euroa ylijäämäinen, ja vuoden 2024 tilinpäätös +511 461,13 euroa ylijäämäinen. Lokakuun 2025 loppuun mennessä talousarvion toteutumavertailu osoitti kuluvalle vuodelle +300 988 euron ylijäämää.

Nivalan seurakunnan tuloveroprosentti vuodelle 2026 on 1,75 %. Talousarviovuoden 2026 verotuloksi arvioidaan 2 605 000 euroa, ja se osoittaa 18 460,00 euron ylijäämää. Verotulo nousisi ennusteessa maltilliset +3,7 % vuoden 2024 verotulojen tasosta. Suunnitelmavuoden 2027 verotulon on arvioitu nousevan 2 635 000 euroon, ja 2028 vuonna 2 665 000 euroon (nousua noin 30 000 euroa/verovuosi).

Talousarvio- ja suunnitelmakauden verotuloennusteissa on aina tietty epävarmuus johtuen muutoksista veroperusteissa, työllisyystilanteesta, seurakunnan jäsenten ansiotuloissa ja eläketulojen kehityksessä. Viime vuosina verotulokertymään on vaikuttanut suuresti verotulopohjan ja taloushallinnon periaatteisiin ylätasolta tulleet muutokset.

Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus



Laki valtion rahoituksesta asettaa seurakunnille lailla asetettuja yhteiskunnallisia tehtäviä, joita korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Korvattavia yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautaus toimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtionrahoitusosuus on laskettu ennen edellisen vuoden viimeisen päivän (31.12) kaupungin väkilanteen mukaan. Nyt valtionrahoituksen jakoperusteet ovat muuttumassa, ja siirtymävaiheen valtionrahoitusmäärän on arvioitu tippuvan -10,6 % vuosina 2026 ja 2027, ollen 150 000 ja 134 000 euroa. Arvio tarkentuu myöhemmässä vaiheessa.

Rahastomaksut

Kirkon keskushallinnolle maksetaan kirkon keskusrahastomaksu 6,5 % (esitys), joka on laskennallinen ja eläkerahastomaksu 5 % (esitys).

Seurakunnat maksavat lain Verohallinnosta mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 % Verohallinnon toimintamenoista. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä kautilityksien yhteydessä.

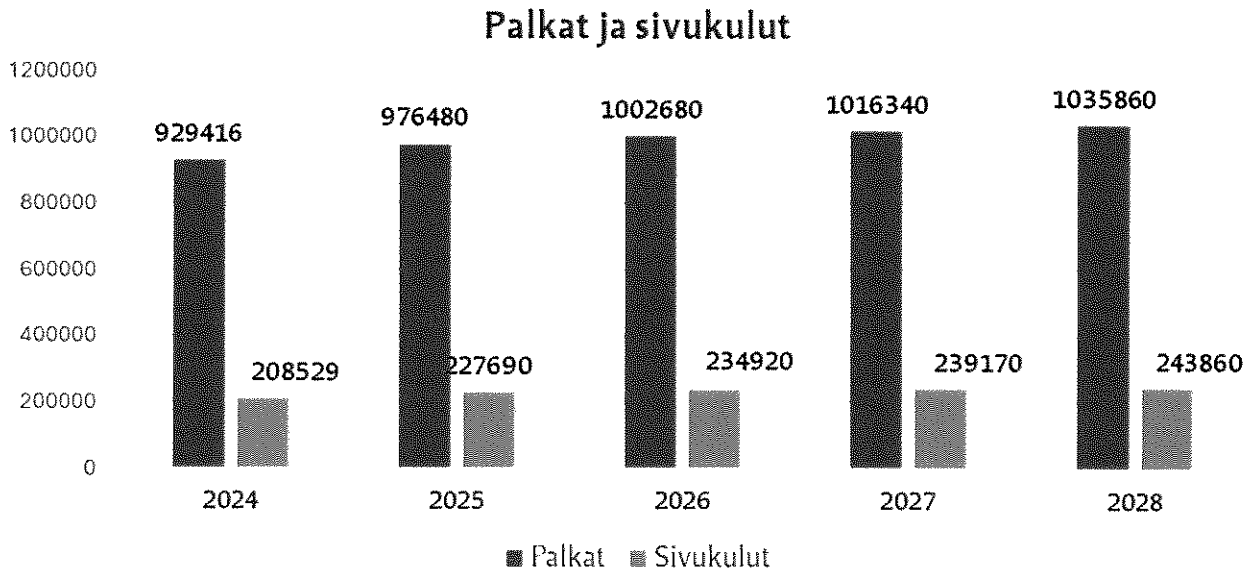
Palkkakulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2028 saakka. Palkkoihin tehdään 1.3.2026 2,4 %:n yleiskorotus peruspalkkoihin ja 2,9 % korotus kokemuslisiin. Lisäksi 1.5.2026 tulee paikallinen järjestelyerä, joka on 0,5 % ja tulee käyttää peruspalkkojen tarkastuksiin.

Talousarviossa palkkojen määrää korotettu 2,5 %:lla (vrt. vuoteen 2025), ja 2 % suunnitelmakauden vuosille. Palkkakulut talousarviossa vuonna 2026 ovat 1 204 170 euroa ja suunnitelmakauden vuosina 1 192 790 euroa ja 1 235 730 euroa.

Palkkojen sivukulut muodostuvat eläkevakuutusmaksusta, sairausvakuutusmaksusta, työttömyysvakuutusmaksusta ja muista työnantajamaksuista. Yhteisprosentiksi on arvioitu talousarviossa 23,96 %.

Henkilöstökulut ovat toimintakuluista 54,69 % vuoden 2026 talousarviossa.



Sitovuustaso ja tilivelvolliset

Seurakunnan taloussäännön mukaan kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrärahojen sitovuustasoista. Talousarvion sitovuustaso on pääluokkataso, jonka mukaista määrärahaa ei saa ylittää. Seurakunnan viranomaiset (hallintoelimet ja viranhaltijat) vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan kirkkoneuvostolle, että määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti. Pääluokat ovat: Yleishallinto, seurakuntatyö, hautaustoimi, kiinteistoimi, investoinnit ja rahoitustoimi. Rahoitustoimi on sitova vain lainojen lyhennysten osalta.

Talousarvio sisältää sisäisiä eriä, jotka eivät ole talousarvion sitovia eriä.

Talousarvion sitovuustaso määrittelee tilivelvolliset. Tilivelvollisia ovat kirkkoneuvosto, kirkkoherra ja taluspäällikkö.

Käyttötalousosa

1. YLEISHALLINTO

1011010100 Kirkolliset vaalit, 1011010101 Kirkkovaltuusto, 1011010102 Kirkkoneuvosto ja 1011050100 Tilintarkastus

Tehtävät:

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa, ja siinä on 23 jäsentä. Kirkkovaltuutetut valitaan kirkollisvaaleilla joka neljäs vuosi. Kirkkovaltuusto valitsee myös kirkkoneuvoston.

Kirkkoneuvoston tehtävänä on kirkkolain mukaisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävien toteuttamiseksi.

Kirkkoneuvostossa on 9 jäsentä. Kirkkoneuvoston tehtäväalueelle kuuluu myös nimettyjen työryhmien työskentely.

Tilintarkastajien velvollisuutena on hyvää tilintarkastustapaa noudattaen tarkastaa seurakunnan hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tavoitteet:

- Luottamushenkilöiden, johtoryhmän ja johtavien viranhaltijoiden luottamuksellinen, hyvä yhteistyö
- Luottamushenkilöiden roolin kirkastaminen ja henkilöstöä tukeva rooli
- Nivalan seurakunnan strategian päivitystyö vuonna 2026

Perustelut:

Kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston tehtäväalueet sisältävät kokouspalkkiot vuodelle 2026. Kokouspalkkio on 50 euroa/kokous, ja lisäksi kilometrikorvaukset.

Tilintarkastussopimus on tehty tilintarkastusyhteisö BDO Auditorin kanssa vuosiksi 2023–2026.

Vaaleihin on varattu noin 18 000 euroa vuodelle 2026.

