

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä taloussuunnitelma 2025–2026



Kansikuva: Kuusamon seurakunnan Kasteryijy. Kasteryijyä säilytetään Pyhän Ristin kirkon sakastissa. Kasteryijy on siunattu käyttöön 19.2.2023 ja sen on suunnitellut käsityöopettaja Jaana Korpela,TaM.
Kuvaaja: Juha Tervo, 20.11.2023

1. YLEISPERUSTELUT	6
1.1. TALOUDEN NYKYTILA (KANSANTALouden TILA)	6
Inflaatio	6
Bruttokansantuote.....	6
Työllisyys	7
Seurakuntatalouksien nykytila	7
Ennusteita vuodelle 2024.....	7
Kirkollisveroennusteet	8
Jäsenmäärän kehitys.....	8
Valtionrahoitus	8
Keskusrahasto ja eläkemaksut	9
Verotuskustannukset	9
Palkkakulut	9
Henkilösivukulut	10
Rakennusten ylläpitokulut.....	10
1.2. SEURAKUNTATALOUDEN TOIMINNAN JA TALOUDEN KOKONAISUUDEN ANALYSOINTI.....	11
Edellisen talousarvion toteuman arviointi.....	11
Seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareihin peilaten	11
1.3. ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	12
Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen	12
Verotuloarvio	14
Valtionrahoitus	14
Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot.....	14
Seurakuntatalouden painopisteet.....	15
Ympäristöasiat	15
Kiinteistöt.....	15
Henkilöstö.....	16
Avustukset	16
Ilmoitukset	16
Verotuskustannukset	16
Rahoitustuotot ja -kulut	17
Suunnitelman mukaiset poistot	17
Tuloksen käyttö.....	17
Investoinnit ja lainat.....	17
Mahdollisesti tulevana vuosina toteutuvia hankkeita	17
Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat	17
Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu.....	18
Toiminnan painopiste vuonna 2024.....	18
1.4. TALOUSARVION RAKENNE	19
Käyttötalousosa	19
Tuloslaskelmaosa.....	19
Investointiosa.....	20
Rahoitusosa	20
Liiteosa	20
Talousarvion sitovuus.....	20
2. KÄYTTÖTALOUSOSA	21
2.1. HALLINTOELIMET	21
1011010001, Kirkkovaltuusto	21
1011010002, Kirkkoneuvosto	22
1011010003, Julistusjohtokunta	23
1011010004, Kasvatusjohtokunta.....	24
1011010005, Palvelujohtokunta	25
2.2. TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO	26
1011050000, Taloushallinto	26
1011050001, Tilintarkastus	27
1011050002, Muu yleishallinto	28
1011050100, Rovastikunta.....	29
1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta	30
1011080000, Kirkkoherranvirasto.....	31
2.3. KIRKONKIRJOJEN PITO	32
1011070000, Kirkonkirjojen pito.....	32

2.4.	YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (JULISTUKSEN TOIMIALA)	33
	1012010000, Jumalanpalveluselämä.....	33
	1012020000, Hautaan siunaaminen.....	34
	1012030000, Muut kirkolliset toimitukset.....	35
	1012040000, Aikuistyö.....	36
	1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet	37
	1012100000, Tiedotus ja viestintä.....	38
	1012200000, Musiikki.....	39
	1012600000, Lähetystyö ja 1012900100, Vapaaehtoistyö	40
2.5.	YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (KASVATUKSEN TOIMIALA).....	42
	1012310100, Varhaiskasvatus	42
	1012350000, Rippikoulutyö.....	43
	1012360000, Nuorisotyö.....	44
2.6.	YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (PALVELUN TOIMIALA)	45
	1012410000, Diakoniatyö.....	45
	1012430000, Sairaalasielunhoito.....	46
	1012450000, Muu palvelutyö	47
2.7.	HAUTAUSTOIMI	48
	1014010000, Hautausmaahallinto.....	48
	1014030000, Vanha hautausmaa.....	49
	1014030001, Nilon hautausmaa	50
	1014030002, Ristikankaan hautausmaa	51
	1014030003, Käylän hautausmaat	52
2.8.	KIINTEISTÖTOIMI.....	53
	1015010000, Kiinteistöhallinto	53
	1015020000, Pyhän Ristin kirkko.....	54
	1015020001, Käylän rajaseutukirkko.....	55
	1015060000, Seurakuntatalo.....	56
	1015070005, As. Oy Nilonpiha.....	57
	1015100000, Maa- ja metsätalous.....	58
	015090000 ja 1015070001–1015070004, Asuinalot	59
	1015120000, Keittiötoimi	60
2.9.	TYÖALAKATTEIDEN YHTEENVETO.....	61
3.	TULOSLASKELMAOSA.....	64
3.1.	TULOSLASKELMA - ULKOINEN 2022–2026 (VIRALLINEN).....	64
3.2.	TULOSLASKELMA – ULKOINEN JA SISÄINEN 2022 – 2026 (EPÄVIRALLINEN).....	65
4.	INVESTOINTIOSA	66
4.1.	INVESTOINTIEN PERUSTELUT VUODELLE 2024 - 2026.....	66
5.	RAHOITUSOSA.....	67
5.1.	RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2022 - 2026	67
6.	TALOUSARVION LIITEOSA	68
6.1.	BUDJETTILUVUT	68
6.2.	TULOSLASKELMA, KIRKKONEUVOSTON ESITYS(ULKOINEN / SISÄINEN).....	85
6.3.	RAHOITUSERÄT	89
6.4.	INVESTOINTIERITTELY	89
7.	HAUTAINHOITORAHASTO	90
7.1.	TALOUSARVIO JA TULOSLASKELMA.....	90
8.	TALOUSARVION 2024 KÄYTTÖOHJEET	91

Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen – kirkkopolulle rohkaisten

Kuusamon seurakunnan juhlavuosi 2023 näkyi paikkakunnalla monin eri tavoin. Työntekijät venyivät ammattitaitoisesti ja sitoutuneesti korkeatasoiisiin toteutuksiin kaiken arkisen työn ohella. Juhlatoimikunta ja luottamushenkilöt sekä sadat vapaaehtoiset saivat seurakuntaelämän sykkimään kaikenikäisten keskuudessa.

On aika juhlalla ja on aika arjella. Myös arki pitää sisällään juhlan, koska Kristus on ylönnessut. Sitä me julistamme suullamme, kättemme töillä ja toteutamme palvelutehtäväämme siellä, missä meitä tarvitaan.

Kirkkolaki uudistui 1.7.2023 alkaen ja sen myötä on tullut ajankohtaiseksi päivittää seurakunnan hallintosääntö. Se selkiyttää monia asioita hallinnon koukeroissa. Viestinnän projektityöntekijän kolmen vuoden määräaikainen työsuhde päättyi vuoden 2023 lopulla. Viestinnän asiat ovat vuoden 2024 alusta työalojen ja meidän työntekijöiden vastuulla. Jatkamme striimausta, uusia tapahtumien mainostamisen keinoja on otettu haltuun, kuu-kausitiedotetta jatketaan ja keskitymme kotisivujemme kautta oikean tiedon jakamiseen.

Hyvinvointialueet ovat aloittaneet työnsä vuoden 2023 alusta ja ne ovat saaneet vastattavakseen sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä pelastustoimen järjestämisen. Pohjois-Pohjanmaalla toimija on nyt Pohde. Tämä uudistus on tuonut paljon kysymyksiä seurakunnan puolelle. Henkisen huollon, erityisesti kriisityön järjestäminen paikkakunnilla on vaikeuksissa. Taloudellinen epävarmuus ja henkinen hätä näkyvät seurakunnan elämässäkin, erityisesti diakoniatyön arjessa. Lasten ja nuorten hyvinvoinnin parantamiseksi seurakunnan on syytä lisätä läsnäoloaan siellä, missä nuoret ovat. Turvaverkostoja luodaan ja läsnäoloa vahvistetaan, mm. uudelleen virinnyt Saapas-toiminta on tästä yksi osoitus.

Ikärakenteemme työntekijöiden keskuudessa tuo paljon eläköitymisiä seuraavien vuosien aikana. Rekrytoinnit on ennakoitava hyvissä ajoin ja tarkkaan mietittävä, miten ja millaisella henkilöstöllä parhaiten palvelemme seurakuntaa monipuolisella osaamisella. Turvalliset aikuiset ja ammattitaitoiset työntekijät sekä kirkon arvomaailmaan sitoutuneet vapaaehtoiset ovat kullannarvoisia tulevaisuuden seurakunnassa.