Kirkolliset vaalit:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut			-18 260		
TOIMINTAKATE			-18 260		

Kirkkovaltuusto:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-7 507,27	-8 600	-8 800	-8 800	-8 800
TOIMINTAKATE	-7 507,27	-8 600	-8 800	-8 800	-8 800

Kirkkoneuvosto:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-10 018,54	-8 850	-11 250	-11 250	-11 250
TOIMINTAKATE	-10 018,54	-8 850	-11 250	-11 250	-11 250

Tilintarkastus:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-6 663,87	-12 200	-12 450	-12 450	-12 450
TOIMINTAKATE	-6 663,87	-12 200	-12 450	-12 450	-12 450

1011050000 Talous- ja henkilöstöhallinto**Tehtävät:**

Tehtäviin kuuluvat kirjanpidon, rahaliikenteen, palkanlaskennan, henkilöstö- ja työsuhdeasioiden hoito, hautaus- ja kiinteistötoimen hoito. Talous- ja henkilöstöhallinnossa työskentelevät kokoaikaisesti talouspäällikkö ja taloussihteeri.

Taluspäällikkö toimii esittelijänä alansa asioissa kirkkovaltuustossa ja -neuvostossa ja taloussihteeri sihteerinä. Taluspäällikkö on seurakunnan palkka-asiamies. Palkka-asiamiehen tehtävänä on huolehtia, että virka- ja työehtosopimuksia sovelletaan seurakunnassa oikein ja seurakunnan edun mukaisesti. Taloussihteeri toimii taluspäällikön vuosiloma- ja sairauslomasijaisena.

Tavoitteet:

- Kirjanpidon, palkka-asioiden sekä henkilöstöasioiden sujuva hoitaminen
- Kiinteistö- ja hautaustoimen hallinnollisten palveluiden hyvä taso
- Esittelyasioiden perusteellinen, hyvää hallintotapaa noudattava valmistelu
- Talousnäkymien seuraaminen ja uusien linjauksien ottaminen, talouden ohjaaminen

Perustelut:

Talousarvion pohjana on käytetty Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksuissa edellisten vuosien maksuja. Kipa-maksu on sisällytetty talousarvioon tilille 446500.

ICT-palveluissa, koneiden ja laitteiden vuokrissa, sekä ICT-laitteissa ja tarvikkeissa näkyvät laite- ja ohjelmistolisenssikustannukset.

Hautainhoitorahastosta tuloutetaan vielä vuonna 2026 taloussihteerin palkkakuluja korvauksena rahaston hoitamiseen menneestä työajasta. Tämän jälkeen hautainhoitorahasto siirtyy osaksi muuta kirjanpitoa, omaksi kustannuspaikakseen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	7 350,56	8 950	6 650	1 650	1 650
Toimintakulut	-130 250,12	-134 420	-141 350	-136 670	-138 710
TOIMINTAKATE	122 899,56	-125 470	-134 700	-135 020	-137 060

1011060000 Väestökirjanpito 1011070100 Jäsenkirjanpito ja 1011080100 Kirkkoherranvirasto

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Oulun aluekeskusrekisteri on ylläpitänyt 1.10.2021 alkaen Nivalan seurakunnan jäsenrekisteriä ja kirkonkirjoja sekä pyydettäessä luovuttaa niistä tietoja ja selvityksiä. Kirkkoherranviraston tehtävänä on aineistojen lähettäminen Oulun aluekeskusrekisteriin (kasteet, vihkimiset, kirkkoon liittymiset, rippikoulut) ja alkuperäisten aineistojen arkistointi sekä asiakkaiden ohjaaminen. Viraston tehtävänä on myös tila- ja ajanvarausjärjestelmän hoitaminen ja ylläpitäminen, puhelin- ja asiakaspalvelu sekä hautapaikkakirjanpito. Virastosta ohjelmoidaan seurakuntakodin, diakonia-, lapsi- ja nuorisopuolen sekä viraston ovet. Retkille ilmoittautumisia sekä adressien, erilaisten kirjojen ja levyjen myynnit hoidetaan kirkkoherranvirastossa. Myös kirkolliset ilmoitukset on kirkkoherranviraston tehtävänä.

Tavoitteet 2026:

1. Viraston töiden ajantasainen ja laadukas hoito.
2. Koulutuksiin osallistuminen mahdollisuuksien mukaan.

Perustelut tavoitteille:

Virastossa hoidettavien asioiden on oltava ajan tasalla ja tietojen oikein, koska niiden vaikutus ulottuu työntekijöistä alkaen myös ulkopuolisiin toimijoihin.

Ympäristötavoitteet 2026:

Kopiopaperin turhan käytön välttäminen ja esim. koulutuksiin kulkeminen kimppakyydeillä.

Väestökirjanpito:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut			-8 800	-8 800	-8 800
TOIMINTAKATE			-8 800	-8 800	-8 800

Jäsenkirjanpito:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut			-2 200	-2 200	-2 200
TOIMINTAKATE			-2 200	-2 200	-2 200

Kirkkoherranvirasto:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-38 083,51	-40 010	-43 590	-43 710	-44 510
TOIMINTAKATE	-38 083,51	-40 010	-43 590	-43 710	-44 510

1011100100 Muu yleishallinto

Tehtävät:

Muun yleishallinnon tehtävänä on huolehtia laaja-alaisesti henkilöstön hyvinvoinnista sekä tietyistä koko seurakuntaa koskevista yleispalveluista.

Tehtäväalueelle kuuluvat työsuojelu ja yhteistoiminta. Näitä tehtäviä hoidetaan yhteistyötoimikunnan kokouksissa, jossa ovat työnantajan ja työntekijöiden edustajat edustettuina.

Työsuojelun tehtävä on pitää työympäristö turvallisena ja terveellisenä, sekä järjestää työterveyshuolto. Työterveyshuollon ja työsuojelun yhteinen tavoite on henkilökunnan hyvinvoinnin tukeminen.

Yhteistoiminnan tavoitteena on edistää vuoropuhelua kaikkiin suuntiin, sekä ylläpitää hyviä työolosuhteita. Yhteistoiminta on jatkuvaa vuoropuhelua henkilökunnan ja työnantajan välillä sekä työyhteisön jäsenten kesken.

Muun yleishallinnon alle kuuluvat myös IT-aluekeskuksen tehtävät. Lähiseurakuntien IT-palvelut on keskitetty Ylivieskan It-aluekeskukselle. IT-aluekeskuksen tehtävänä on tuottaa seurakunnille keskeiset IT-palvelut ja peruskäyttäjien tuki kustannustehokkaasti.

Muun yleishallinnon tehtäväalue sisältää myös ulkopuolelta hankitut tietosuojavastaavan palvelut. Tietosuojavastaavan tehtävä on huolehtia seurakunnan tietosuojasta.

Tavoitteet:

- Työsuojelun yleistavoitteena on ylläpitää ja kehittää hyvinvointia työpaikalla
- Henkilöstön hyvinvointia tuetaan muun yhteistyön lisäksi mm. e-Passirahalla, virkistyspäivillä- ja ruokailuilla

- Yhteistoiminnan tavoitteena on vahvistaa vuoropuhelua ja avoimuutta työpaikalla
- Yhteistoiminnassa huolehditaan henkilöstösuunnitelman päivittämisestä
- IT-keskus tavoittelee jatkuvasti kustannustehokkuutta seurakuntien IT-palveluissa
- Koko seurakunnan tehtävänä on seurakunnan strategian päivittäminen v.2026

Perustelut:

E-passi rahaa korottamalla työnantaja tukee henkilöstön hyvinvointia sekä taloudellisesti että hyvinvointia lisäten. E-Passirahaa jaetaan 200 euroa/vuosi/henkilö, jonka lisäksi arvotaan vuoden aikana 100 euroa E-Passirahaa. Työnantaja tarjoaa myös yhteisen liikuntavuoron kerran viikossa talvikauden ajan.

Jouluruokailua varten varattu raha on 1500 euroa. Työnantaja on muistanut työntekijöitä jouluruokailu- ja virkistyspäivävaroista, jos niitä on jäänyt käyttämättä. Jatkossa varataan työntekijöille joululahjarahaa 40 e/hlö, ja raha on käytettävissä ns. verkossa toimivalla lahjasivustolla.

Kevätretkeä varten (päiväretki) varataan edelleen 2500 euroa ja syksyn virkistyspäivään 1000 euroa. Kalajoen rovastikunnan vuoden 2026 virkistyspäivään varataan 1500 euroa, ja työkokouspäivien yhteisruokailuihin 500 euroa vuodessa.

Kopiokoneen ja Atk-laitteiden leasingvuokrien määrärahat varataan tilille 456000.

Ensiapukoulutukseen varataan 1500 euroa vuodelle 2026, ja ensiaputarvikkeiden päivittämiseen 150 euroa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	5 299,49	4 000	6 700	6 700	6 700
Toimintakulut	-73 469,17	-88 070	-110 070	-115 000	-117 440
TOIMINTAKATE	-68 169,68	-84 070	-103 370	-108 300	-110 740

Yleishallinto yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot/ulk.	12 650,05	12 950	13 350	8 350	8 350
Toimintakulut/ulk.	-278 297,83	-311 990	-356 770	-338 880	-344 160
TOIMINTAKATE/ulk.	-265 647,78	-299 040	-343 420	-330 530	-335 810
Toimintatulot/sis.					
Toimintakulut/sis.	-35 947,72	-31 560	-37 821	-36 837	-36 994
TOIMINTAKATE/ulk. ja sis.	-301 595,50	-330 600	-381 241	-367 367	-372 804
Poistot					
Sisäiset vyörytyserät	275 958,93				
TYÖALAKATE/ulk. ja sis.	-25 636,57	-330 600	-381 241	-367 367	-372 804

2. SEURAKUNTATYÖ

1012010100 Jumalanpalveluselämä, 1012030100 Muut kirkolliset toimitukset, 1012020100 Hautaan siunaaminen ja 1012050100 Muut seurakuntatilaisuudet

Toiminta-ajatuksena

Toimimme seurakunnan strategian mukaisesti rohkaisemalla kaikkia ihmisiä luottamaan Jumalaan ja välittämään toisista. Kutsumme ihmisiä mukaan toimintaan, myös jumalanpalveluksiin. Teemme asioita yhdessä.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Eri elämäntilanteissa olevien ihmisten kutsuminen mukaan seurakunnan toimintaan, myös jumalanpalveluksiin. Rohkaisun, lohdutuksen ja toivon näköalojen esillä pitäminen erilaisissa kohtaamisissa ja tilaisuuksissa.

Tavoitteet 2026:

1. Pidetään tie kotikirkkoon avoimena ja kutsuvana vahvistamalla seurakuntalaisten osallisuutta jumalanpalvelusten toteutuksessa. Rohkaistaan seurakuntalaisia mukaan kirkkoväärtitoimintaan, esiveisaajiksi, kirkkokahvittajiksi ja ehtoollisavustajiksi. Vahvistetaan arki-illan messuja. Rohkaistaan seurakuntalaisia osallistumaan Haapajärvellä järjestettävään jumalanpalveluskoulutukseen.
2. Kutsutaan seurakuntalaisia yhteiseen pöytään – vakiinnutetaan myös seurakuntapäivälliset osaksi toimintaa.
3. Varmistetaan, että kirkollisiin toimituksiin ja niitä edeltäviin toimituskeskusteluihin on riittävästi työaika.
4. Osallistutaan rohkeasti yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa erilaisiin paikkakunnan tapahtumiin – jalkaudutaan sinne, missä tapahtuu.
5. Toimitaan ympäristödiplomin ohjaamalla tavalla ja pidetään luomakunnan tärkeyttä esillä erilaisissa tapahtumissa sekä puheissa.
6. Vakiinnutetaan miehille suunnattu toiminta osaksi vuosittaista toimintaa ja aloitetaan vastaavat illat myös naisille.
7. Tuetaan kotien kristillistä kasvatusta järjestämällä kummeille ja kummilapsille leiri sekä leiri lastenlapsille ja isovanhemmille.
8. Järjestetään seurakuntamatka Ouluun piispanpyöräily 2026 -tapahtumaan.

Perustelut tavoitteille:

Jumalanpalveluselämä on seurakunnan toiminnan sydän, ja sen vahvistaminen työn keskiössä vaatii jatkuvaa huomioimista. ”Yhteinen pöytä” toteutuu jo nyt monilla eri tavoilla – vahvistetaan

toimintaa jatkossakin. Kirkolliset toimitukset ovat merkittävä kosketuspinta seurakuntaan myös heille, joilla tarttumapintaa kirkolliseen elämään ei välttämättä muuten ole. Siksikin toimitukset tulee hoitaa erityisen huolellisesti. Seurakunnan läsnäolo (työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten välityksellä) erilaisissa tapahtumissa vahvistaa seurakunnan aktiivista roolia paikkakunnalla. Ympäristödiplomi velvoittaa toimimaan vastuullisesti ja pitämään esillä viljelemisen ja varjelemisen teemoja. Järjestetään jatkossakin kylvönsiunaus ja sadonkorjuun kiitosmessu. Miehillä suunnattu toiminta on vakiintunut, ja seuraavan vuoden tavoitteena on aloittaa vastaavaa toimintaa naisille. Kummileirillä on mahdollisuus paitsi vahvistaa kummien ja kummilasten suhdetta, myös tavoittaa muuten hankalasti tavoitettavaa ikäluokkaa. Kastetoimituksessa kummit lupaavat toimia lapsen kristillisinä kasvattajina yhdessä seurakunnan kanssa. Leiri on konkreettinen tapa toteuttaa tätä työtä. Isovanhempien ja lastenlasten leiriä on toivottu. Nivalan seurakunta tunnetaan Kilometrikisassa Piiparisen piirin polkijoista sekä Nivalan ensimmäisenä pyöräily-ystävällisenä työpaikkana. Lähdetään viemään pyöräilyn ilosanomaa myös Oulussa järjestettävään vuosittaiseen piispanpyöräilyyn!

Ympäristötavoitteet 2026:

Pidetään huolta siitä, että ympäristödiplomin arvot näkyvät työssä, esim. kylvönsiunaus ja sadonkorjuun kiitosmessussa sekä Luomakunnan sunnuntain vietossa. Myös työmatkapyöräily on ympäristötavoitteiden mukaista toimintaa.

Jumalanpalveluselämä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	2 089,70	700	1 100	1 100	1 100
Toimintakulut	-72 893,35	-71 540	-73 850	-75 330	-76 700
TOIMINTAKATE	-70 803,65	-70 840	-72 750	-74 230	-75 600

Hautaansiunaaminen:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-54 337,06	-56 080	-58 300	-59 530	-60 660
TOIMINTAKATE	-54 337,06	-56 080	-58 300	-59 530	-60 660

Muut kirkolliset toimitukset:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	12,90				
Toimintakulut	-50 149,21	-53 210	-54 220	-55 360	-56 440
TOIMINTAKATE	-50 136,31	-53 210	-54 220	-55 360	-56 440

Muut seurakuntatilaisuudet:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	3 267,46	2 000	3 500	3 500	3 500
Toimintakulut	-55 776,03	-53 940	-47 570	-46 100	-46 640
TOIMINTAKATE	-52 508,57	-51 940	-44 070	-42 600	-43 140

1012100100 Tiedotus ja viestintä

Toiminta-ajatus:

Seurakunnan perustehtävänä on rohkaista kaikkia ihmisiä luottamaan Jumalaan ja välittämään toisista. Kutsumme kaikkia ihmisiä mukaan toimintaan. Tässä tehtävässä seurakunnan tiedotuksella ja viestinnällä on merkittävä rooli.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Toiminnan painopisteenä on edelleen ajantasainen ja avoin tiedottaminen seurakunnan päätöksistä ja tapahtumista eri kanavia käyttäen.

Tavoitteet 2026:

1. Seurakunnan strategian päivittäminen kokonaiskirkon uuden strategian myötä. Pohjatyö päivitystyölle on tehty helmikuussa 2025 toteutetun kyselyn avulla. Tässä yhteydessä päivitetään viestintäsuunnitelma.
2. Kirkon nettisivut (Lukkari) uudistetaan vuoden 2026 aikana.
3. Aktiivinen yhteydenpito median edustajiin.