Seurakuntaelämä on Jumalan kasvojen edessä olemista. Seurakuntamme arvot: usko, toivo ja rakkaus eletään todeksi arjessa. Liikkeelle lähettäjä, seurakuntamme pää, on Kristus. Me olemme sisaria ja veljiä keskenämme ja yhteinen tehtävämme arkeen lähtee alttarilta, messusta. Jumalan sana ja pyhät sakramentit kutsuvat meitä yhteen, mutta ne myös lähettävät ulos maailmaan. Avataan ovia messuun, kutsutaan mukaan Jumalan perheväkeen heitäkin, jotka vielä etsivät paikkaansa ja rukoillaan seurakuntamme ja paikkakuntamme ihmisten puolesta. Jumalan Pyhä Henki on uutta luova henki. Koko tämä maailma on Jumalan luoma maailma. Muistamme rukouksissamme heitä, jotka elävät sodan ja väkivallan keskellä, heitä, joilla ei ole riittävästi ruokaa ja heitä, joiden ihmisarvoa loukataan. Herra, armahda maailmaasi. Herra, armahda meitä.

Jeesus itse sanoo: ”ette te valinneet minua, vaan minä valitsin teidät, ja minun tahtoni on, että lähдете liikkeelle ja tuotatte hedelmää, sitä hedelmää, joka pysyy. Kun niin teette, Isä antaa teille kaiken, mitä minun nimessäni häneltä pyydätte. Tämän käskyn minä teille annan: rakastakaa toisianne.” (Joh.15:16–17).

Pyhäinpäivän alla 2023
Taina Manninen
kirkkoherra

KUUSAMON SEURAKUNNAN TALOUSARVIO ja TOIMINTASUUNNITELMA 2024 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. Talouden nykytila (kansantalouden tila)

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitilasta. (Tilastokeskus, 18.9.2023). Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa (Tilastokeskus, 14.9.2023). Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Tuoreimmassa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP, 29.8.2023) ja 6,2 % (Säästöpankkiryhmä, 14.8.2023). Vuonna 2024 inflaation ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2–2,5 prosentin välille.

Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Vuosi 2022 oli hintojen nousun osalta poikkeava. Yhtä korkeaa tuotoksen ja välituotekäytön hintojen nousua on nähty viimeksi 1980-luvun alussa. (Tilastokeskus, 21.6.2023)

Tilastokeskuksen (31.8.2023) mukaan bruttokansantuotteen volyyymi kasvoi 2023 huhtikesäkuussa 0,6 % edellisestä vuosineljänneksestä, mutta jäi työpäiväkorjattuna 0,4 % vuodentakaisesta alemmalle tasolle. Tuotanto kasvoi huhtikesäkuussa 1 % edellisestä neljänneksestä ja 0,7 % vuodentakaisesta. Yksityiset investoinnit vähenivät 0,3 % ja julkisen sektorin investoinnit 3,3 %

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Vuodelle 2024 VM ennusti kesäkuussa kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023). Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

Suomea koskevat uusimmat talousennusteet löytyvät koottuna Finanssiala ry:n sivustolta.

Työllisyys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä (trendi) on kuitenkin viime kuukausina hieman noussut ja työttömyydestä on tullut yhä selkeämmin rakenteellista. Pitkäaikaistyöttömiä oli kesäkuun lopussa 91 000 henkeä. Työllisyyden ennustettiin kuitenkin vielä kesäkuussa (VM 15.06.2023) kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhtikuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä. (Tilastokeskus, 25.8.2023)
Tilastokeskuksen tietojen (14.8.2023) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2023 kesäkuussa 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Koko talouden kausitasoitettu palkkasumma nousi kesäkuussa 2,4 % edellisestä kuukaudesta. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi kaikilla päätoimialoilla vuoden 2022 kesäkuuhun verrattuna. Eniten kasvoi julkisen sektorin palkkasumma 17,1 % edellisvuoden kesäkuusta ja 9,7 % toukokuusta. Suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen.

Seurakuntatalouksien nykytila

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammielokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Ennusteita vuodelle 2024

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi **0,5 %** vuonna **2023** ja **1,4 %** vuonna **2024**. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti **0,3 %** (v. 2023) ja **1,1 %** (v. 2024). Uusia ennusteita julkaistaan syyskuussa (Kuntarahoitus, Palkansaajien tutkimuslaitos jne.)

Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan **3,5 %** vuonna **2023** (VM 19.9.2022). Kuntien saamiin verotuloihin vuonna **2023** vaikuttaa olennaisesti **1.1.2023** voimaan tuleva soteverouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

Kirkollisveroennusteet

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020 luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu soteverouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioisidonnaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen. Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein. Verotuloennuste on seurakuntakohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

Jäsenmäärän kehitys

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Hiippakunnittain jäsenmuutos on suurinta Mikkelissä (15,6 %), Kuopiossa (13,2 %) ja Turussa (10,7 %). Helsingin (7,2 %) ja Tampereen hiippakunnissa (8 %) jäsenistö vähenee vähiten.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisöveroosuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautaus-toimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelisluterilaiselle kirkolle tulee 1 % yksikön indeksijäädytys vuosille 2024-2027.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2024 (julkaistu 28.8.2023) evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124 501 000 euron määräraha. Kasvu vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 114 174 800 euroa jaetaan seurakunnille. Kirkkohallitus päättää esityksen jakoperusteen täysistunnossaan 17.10.2023. Rahoituksesta 7 881 100 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 571 100 euroa ja Basis kiinteistörekisteriin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahadista jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja

kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausavustusta. Avustusten jakoperusteita ollaan tarkentamassa vuodelle 2024.

Keskusrahasto ja eläkemaksut

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on **6,5 %**. Maksu on pysynyt samana vuodesta **2018** alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle **2024**.

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on **5 %**. Maksu on pysynyt samana vuodesta **2018** alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle **2024**.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Seurakuntien osuus verotuskustannuksista oli 13,6 miljoonaa euroa vuonna 2023. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvyyn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyky selvitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Palkkakilpailukyky selvitystyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päätetään sopimaan.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut **28,7 %** vuonna **2023**. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevaikutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle **53vuotiaiden** ja **63 vuotta** täyttäneiden maksu on **7,15 %** sekä **53–62vuotiaiden** maksu **8,65 %** palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin **7,7 %**. Työnantajan osuudeksi jää siten noin **21 %** palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,25 prosenttia (1,53 % vuonna 2023). Työllisyysrahaston hallintoneuvosto on päättänyt esittää STM:lle (pörssitiedote 31.8.2023), että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,3 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,52 % v. 2023) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (2,06 % v. 2023) palkkasumman 2,3 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (16.6.2023) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 11,5 % vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat sähkön kustannukset, 36,7 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 4,4 %, korjaukset 7,3 %, lämmitys 10,1 %, jätehuolto 12,0 %, hallinto 5,8 %, käyttö ja huolto 5,7 % sekä ulkoalueiden hoito 6,6 %. Siivouksen kustannukset nousivat 5,8 % ja vahinkovakuutukset 6,3 %.

(Lähteet: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023)

1.2. Seurakuntatalouden toiminnan ja talouden kokonaisuuden analysointi

Edellisen talousarvion toteuman arviointi

Seurakunnan kuluvaan vuoden talousarvio on toteutunut hyvin. Näyttää, että talousarvioon varatut määrärahat **3.118.192 euroa** kokonaisuudessaan riittävät. Arviointihetkellä verotulot **2 601 728,87 €** ja ovat **8,07 prosenttia** suuremmat kuin vastaavaan aikaan edellisellä tilikaudella. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan positiivinen. Talousarvion toteutumiseen ovat vaikuttaneet hautaustoimen hinnoittelun 5-vuotis ohjelma ja edellistä vuotta paremmat verotulot. Henkilöstökulut ovat suunnitelman mukaiset. Vuokratulot ovat jääneet talousarviosta jälkeen yhden asunnon remontin ja vuokralaisen saannin vaikeutessa.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden **2016** alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisöverosuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Kuusamon seurakunnalle tilitetään vuoden **2023** aikana yhteensä n. **307.440 euroa**. Talousarviossa oli summaksi arvioitu **305.660 euroa**. Valtionrahoitus ei riitä korvattavien tehtävien kulujen kattamiseen vaan mm. hautaustoimea tuetaan seurakunnan kirkollisverovaroilla merkittävässä määrin. Valtionrahoituksesta tulisi riittää varoja myös kirkonkirjojen pitämiseen sekä kulttuurihistoriallisesti merkittävän omaisuuden ylläpitoon. Vuonna **2021 seurakunta käytti kirkollisverovaroja hautaustoimeen 185.294 euroa** ja vuonna **2020 254.866 euroa**. Kulttuurihistoriallisen perinnön ylläpitoon käytettiin laskennallisesti vain **19.031 euroa**.

Seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareihin peilaten

Seurakunnan talouden mittareilla Kuusamon seurakunta on hyvässä kunnossa. Vuoden 2021 tilinpäätöksestä lähtien toimintakertomuksessa on arvioitu seurakuntatalouden kriisikestävyyttä ja käytettävissä olevin mittarein seurakunta ei ole kriisiseurakunta.

*1) Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi): Kuusamon seurakunnan tilikauden tulos on negatiivinen vuodelta 2022 johtuen Käylän Rajaseutukeskuksen majoitusrakennuksen purkamista varten tehdystä pakollisesta varauksesta. Viime vuotta edeltävältä kolmelta tilikaudelta tulos oli positiivinen. TP2020 **304.789,87 euroa**, TP2021 **141. 488,79 euroa** ja TP2022 **-84.306,04** kirkollisveroprosentti ollut 1,6 prosenttia. Vuonna 2023 kirkollisveroprosentti on 1,55 ja Soteverouudistuksen vuoksi kertymä on laskennallisesti parempi kuin vuonna 2022. Tuloksen arvioidaan olevan positiivinen.*

*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: Kuusamon seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku on reilusti positiivinen. TP 2019 **1.345.642,08 euroa**, TP2020 **1.491.544,60 euroa**, TP 2021 **1.796.334,47 euroa** ja TP 2022 **1.937.823,26 euroa**. Vuoden 2023 tilinpäätöksen arvioidaan lisäävän ylijäämää.*

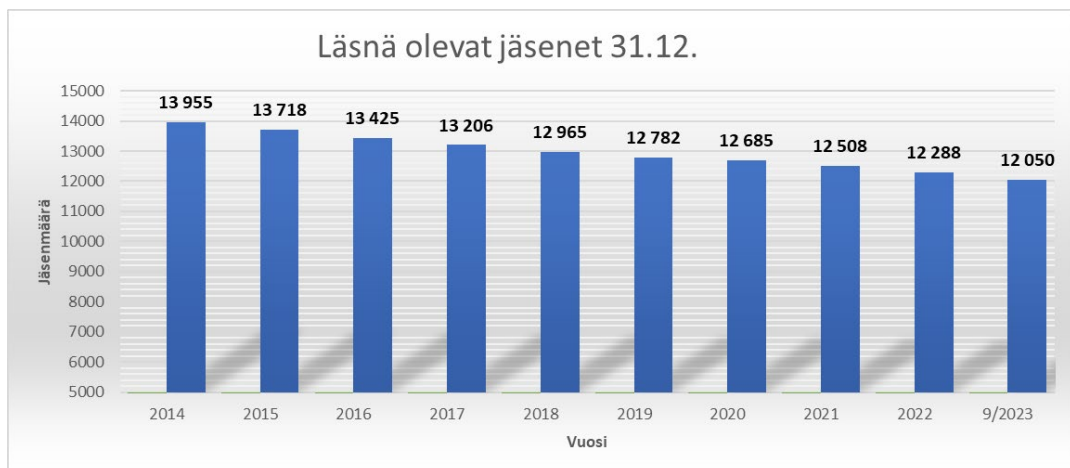
3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan maksuvalmius on ollut hyvä, vaikka se tunnuslukujen valossa heikkeni 265 päivään. Rahavarojen riittävyys päivinä TP 2019 **199 päivää, TP 2020 **271 päivää**, TP 2021 **304 päivää** ja TP 2022 **265 päivää**. Vuonna 2023 Maksuvalmius säilyy hyvänä.**

4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan henkilöstökulujen osuus toimintakuluista laski vuonna 2022 ja on laskenut kolmena vuonna peräkkäin. TP 2019 **67%, TP 2020 **65%**, TP 2021 **64%** ja TP 2022 **61%**. Henkilöstökulut olivat syyskuun 2023 tuloslaskelman mukaan 65,3% toimintakuluista, joka tarkoittaisi sitä, että henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa. Talousarviossa 2024 henkilöstö kulujen osuus toimintakuluista on 62,7%.**

1.3. Arvio tulevasta kehityksestä

Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen

Seurakunnan jäsenmäärän trendi on laskeva. Seurakunnan tuleva kehitys kulminoituu vähenevään jäsenmäärään ja vanhenevaan jäsenistöön. Yli puolet jäsenistöstä eli **6.671** (6.779 v.9/2022) **jäsentä** on yli 50-vuotiaita, kun taas alle 50-vuotiaita on **5.380** (5.576 v.9/2022) **jäsentä**. FCG:n ennusteen mukaan jäsenistön määrä vähenee vuoteen 2030 mennessä keskimääri n. **1,45 prosenttia** vuodessa, joka on enemmän, kuin kaupungin asukasluvun vähenemä vuodessa. Ennusteen mukaan kaupungin väkiluku vähenee samalla ajanjaksolla keskimääri n. **0,81 prosenttia** vuodessa.