Perustelut tavoitteille:

Strategian päivitystyö siirtyi vuoteen 2026 piispantarkastuksessa saadun ohjeen mukaisesti. Peilaamme nykyistä strategiaa sekä helmikuuisen kyselyn tuloksia kokonaiskirkon uuteen strategiaan, ja päivitämme näiden tietojen avulla seurakunnan strategian. Päivitetään myös viestintäsuunnitelma.

Nettisivujen uudistamiseen on syytä varata riittävästi aikaa ja osaavia tekijöitä.

Median edustajiin on pidettävä aktiivisesti yhteyttä tarjoamalla juttuvinkkejä, valmiita juttuja ja tiedotteita.

Ympäristötavoitteet 2026:

Nostetaan viestinnässä esillä seurakunnan ympäristödiplomin mukainen toiminta. Vältetään turhaa kopioimista.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	2 110,37				
Toimintakulut	-21 026,75	-23 480	-35 370	-35 760	-36 150
TOIMINTAKATE	-20 118,78	-23 480	-35 370	-35 760	-36 150

1012200100 Musiikkityö, 1012200101 Gospel-kuoro Pisara ja 1012200102 Lapsikuoro

Toiminta-ajatuksena

Musiikkityön tehtävänä on tukea ja rikastuttaa seurakunnan jumalanpalvelus -ja muuta toimintaa sekä toimia itsenäisenä seurakunnan työalueena tarjoamalla seurakuntalaisille tien kotiseurakunnan yhteyteen musiikin kautta.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Rohkaistaan ihmisiä osallistumaan seurakunnan musiikkitoimintaan.

Jatketaan yhteistyötä eri toimijoiden kanssa (mm. Jokilatvan opisto, Jokilaaksojen musiikkiopisto, Nivala seura, Nivalan kulttuuritoimi).

Tavoitteet 2026:

1. Musiikillisesti erityyppiset ja monipuoliset jumalanpalvelukset.
2. Tiivis yhteistyö seurakunnan eri työalojen ja kaupungin muiden toimijoiden kanssa.
3. Konsertteja ja musiikkitilaisuuksia eri kohderyhmille.

Perustelut tavoitteille:

Erytyypiset jumalanpalvelukset ja tapahtumat rikastuttavat seurakunnan musiikkielämää sekä tarjoavat seurakuntalaisille mahdollisuuden kohdata lähimmäisiä eri elämäntilanteissa. Yhteistyö muiden työalojen ja kaupungin eri toimijoiden kanssa monipuolistaa musiikkitarjontaa ja tavoittaa laajemmin ihmisiä.

Musiikkityön avustukset jakaantuvat seuraavasti:

Nivalan sekakuoro 200e

Raudaskylän sekakuoro 200e

Lauluryhmä Loiste 200e

Nivalan puhallinorkesteri 200e

Ympäristötavoitteet 2026:

Pidetään huolta siitä, että ympäristödiplomin arvot näkyvät työssä. Viedään musiikin kautta seurakuntalaisille sanomaa luomakunnan tärkeydestä ja hoitamisesta. Lauletaan esimerkiksi luonto- ja luomakunta-aiheisia virsiä.

Musiikkityö:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	1 433,87	900	500	500	500
Toimintakulut	-74 440,42	-70 410	-73 260	-73 340	-74 520
TOIMINTAKATE	-73 006,55	-69 510	-72 760	-72 840	-74 020

Gospel-kuoro Pisara:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot		350			
Toimintakulut	-1 532,50	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010
TOIMINTAKATE	-1 532,50	-660	-1 010	-1 010	-1 010

Lapsikuoro:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	770,19	370	400	400	400
Toimintakulut	-790,33	-1 000	-1 080	-1 080	-1 080
TOIMINTAKATE	-20,14	-630	-680	-680	-680

1012310100 Päiväkerhotyö

Toiminta-ajatuksena on tukea perheiden kristillistä kasvatusta ohjatun kerhotoiminnan sekä muun lapsille ja perheille järjestetyn toiminnan välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on Jumalasta ja Jeesuksesta kertominen lapsille, niin että he voisivat kokea uskon luontevaksi osaksi arkeaan. Lapsille opetetaan myös ryhmässä toimimisen sekä ympäristöstä huolehtimisen taitoja ja tärkeyttä.

Painopisteet vuosille 2026-2028:

Kerhotoiminnan ohella tuomme kotikirkkoa lähelle lasta perhejumalanpalvelusten/yhteisen pöydän äärelle kokoontumisen sekä kotikirkko tutuksi -päivien muodossa.

Tavoitteet 2026:

1. Oman nimen tunnistaminen sekä kirjoittaminen.
2. Kerhossa yhteisen leikkiajan lisääminen.

Perustelut tavoitteille:

Haluamme opettaa lapsille kynänkäsittelytaitoa sekä oikeaa kynäotetta.

Haluamme vaikuttaa myönteisesti lasten vuorovaikutustaitoihin sekä sosiaaliseen kanssakäymiseen.

Ympäristötavoitteet 2026:

Puolitamme käsipaperit säästääksemme luontoa, niin että jokainen lapsi oppisi tämän käytännön kerhossamme.

Käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätys- sekä luonnonmateriaaleja.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	2 370	2 300	2 200	2 200	2 200
Toimintakulut	-69 711,91	-73 680	-77 790	-79 150	-80 560
TOIMINTAKATE	-67 341,91	-71 380	-75 590	-76 950	-78 360

1012320100 Pyhäkoulutyö

Toiminta-ajatuksena on tukea perheiden kristillistä kasvatusta pyhäkouluhetkien ja erilaisten tapahtumien välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on raamatunkertomuksiin tutustuminen yhdessä lasten kanssa. 1-3 -vuotiaille lähetetään syntymäpäiväkortit, 4-vuotiaille järjestetään oma syntymäpäiväjuhla ja koulunsa aloittavat kutsutaan kotikirkkoon. Varhaiskasvatus on tärkeä yhteistyökumppani.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Vuosittain varhaiskasvatuksen väkeä kutsutaan joulukirkkoon, vuorovuosin tutustumaan kotikirkkoon ja pääsiäishartauteen. Päiväkodeissa vieraillaan niinä vuosina kun seurakuntakodilla ei ole pääsiäishartautta.

Tavoitteet 2026:

Päiväkotiyhteistyön jatkaminen sekä perhepäivähoitajien parempi huomioiminen.

Perustelut tavoitteille:

Päiväkotiyhteistyön selkiytyttyä uskomme, että hyvä yhteistyö tulee jatkumaan.

Ympäristötavoitteet 2026:

4-vuotis syntymäpäiville ilmoittautuminen etukäteen, jotta varattavan tarjoilun hävikki voidaan minimoida.

Käytämme tarjoiluissa Reilun kaupan tuotteita mahdollisuuksien mukaan.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-6 800,50	-8 420	-8 800	-8 890	-8 990
TOIMINTAKATE	-6 800,50	-8 420	-8 800	-8 890	-8 990

1012330100 Varhaisnuorisotyö

Toiminta-ajatuksena: on tukea perheiden kristillistä kasvatusta ohjatun toiminnan ja leirien sekä eri toimijoiden kanssa tehtävän yhteistyön välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on Jumalasta puhuminen alakouluikäisille. Varhaisnuorille järjestetään leirejä, retkiä ja toiminnallisia tapahtumia, kuten toimintailtoja ja 10-synttärit. Kouluissa käydään muun muassa pitämässä aamunavauksia.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

7-luokkalaisten toiminnan aloittaminen ja sen vakiinnuttaminen osaksi seurakunnan varhaisnuorisotyötä. Erityisesti leirityö ja 7-luokkalaisten omat toimintaillat.

Koko varhaisnuorisotyössä laaja-alaisesti leirityön ylläpitäminen ja toimintailtojen jatkaminen. Yhteistyön syventäminen koulujen kanssa.

Tavoitteet 2026:

Jalkautuva työ alakouluille.

7-luokkalaisten toiminnan aloittaminen.

Perustelut tavoitteille:

Alakoululaiset tarvitsevat kuuntelevia aikuisia ja jalkautuminen kouluille on helppo ja halpa toteuttaa.

7-luokkalaisten ovat erityisesti pyytäneet heille omaa toimintaa.

Ympäristötavoitteet 2026:

Lähikouluille työntekijöistä osa menee pyöräillen.

Kierrätyksen vahvistaminen.