Kuva 1 Jäsenmäärä-graafi (2023 jäsenmäärä on syyskuun lopun tilanteen mukainen)

Vuosi	Läsnä olevat jäsenet 31.12.	Kirkosta eronneet	Kirkkoon liittyneet	Kastetut	Kuolleet	Seurakuntaan muuttaneet	Seurakunnasta muuttaneet	Jäsenmäärän ero
2014	13 955	197	23	97	178	534	586	310
2015	13 718	105	32	119	156	438	561	237
2016	13 425	121	28	140	173	448	583	293
2017	13 206	87	26	108	144	454	576	219
2018	12 965	102	19	87	166	412	491	241
2019	12 782	92	33	80	151	459	512	183
2020	12 685	90	43	80	153	494	471	97
2021	12 508	101	48	73	206	473	474	177
2022	12 288	156	43	87	203	520	512	220
9/2023	12 050	58	24	55	165	316	419	238

Taulukko 1 Seurakunnan jäsenmäärän kehitys (2023 jäsenmäärä on syyskuun lopun tilanteen mukainen). Vuoden 2014 lopun jäsenmäärästä tähän hetkeen tullessa, jäsenmäärä on supistunut yhteensä 1.905 jäsenellä.

Verotuloarvio

Vuoden **2024** verotuloarvio on **3.100.000 euroa**. Verotuloarvio saavutetaan **1,55 tulo-veroprosentilla**. Vuoden **2024** verotuloissa ei tulla näkemään samanlaista verotulojen kasvua, joka nähtiin vuonna 2023 Sote-verotusmuutoksen tultua voimaan. Seurakunnan tuloveroprosenttia tulee voida muuttaa ylös- tai alaspäin, kun nähdään verotusmuutoksen todelliset vaikutukset verotuloihin. Pitäviä arvioita voidaan aikaisintaan tehdä **2024** syksyllä vuoden **2025** talousarvioon, kun verotus vuodelta **2023** valmistuu. Verotulot kasvavat ennusteen mukaan pitkällä aikavälillä n. **0,4–0,6 prosenttia** vuodessa.

Kirkollisvero 1000 e	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kuusamo	3 104	3 179	3 222	3 248	3 275	3 309	3 332	3 368
Muutos-%	11,4 %	2,4 %	1,4 %	0,8 %	0,8 %	1,0 %	0,7 %	1,1 %

Kuva 2 Verotuloennuste syksyltä 2023 (FCG). Kuusamon osalta verotuloennuste on yltöpositiivinen ja talousarviossa verotuloja on arvioitu kertyvän maltillisemmin.

Valtionrahoitus

Vuodelle **2024** kirkolle suunnattu valtionrahoitus on yhteensä **124 133 000 euroa**. Rahoituksesta **7 881 100 euroa** on tarkoitus käyttää seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ylläpitoon ja **2 445 100 euroa** Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja Basis-kiinteistörekisteriin **260 000 euroa**. Seurakunnille summasta jaetaan **113.806.000 euroa**. Kuusamon seurakunnan osuus valtionrahoituksesta on arviolta **309.000 euroa**.



Kuva 3 Verotulojen ja valtionrahoituksen kehitys 2020-2026.

Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

Kuusamon seurakunnan toiminnan tärkeimmät rahoitusmuodot ovat kirkollisvero sekä valtionrahoitus. Aikaisempien vuosien perusteella voidaan todeta toimintatuottojen kattavan toimintamenoista vain pienen osan. Neljän vuoden keskiarvo on 10,3 prosenttia. Seurakunnalla on säästöjä aikaisemmilta tilikausilta ja seurakunta sijoittaa varojaan sijoitussuunnitelman mukaisesti yhteistyössä valittujen kumppaneiden kanssa. Säästöjä voidaan myös käyttää investointien rahoittamiseen. Seurakunta voi tarvittaessa ottaa investointeja varten lainaa rahoituslaitokselta.