Tarvikkeiden uusiokäyttö.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	2 215,45	2 700	2 000	2 000	2 000
Toimintakulut	-38 013,71	-42 090	-40 560	-40 830	-41 410
TOIMINTAKATE	-35 798,26	-39 390	-38 560	-38 830	-39 410

1012340100 Partiotyö

Toiminta-ajatuksena on tukea perheiden kristillistä kasvatusta partiotoiminnan välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on partiolaisten kristillisen katsomuksen tukeminen. Partion lippukuntaan pidetään säännöllisesti yhteyttä ja mahdollisuuksien mukaan osallistutaan kokoontumisiin.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Yhteistyön jatkaminen partion kanssa ja yhteisten tapahtumien järjestäminen

Tavoitteet 2026:

Yhteistyön ylläpitäminen.

Perustelut tavoitteille:

Partion katsomuskasvatus on muuttunut, ja tuemme partiota taustayhteisönä.

Ympäristötavoite:

Partion toiminnan lähtökohta on jo ympäristön kunnioittaminen ja luonnon arvojen ylläpitäminen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-3 292,09	-4 800	-5 310	-5 410	-5 520
TOIMINTAKATE	-3 292,09	-4 800	-5 310	-5 410	-5 520

1012350100 Rippikoulutyö

Toiminta-ajatuksena on tukea perheiden kristillistä kasvatusta rippikoulun välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on opettaa kristinuskon perusasioita. Rippikoululaisille pidetään ennakkotapaamiset ennen leiriä ja konfirmaatiota sekä huolehditaan myös järjestörippikoulun käyvien kotiseurakuntaan tutustumisesta.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Rippikoulun paikallisuunnitelman näkyminen rippikoulutyössä.

Rippikoulun päiväkoulun vakiinnuttaminen.

Isosten isosen toiminnan lisääminen ja vakiinnuttaminen osaksi leirejä.

Tavoitteet 2026:

Yhteyden parantaminen koteihin.

Rippikoululaisten ryhmäytyminen ennen päiväkoulun ja leirien alkua.

Perustelut tavoitteille:

Osa nuorista käy rippikoulun niin, että työntekijät eivät kohtaa heidän huoltajiaan ollenkaan.

Ryhmän kanssa leirille lähtö on helpompaa, kun nuoret ja työntekijät tuntevat toinen toisiaan paremmin.

Ympäristötavoitteet 2026:

Jokainen rippikouluryhmä miettii, miten varjelevat ja suojelevat luontoa ja miten näkevät ympäröivän luonnon kauneuden.

Mahdollinen kasvisruokapäivä leirillä ja päiväkoulussa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	13 264,33	10 500	10 000	10 000	10 000
Toimintakulut	-88 689,39	-95 060	-101 250	-102 780	-104 320
TOIMINTAKATE	-75 425,06	-84 560	-91 250	-92 780	-94 320

1012360100 Nuorisotyö

Toiminta-ajatuksena on tukea nuorten kristillistä kasvua ohjatun toiminnan ja leirien sekä eri toimijoiden kanssa tehtävän yhteistyön välityksellä.

Keskeistä toiminnassa on hengellisyyden esillä pitäminen luontevana osana elämää. Nuorille järjestetään tilaisuuksia, tapahtumia ja isoskoulutusta. Nuorisotyöhön kuuluu oleellisesti myös leiri- ja retkitoiminta, vaikutusmahdollisuuksien tarjoaminen rippikoulun käyneille sekä vierailut oppilaitoksissa.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Isosena olemisen jatkuvuuden ylläpitäminen.

Uusien ja vanhojen isosten yhteistyö

Tavoitteet 2026:

Hevimessun järjestäminen

Retki nuorille

Nuorille tavaroiden vaihtotori yhtenä päivänä Nurkassa

Perustelut tavoitteille:

Halutaan kutsua nuoria kirkkoon ja näyttää erilaisia messuja ja mitä kirkko voi tarjota heille. Saataisiin mukaan seurakunnan toimintaan.

Seurakunnan nuorisotyö ei ole järjestänyt retkeä nuorille useampaan vuoteen. Työntekijäresurssit eivät ole mahdollistaneet retken järjestämistä. Siksi pyrimme sen nyt tarjoamaan.

Ympäristötavoitteet 2026:

Korostetaan luontoystävällisyyttä ja tuodaan nuorille tapahtumissa esille järkevää luonnonvarojen käyttöä. Nuorten kierrätyksen tukeminen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	2 792,11				
Toimintakulut	-42 646,53	-62 170	-74 130	-74 760	-75 950
TOIMINTAKATE	-39 854,42	-62 170	-74 130	-74 760	-75 950

1012380100 Perhekerhotyö

Toiminta-ajatuksena on luoda yhteyttä lapsiperheisiin ja tukea vanhemmuutta sekä perheiden kristillistä kasvatusta.

Keskeistä toiminnassa on kristillisestä sanomasta kertominen niin, että se olisi ymmärrettävää jokaiselle läsnäolijalle pieninkin kuulija huomioiden. Turvallisessa ympäristössä lapset voivat tutustua toisiin samanikäisiin lapsiin leikin ja muun toiminnan kautta. Samalla myös aikuiset saavat vertaistukea itselleen.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Kerhotoiminnan ohella tuomme kotikirkkoa lähelle perheitä tarjoamalla niin lapsille kuin aikuisillekin mahdollisuuden osallistua seurakunnan jumalanpalvelusten toteuttamiseen. Kutsumme perheitä yhteisen pöydän ääreen jokaisessa kerhossa sekä brunssille perhejumalanpalvelusten yhteydessä.

Tavoitteet 2026:

1. Rauhoittumisen ja hiljentymisen opetteleminen hartauden aikana.
2. Kerhosääntöjen kertaaminen mahdollisimman usein kerhojen alussa.

Perustelut tavoitteille:

Tavoitteenamme on saada kerhohetkistä rauhallisempia, turvallisempia ja viihtyisämpiä.

"Kertaus on opintojen äiti."

Ympäristötavoitteet 2026:

Pienennämme käytettävät värityskuvat A5-kokoisiksi.

Tarjoiluissa puolitamme kookkaat tarjottavat lapsille sopivaksi hävikin vähentämiseksi.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-35 513,19	-35 950	-37 610	-38 300	-39 010
TOIMINTAKATE	-35 513,19	-35 950	-37 610	-38 300	-39 010

1012410100 Diakoniatyö, 1012410702 Yhteisvastuukeräys, 1012420100 Perheneuvonta, 1012430100 Sairaalasielunhoito, 1012440100 Palveleva Puhelin, 1012500100 Yhteiskunnallinen työ ja 1012550100 Sielunhoito

Toiminta-ajatus: Diakoniatyön perustehtävä on välittää lähimmäisenrakkautta ja huomata erityisesti heidät, joita yhteiskunnan tuki ei tavoita. Diakoniatyössä kohdataan kokonaisvaltaisesti ihminen ihmisenä.

Painopisteet vuosille 2026–2028: Toiminnan painopisteenä on kohdata alueen asukkaita kiireettömästi heidän toimintaympäristöissään jalkautumalla mm. tapahtumiin, yhteistyökumppaneiden tiloihin ja koteihin. Alueen asukkaita rohkaistaan osallistumaan seurakunnan toimintaan. Toimiviksi todettujen kerhojen, ryhmien ja tilaisuuksien toteuttamisesta huolehditaan.

Tavoitteet 2026:

1. Vastataan kotikäyntipyyntöihin kohtuullisessa ajassa.
2. Tunnistetaan avun tarvitsijan tilanteen juurisyys.
3. Vapaaehtoisten löytyminen.

Perustelut tavoitteille:

Kotikäyntejä tehdään mahdollisuuksien mukaan, mutta vastataan erityisesti pyydettyihin käynteihin. Avun tarvitsijan tilanteen selvittäminen kiireettömästi auttaa parantamaan hänen elämäntilanteensa pitkäkestoisesti palveluohjauksen ja avustamisen kautta. Nykyiset aktiiviset vapaaehtoiset ikääntyvät ja vapaaehtoistoimintaan kaivataan monenlaisiin tehtäviin myös nuoria seurakuntalaisia.