Seurakuntatalouden painopisteet

Seurakunnan strategiaa toteuttava painopiste on ”Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen”. Seurakunnan juhlavuosi on historiaa ja vuosi 2024 on seurakunnan 351:s toimintavuosi.

Ympäristöasiat

Seurakunnalle on myönnetty ympäristödiplomi vuonna **2022** ja seurakunta jatkaa aktiivisesti ympäristön ja hiilineutraalin kirkon eteen tekemäänsä työtä paikallisella tasolla. Koko kirkon on tarkoitus olla hiilineutraali vuoteen **2030** mennessä. Ympäristöasioita on sijaisena ja virkaa tekevänä hoitanut Merja Karjalainen ja hänen tultua valituksi seurakunnan vakituiseksi seurakuntamestarin viranhaltijaksi, hän jatkaa edeltäjänä toimineen Heli Posion tekemää hyvää ympäristötyötä.

Kiinteistöt

Seurakunta valmistelelee omaa kiinteistöstrategiaa ja sen valmistelu on aloitettu vuoden **2023** aikana ja valmistuu vuonna **2024**. Kiinteistöt ovat pääosin hyvässä kunnossa, mutta aikaisemmat säästöt ja kiinteistöjen paljous on aiheuttanut joihinkin kiinteistöihin korjausvelkaa. Korjausvelkaa pyritään vähentämään luopumalla tarpeettomista kiinteistöistä kohdistamalla korjaustoimenpiteitä korkean prioriteetin rakennuksiin. Oman haasteensa aiheuttavat pysyväksi ilmiöksi tulleet sisäilmaongelmat. Niitä seurakunnassa ratkotaan tulevaisuudessakin asiantuntijoiden avulla.

Seurakunta on päättänyt jo vuoden **2022** talousarviossa määrärahat Käylän majoitusrakennuksen purkamiseen. Purkaminen saadaan tehtyä vuoden **2023** aikana ja vuodelle **2024** jäävät purkualueen siistiminen, maalämpöjärjestelmän siirron aiheuttamien jälkien korjaus sekä alueen nurmettaminen.

Seurakuntatalon etupihalle valmistuu vuoden **2024** aikana kokoontumispaikka, johon tulee penkkejä sekä keinu.

Kirkkoneuvosto on tehnyt päätöksen Käylän rivitalon myymisestä huutokaupalla. Kauppa tulee alistaa kirkkohallituksen käsiteltäväksi, joten väistämättä asiaa käsitellään vielä vuonna **2024** vaikka myyntiprosessi käynnistyyisikin vuonna 2023.

Seurakunnan kiinteistöjen lukitusta päivitetään vuosina 2023 ja 2024. Kilpailutuksen kautta seurakunnalle valitaan lukitusratkaisun toimittaja, joka toimittaa seurakunnan kirkkoihin, seurakuntataloon ja kerrostaloon sähköisen lukituksen ratkaisun. Ratkaisu parantaa kulun hallintaa sekä vähentää merkittävästi käytettävien avainten määrää.

Käylän kirkon remonttia on harkittu pidemmän aikaa ja yhdet suunnitelmat ovat olemassa. Suunnitelmat on tehty aikana, jolloin Käylän rajaseutukeskus toimi seurakunnan leirikeskuksena ja suunnitelmat on laadittu sen ajan tarpeiden mukaan. Kirkkorakennus on ikäisekseen hyvässä kunnossa eikä se kaipaa kiireellistä huomiota ja jää odottamaan kiinteistöstrategian valmistumisen jälkeistä aikaa.

Vanhalle hautausmaalle on tarkoitus rakentaa uusi huoltorakennus. Hankkeen käynnistäminen suunnittelulla on viivästynyt, mutta vuonna **2024** hankkeen pitäisi edetä. Uusi korvaa aikaisemman lautarakenteisen huoltorakennuksen ja siihen tulee myös hautausmaatyöntekijöiden sosiaalitytöt, suojavaatteiden huolto- ja säilytystilat sekä huoltotilat koneita varten.

Vanha Pappila palaa asiana takaisin Kirkkoneuvoston työliställe. Vanhalle Pappilalle teetetään vielä perusteellinen kuntotutkimus sekä kustannuslaskelmat nykyisellään pitämisestä ja vaihtoehtolaskelmat rakennuksen korvaavasta ratkaisusta.