Ympäristötavoitteet 2026:

Diakoniatyössä huomioidaan kestävä kehitys. Huolehdimme kierrättämisestä, käytämme mm. askarteluissa kierrätys- ja luonnonmateriaaleja ja teemme hankintoja vain tarpeeseen. Automattoja toteutetaan suunnitelmallisesti ja lyhyempiä matkoja kuljetaan polkupyörällä ja jalan. Suosimme kimppakyytejä ja yhteiskyytejä myös naapuriseurakunnan kanssa. Tilaisuuksista jäänyt hävikkiruoka lahjoitetaan tai myydään eteenpäin. Kehotetaan seurakuntalaisia ottamaan mukaan omat astiat.

Diakoniatyö:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	48 453,75	19 500	21 300	21 300	21 300
Toimintakulut	-119 245,51	-96 280	-101 890	-101 700	-102 810
TOIMINTAKATE	-70 791,76	-76 780	-80 590	-80 400	-81 510

YV-keräys

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot	467,09		950	950	950
Toimintakulut	-1 721,70	-1 000	-950	-950	-950
TOIMINTAKATE	-1 254,61	-1 000	0	0	0

Perheneuvonta:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-19 522,22	-19 000	-19 600	-19 600	-19 600
TOIMINTAKATE	-19 522,22	-19 000	-19 600	-19 600	-19 600

Sairaalasielunhoito:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-8 836,63	-9 980	-9 990	-10 140	-10 270
TOIMINTAKATE	-8 836,63	-9 980	-9 990	-10 140	-10 270

Palveleva Puhelin:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-5 737,28	-6 260	-6 340	-6 450	-6 550
TOIMINTAKATE	-5 737,28	-6 260	-6 340	-6 450	-6 550

Yhteiskunnallinen työ:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-11 778,46	-16 110	-16 390	-16 730	-17 050
TOIMINTAKATE	-11 778,46	-16 110	-16 390	-16 730	-17 050

Sielunhoito:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-33 926,20	-44 610	-45 800	-46 800	-47 740
TOIMINTAKATE	-33 926,20	-44 610	-45 800	-46 800	-47 740

1012600100 Lähetystyö

Toiminta-ajatus: Lähetystyö pohjautuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn (Matt. 28:18-20). Lähetystyön tukeminen on myös Nivalan seurakunnan perustyötä.

Painopisteet vuosille 2026–2028: Pidetään lähetystyötä esillä yli työalarajojen ja sitoudutaan tavoitteiden mukaiseen toimintaan.

Tavoitteet 2026:

1. Huolehditaan seurakunnan lähetyskannatuksen nostosta piispantarkastuksessa kehoitetulle tasolle kahden seuraavan vuoden aikana.
2. Ylläpidetään lähetyskirpputoria ja rekrytoidaan uusia vapaaehtoisia.
3. Pidetään eri tavoin esillä nimikkolähetysten työtä (myös lähetyskasvatus).
4. Jatketaan perinteisiä lähetystyön tapahtumia (Karvoskylän kappelin lähetystapahtuma yhdessä Haapajärven seurakunnan kanssa, äitienpäivälounas, punaisen heran myynti, Kauneimmat joululaulut). Kehitellään uusia ideoita (esim. pyhäinpäivän havukranssien teko).
5. Osallistutaan Raahessa järjestettävälle Oulun hiippakunnan lähetysjuhlille.
6. Kannetaan omalta osaltamme vastuu lähetysvieraan käynnistä Kalajoen rovastikunnan alueella.

Perusteet tavoitteille:

Lähetyskannatus on syytä nostaa sille tasolle mitä piispantarkastuksessa tammikuussa 2025 kehoitettiin. Lähetyskirpputori tuo merkittävän lisän vapaaehtoiseen lähetyskannatukseen, ja siksikin sen toimintaa on syytä ylläpitää ja vahvistaa toimintaa uusilla vapaaehtoisilla. Lähetystyö tulee tutuksi, kun pidämme eri tavoin esillä nimikkolähettejämme ja heidän tekemää työtään. Perinteisten tapahtumien rinnalle luodaan uusia tapahtumia. Oulun hiippakunnan lähetysjuhlit

on lähellä, joten järjestetään sinne päiväretki. Osallistumme osaltamme lähetysvieraan ohjelmaan ja siitä aiheutuneisiin kuluihin.

Ympäristötavoitteet 2026:

Vahvistetaan lähetyksen kirpputorin toimintaa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot					
Toimintakulut	-34 310,50	-35 380	-47 640	-82 470	-82 630
TOIMINTAKATE	-34 310,50	-35 380	-47 640	-82 470	-82 630

1012700100 Kansainvälinen diakonia ja Ystävyyssseurakuntatyö

Toiminta-ajatuksena Ystävyyssseurakuntatyö on rauhan kasvatusta. Kun muistamme ystäviämme oman maamme rajojen ulkopuolella, muistamme, että maailma on yhteinen.

Painopisteet vuosille 2026–2028:

Säilytetään yhteys vuonna 1988 alkaneeseen ystävyyssseurakuntaan Bakonycsernyeen Unkarissa. Muistetaan heitä esirukouksin ja taloudellisella tuella (esim. kolehti). Otetaan vastaan vieraat kesällä 2026 ja suunnitellaan vastavierailua juhluvuonna 2028.

Tavoitteet 2026:

Otetaan vastaan vieraat ystävyyssseurakunnasta kesällä 2026.

Perustelut tavoitteille:

Saimme kokea elokuun 2025 vierailulla lämmintä vieraanvaraisuutta. Matkalla suunniteltiin vastavierailua, joka ajoittuisi Ylivieskan herättäjäjuhlien ympärille.

Ympäristötavoitteet 2026:

Ystävyyssseurakuntatyössä toteutuu ajatus siitä, miten myös vastuu maailmasta on yhteinen.

Huom. Kalajoen rovastikunnan ystävyyssseurakuntaan yhteydenpito on toistaiseksi tauolla maailmantilanteen takia.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot		10 000			
Toimintakulut	-8 590,22	-21 440	-11 680	-11 880	-12 080
TOIMINTAKATE	-8 590,22	-11 440	-11 680	-11 880	-12 080

Seurakuntatyö yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot/ulk.	87 432,51	49 320	41 950	41 950	41 950
Toimintakulut/ulk.	-872 199,23	-902 900	-950 390	-994 350	-1 008 640
TOIMINTAKATE/ulk.	-785 969,12	-853 580	-908 440	-952 400	-966 690
Toimintatulot/sis.					
Toimintakulut/sis.	-829 037,61	- 677 690	-786 511	-748 857	-752 480
TOIMINTAKATE/ulk. ja sis.	-1 615 006,73	-1 531 270	-1 694 951	-1 701 257	-1 719 170
Poistot	-367,17	370			
Sisäiset vyörytyserät	-394 051,06				
TYÖALAKATE/ulk. ja sis.	-2 004 627,47	-1 531 640	-1 694 951	-1 701 257	-1 719 170

4. HAUTAUSTOIMI

1014010100 Hautausmaahallinto, 1014030100 Uusi hautausmaa, 1014030101 Maliskylän hautausmaa, 1014030102 Karvoskylän hautausmaa, 1014030103 Järvikylän hautausmaa, 1014030104 kirkkomaa, 1014030105 Pyhän sydämen muistolehto, 1014040100 Varsinainen hautausoimi ja 1014060100 Kylmiö

Tehtävät:

Hautausoimi hoitaa tehtävänsä kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautausoimen ja muiden säännösten mukaisesti. Hautausoimen vastuualueeseen kuuluu hautausmaiden- ja tilaisuuksien hoitaminen.

Tavoitteet:

- Hoitaa asiakastilaisuudet sujuvasti ja ammattitaitoisesti
- Pitää yllä hautausmaiden siisteyttä
- Noudattaa toiminnassaan ympäristödiplomia
- Hoitaa hautakumpujen tasaukset sekä talkoot sujuvasti
- Istuttaa säännöllisesti puustoa kaadettujen tilalle
- Uusia sankarihautojen lyhdyt vuonna 2026
- Teettää kylmiön katon huolto kiinteistöstrategian mukaisesti
- Hankkia katafalkki, vuokraurnia ja yksi routa-arkku hautausoimeen
- Hankkia ruohonleikkuri ja trimmeri ulkoalueiden hoitoa varten

Perustelut:

Hautaustoimessa on työsopimussuhteinen kokoaikainen seurakuntamestari, ja seurakunnan haudankaivuu tapahtuu haudankaivuuyrittäjän toimesta. Nurmikonleikkaus, lumityöt, hiekotukset ja puutarhatyöt teetetään yksityisillä urakoitsijoilla.

Kesälomakaudelle palkataan kesäsuntio, jotta suntioiden kesälomat saadaan pidettyä. Hautaustoimi sisältää myös kirkkomaan ruohonleikkaajien eli kesätyöntekijöiden palkat.

Hautausmaille istutettaviin puuntaimiin ja puunkaatoon varataan rahaa normaaliin tapaan, huomioiden Karvoskylän kaadetun kuusiaidan alue sekä Uuden hautausmaan reuna-alue. Sankarihaudan lyhtyjen uusimiseen varataan 17 000 euroa. Kylmiön katon huoltoon varataan 7500 euroa.

Talkoorahaa varataan 3000 euroa Uuden hautausmaan haravointitalkoisiin paikallisille toimijoille. Uuden hautausmaan pinta-ala on suuri, ja talkooväki ikääntynyttä.

Lisäksi hautaustoimen talousarvioon sisällytetään vuosittain uusittavia työvälineitä ja alueiden kunnossapitokuluja. Näitä ovat vuonna 2026 muun muassa lumilinko, routa-arkku ja katafalkki.

Hautaustoimi yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot/ulk.	54 910	48 300	53 850	101 250	101 500
Toimintakulut/ulk.	-258 011,50	-329 790	-313 570	-326 490	-328 430
TOIMINTAKATE/ulk.	-203 101,50	-281 490	-259 720	-225 240	-226 930
Toimintatulot/sis.					
Toimintakulut/sis.	-3 673,31	-2 930	-3 230	-3 230	-3 230
TOIMINTAKATE/ulk. ja sis.	-206 774,81	-284 420	-262 950	-228 470	-230 160
Poistot	-11 824,62	-25 620	-52 030	-52 030	-52 030
Sisäiset vyörytyserät	-68 402,19				
TYÖALAKATE/ulk. ja sis.	-290 327,49	-310 040	-314 980	-280 500	-282 190

5. KIINTEISTÖTOIMI

1015010100 Kiinteistöhallinto, 1015020100 Kirkko, 1015040100 Uuden hautausmaan kappeli, 1015040101 Maliskylän kappeli, 1015040102 Karvoskylän kappeli, 1015040103 Järvikylän kappeli, 1015060100 Seurakuntatalo, 1015080100 Vinnurvan leirikeskus, 1015090100 Peltolan pappila, 1015090101 Kanttorila, 1015090102 Venevaja, 1015090103 Kiinteistövarasto, 1015100100 Maatalous, 1015100101 Metsätalous ja 1015120100 Keittiötoimi

Tehtävät:

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa rakentamalla, ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan toiminnassa tarvittavia ja omistamia kiinteistöjä.

Tavoitteet:

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen PTS-suunnitelman mukaisesti:
- Basis-kiinteistöhallintajärjestelmän tietojen vuosittain tehtävä päivitys
- RES-huoltokirjan ajan tasalla pitäminen
- Uuden hautausmaan kappelin katon huolto
- Seurakuntatalon ulkovuoren huoltomaalaus
- Seurakuntatalon leikkialueen uusiminen
- Seurakuntakodin pienen salin pianon uusiminen
- Seurakuntatalon keittiön ilmalämpöpumpun uusiminen
- Seurakuntatalon ja kirkon kulku- ja murtohälytinjaerjestelmän, sekä avainten uusiminen
- Kirkon hulevesijärjestelmän korjaus
- Kirkon huoltomaalaus
- Vinnurvan kahden pakastimen uusiminen
- Pimennysverhojen hankkiminen Vinnurvan asuntoloihin, sekä Uuden hautausmaan kappelin rikkiäisten verhojen uusiminen kylänpuolipäästä
- Tarvittaessa latausaseman asennuttaminen talousarvio- ja suunnitelmavuosien 2026-2028 aikana Uuden hautausmaan parkkipaikalle
- Uuden hautausmaan kappelille ja kirkkoon defibrillaattorien hankkiminen
- Uuden hautausmaan kappelin lasikaton tiivistystyö
- Suunnitelmavuosina aurinkopaneelien asentaminen Vinnurvaan
- Metsäpalstan hankkiminen kassatilanteen mukaan
- Metsäsuunnitelman mukainen metsänhoito

Perustelut:

Kiinteistötoimessa on yksi kokoaikainen seurakuntamestari, yksi kokoaikainen siivooja, yksi kokoaikainen emäntä ja yksi osa-aikainen emäntä, sekä tarvittaessa töihin tulevia työntekijöitä.

Lisäksi siivouspalveluita ostetaan ulkoiselta palveluntarjoajalta sovituilta osin (sopimus vuoden 2026 loppuun saakka).

Talousarviovuodelle ja suunnitelmakaudelle varataan pientä nousuvaraa mm. kiinteistöhuollon, alueiden kunnossapidon, vakuutusten ja sähkön kustannuksiin. Kiinteistötoimeen varataan rahaa myös kiinteistöstrategian ja kiinteistötarkastuksen esille tuomiin ylläpitokorjauksiin.

Kiinteistöstrategiasta toteutetaan vuonna 2026 seurakuntatalon ulkovuoren huoltomaalaus, hinta-arvio 60 000 euroa, sekä kappelin ja kylmiön katon huoltotyöt. Kappelin katon huoltoon varataan 17 000 euroa ja kylmiön katolle 7500 euroa. Lisäksi varataan kirkon ulkovuoren huoltomaalaukseen 10 000 euroa ja hulevesijärjestelmän korjaustyöhön 9000 euroa.

Seurakuntatalon leikkialueen uusimista on toivottu pitkään. Aita uusittiin jo vuonna 2025 kiireellisempänä asiana. Leikkivälineiden uusimiseen ja alueen pintatöihin varataan vuoden 2026 investointeihin 40 000 euroa.

Henkilökunta on toivonut pienen salin pianon uusimista kasvaneen tilankäytön vuoksi, siihen varataan 7000 euroa ja vanha piano siirretään Vinnurvaan.

Seurakuntatalon ja kirkon kulunvalvonta- murto ja avainjärjestelmissä on ilmennyt korjattavaa aika ajoin, ja tekninen käyttöikä on tullut tiensä päähän. Järjestelmien uusiminen maksaa seurakuntatalon ja kirkon osalta noin 34 000 euroa.

Työterveyshuollon työpaikkaselvityksen yhteydessä tuli esille, että keittiön ilmalämpöpumpun uusimisella olisi positiivinen vaikutus työolosuhteeseen. Varataan ilmalämpöpumppuun 3000 euroa. Lisäksi varataan defibrillaattoreille Uuden hautausmaan kappelille ja kirkolle 2500 euroa kumpaankin.

Vinnurvan leirikeskukseen pimennysverhoihin varataan 1000 euroa talousarvioon. Toive on tullut henkilökunnalta ja leiriläisiltä. Vinnurvan pakastimien uusimista varten varataan 2000 euroa.

Uuden hautausmaan kappelin ikkunaverhot ovat jo osin rikkinäisiä, niille varataan talousarvioon 3000 euroa. Lasikaton tiivistykseen varataan Uuden hautausmaan kappelille 5000 euroa. Lämmityskaapeli on vuonna 2025 korjattu, mutta lasikaton tiivistystyö vielä tarpeen.

Seurakunnalla on MHY Pyhäkalan tekemä metsäsuunnitelma vuosille 2022–2031, ja talousarvion metsätalousosan luvut ovat metsäsuunnitelman mukaisia. Teemu Jussilainen arvioi tulevan vuoden tulojen asettuvan noin 31 300 euroon ja menojen 9000 euroon.

Metsäpalstan hankintaa perustellaan seurakuntataloudelle soveltuvan omaisuusluokan kasvattamisena. Metsän arvovaihteluita ei tarvitse kirjata alas vuosittain, ja siitä saadaan seurakunnalle tasaista tuloa.

Aurinkopaneelien asentaminen Vinnurvaan on luottamus henkilön tekemä aloite, ja tukisi myös ympäristöseurakunta-ajattelua. Aurinkopaneelihanke kirjataan tässä vaiheessa tavoitteeksi taloussuunnitelmavuosille 2027–2028.

Pappilan kiinteistölle varataan jättiputken torjumista ajatellen 1200 euroa. Yksityisteiden hoitomaksut on varattu "muut kulut"- tileille.

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatulot/ulk.	127 186,01	39 380	82 580	51 280	51 280
Toimintakulut/ulk.	-642 899,02	-656 970	-758 530	-703 940	-708 770
TOIMINTAKATE/ulk.	-515 713,01	-617 590	-675 950	-652 660	-657 490
Toimintatulot/sis.	868 658,64	712 180	827 562	788 924	792 704
Toimintakulut/sis.					
TOIMINTAKATE/ulk. ja sis.	352 945,63	94 590	151 612	136 264	135 214
Poistot	-204 639,60	-193 630	-234 480	-240 520	-240 520
Sisäiset vyörytyserät	-26 212,76				
TYÖALAKATE/ulk. ja sis.	-47 556,20	-99 040	-82 868	-104 256	-105 306

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-282 178,57	-149 950,00	-191 730,00	-202 830,00	-203 080,00
Korvaukset	-324,00				
Myyntituotot	-51 575,79	-39 300,00	-37 950,00	-32 950,00	-32 950,00
Maksutuotot	-90 387,98	-84 970,00	-80 900,00	-128 300,00	-128 550,00
Vuokratuotot	-23 120,21	-6 380,00	-18 780,00	-18 780,00	-18 780,00
Metsätalouden tuotot	-61 526,17		-31 300,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-27 152,70	-400,00	-500,00	-500,00	-500,00
Tuet ja avustukset	-23 268,94	-14 000,00	-16 500,00	-16 500,00	-16 500,00
Muut toimintatuotot	-4 822,78	-4 900,00	-5 800,00	-5 800,00	-5 800,00
Valmisteverastojen muutokset	1 202,40				
Toimintakulut	2 051 407,58	2 201 650,00	2 379 260,00	2 363 660,00	2 390 000,00
Henkilöstökulut	1 126 648,13	1 204 170,00	1 237 600,00	1 255 510,00	1 279 720,00
Palkat ja palkkiot	929 416,81	976 480,00	1 002 680,00	1 016 340,00	1 035 860,00
Henkilösivukulut	208 529,65	227 690,00	234 920,00	239 170,00	243 860,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-11 298,33				
Palvelujen ostot	448 272,24	511 750,00	600 310,00	575 280,00	577 410,00
Vuokratulut	12 326,74	14 100,00	13 020,00	12 820,00	12 820,00
Aineet ja tarvikkeet	334 342,69	373 510,00	415 210,00	372 230,00	372 230,00
Ostot tilikauden aikana	334 342,69	373 510,00	415 210,00	372 230,00	372 230,00
Annetut avustukset	75 774,14	49 470,00	62 590,00	97 290,00	97 290,00
Muut toimintakulut	54 043,64	48 650,00	50 530,00	50 530,00	50 530,00
TOIMINTAKATE	1 770 431,41	2 051 700,00	2 187 530,00	2 160 830,00	2 186 920,00
Kirkollisverotulot	-2 511 303,96	-2 350 000,00	-2 605 000,00	-2 635 000,00	-2 665 000,00
Valtionrahoitus	-212 808,00	-175 000,00	-150 000,00	-134 000,00	-134 000,00
Verotuskulut	33 715,08	32 000,00	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Kirkon rahastomaksut	178 992,00	174 000,00	206 000,00	210 000,00	214 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	12 680,95	29 000,00	23 000,00	21 000,00	19 000,00
Korkotuotot	-28 641,99	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Muut rahoitustuotot	-928,00				
Arvon alentumiset sijoituksista	5 099,80				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-4 508,89				
Korkokulut	41 650,83	44 000,00	38 000,00	36 000,00	34 000,00
Muut rahoituskulut	9,20				
VUOSIKATE	-728 292,52	-238 300,00	-304 970,00	-343 670,00	-345 580,00
Poistot ja arvonalentumiset	216 831,39	219 620,00	286 510,00	292 550,00	292 550,00
Suunnitelman mukaiset poistot	213 548,83	219 620,00	286 510,00	292 550,00	292 550,00
Kertaluonteiset poistot	3 282,56				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-46 417,40				
Kulut	46 197,79				
Siirrot rahastosta/rahastoon	219,61				
TILIKAUDEN TULOS	-511 461,13	-18 680,00	-18 460,00	-51 120,00	-53 030,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-511 461,13	-18 680,00	-18 460,00	-51 120,00	-53 030,00

TULOSLASKELMA

Vuonna 2026 Nivalan seurakunnan tuloveroprosentti on 1,75. Verotuloja arvioidaan kertyvän 2 605 000 euroa ja valtionrahoitusta 150 000 euroa.

Valtion arvioidaan perivän verotuksen hoitamisesta 33 500 euroa ja kirkon keskusrahastolle suoritettavat maksut ovat 206 000 euroa.

Talousarviolainojen korkomenoiksi on budjetoitu 38 000 euroa. Korkotuotot sijoituksista 15 000 euroa.

Vuonna 2026 tilikauden tulos on 18 460 euroa ylijäämäinen.

INVESTOINNIT

Tilaus		Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
2013625	Seurakuntakodin leikkipaikka	40 000,00		
2013626	UHM:n kappelin katonhuolto	17 000,00		
2013627	Seurakuntakodin ulkomaalaus	60 000,00		
2013628	Srk:n kulunvalvontajärj. ja avaimet	34 000,00		
Kokonaistulos		151 000,00		

Nivalan seurakunnan käyttöomaisuuden aktivointiraja on 10 000 euroa.

Vuodelle 2026 on varattu määrärahat seuraaviin investointeihin:

Seurakuntatalon leikkikentän uusiminen 40 000 euroa

Seurakuntatalon ulkovuoren huoltomaalaus 60 000 euroa

Seurakuntatalon ja kirkon kulunvalvonta- ja murtohälytysjärjestelmän uusiminen 34 000 euroa

Uuden hautausmaan kappelin katon huolto 17 000 euroa

Rahoituslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-728 293	-238 300	-304 970	-343 670	-345 580
Vuosikate	-728 293	-238 300	-304 970	-343 670	-345 580
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	477 289	710 000	151 000		
Investointimenot	477 389	710 000	151 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-100				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-251 003	471 700	-153 970	-343 670	-345 580
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	102 041	102 000	102 000	102 000	102 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	102 041	102 000	102 000	102 000	102 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-74 268				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-447				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	2 712				
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 202				
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 288				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-70 043				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	27 772	102 000	102 000	102 000	102 000
Rahavarojen muutos	-223 231	573 700	-51 970	-241 670	-243 580
Rahavarojen muutos (tase)	-223 231				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-51 142				
Muiden arvopaperien muutos	-700 000				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	527 911				

Hautainhoitorahasto

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-46 410,00	-46 500,00	-46 570,00		
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-7,40				
Maksutuotot		-46 417,40	-46 500,00	-46 570,00		
Toimintatuotot		-46 417,40	-46 500,00	-46 570,00		
430000	Postipalvelut	1 267,53	1 200,00	1 300,00		
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	269,60	300,00	300,00		
433000	ICT-palvelut	707,16	920,00	800,00		
447000	Muut palvelut	43 539,35	44 000,00	44 150,00		
Palvelujen ostot		45 783,64	46 420,00	46 550,00		
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	414,15				
Ostot tilikauden aikana		414,15				
Aineet ja tarvikkeet		414,15				
Toimintakulut		46 197,79	46 420,00	46 550,00		
TOIMINTAKATE		-219,61	-80,00	-20,00		

HAUTAINHOITORAHASTO

Hautainhoitorahasto sisältää vuonna 2026 kesähoidoista ja pitkäaikaisista hautainhoitosopimuksista saatavia tuloja yhteensä 46 570 euroa.

Kulut muodostuvat posti-, pankki- ja puutarhapalveluista, hoitomerkeistä, ohjelmalisenssistä sekä palkkausmenoista, yhteensä 46 550.