Nilon kerhopisteen lattia kaipaa osittaista uusimista. Lisäksi tehdään osittaista sisätilojen kohentamista tarpeen mukaan.

Pappilan Peltojen kaavoituksen valmistuminen on ajankohtaista vuonna 2024. Kaavan lainvoiman saamisen jälkeen voidaan alueelta luovuttaa tontteja rakentamista varten. Tässä asiassa kannattaisi mahdollisuuksien mukaan tehdä markkinointiyhteistyötä Kuusamon Kaupungin kanssa, jolla on enemmän kokemusta tonttien myynnistä.

Henkilöstö

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Palkkoihin on 1.4.2023 tehty 4,5 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2024 palkantarkistukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvyyn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukykyseivitystyön vaikutuksesta palkkoihin sovitaan 30.11.2023 mennessä. Siten tässä vaiheessa on mahdotonta arvioida vuoden 2024 palkantarkistuksia tarkemmin kuin, että ne ovat vähintään 2,5 % helmikuun 2024 alusta lukien. Seurakunnan talousarviossa on varauduttu palkkojen korotuksiin. Seurakunnan kirjoilla on talousarvion kirjoittamishetkellä yhteensä **38 (38)** työntekijää. Näistä vakinaisia palvelussuhteita on **31** ja määräaikaisia palvelussuhteita **7**. Toistaiseksi voimassa olevia työsopimussuhteita on **8**, vakinaisia virkasuhteita on **20**, määräaikaisista työsopimussuhteita on **5** ja määräaikaisia virkasuhteita on **5**.

Henkilöstökuluja varten talousarvioon varattu **palkkoihin ja palkkioihin 1.637.040 euroa** ja **henkilösivukuluihin 380.732 euroa**. Henkilöstön koulutukseen on budjetoitu yhteensä **28.290 euroa**.

Avustukset

Diakoniatyön kautta jaettavien käyttötalousavustusten määrä on **27.000 euroa**. Lähetystyöhön varataan **28.300 euroa** ja Kirkon ulkomaanavulle **28.300 euroa**. Muihin avustuksiin varataan määrärahoja yhteensä **17.000 euroa**. Stipendeinä jaetaan **450 euroa** Yhteensä talousarvio sisältää jaettavia avustuksia **110.050 euroa**.

Ilmoitukset

Seurakunnan ilmoituslehtenä toimii vuosien **2023–2026** aikana Kuusamon seutu. Seurakuntaviesti korvautuu kuukausittaisella tiedotteella. Ilmoitusten laajuus on vuositasolla vakiintunut noin **25.000 palstamillimetriin**. Lisäksi seurakunnalla on voimassa oleva sopimus **30 ilmoitusviikosta** digitaalisessa ulkomainontataulussa. Talousarviossa varaudutaan **16.880 euron** ilmoituskuluihin.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella **3,2 prosenttia** Verohallinnon toimintamenoista. Valtion vuoden **2023** talousarvioesityksessä Verohallinnon toimintamenojen seurakuntien osuus on **13,9 miljoonaa** euroa. Kustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä. Verottajalta saadun ennakkotiedon perusteella verotuskustannukset olisivat yhteensä **n. 47.200 euroa**.

Rahoitustuotot ja -kulut

Sijoitusten arvojen nousut ja laskut (voitto/tappio) realisoituvat vasta myyntitilanteessa. Seurakunnalla on sijoitus **Korkia Oy Aurinkoenergiarahastossa**. Arvion mukaan tuotto olisi n. 10 – 15 tuhatta euroa vuodessa

Suunnitelman mukaiset poistot

Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan seurakunnan taseessa esitetystä käyttöomaisuuden poistamattomasta jäännösarvosta. Poistot lasketaan hyödykeryhmittäin kirkkovaltuuston 2021 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Vuosittaiset suunnitelman mukaiset poistot esitetään tuloslaskelmaosassa vuodelle **2024** poistojen on arvioitu olevan noin **206.502 euroa**.

Tuloksen käyttö

Positiivinen tilikauden tulos lisää omaa pääomaa ja negatiivinen tulos vastaavasti vähentää omaa pääomaa. Vuoden **2024** talousarvion tuloslaskelma on **9.786 euroa** ylijäämäinen. Syntyvä ylijäämä lisää taseen edellisten tilikausien ylijäämää. Seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää vuoden **2022** tilinpäätöksen mukaan yhteensä **1.937.823,26 euroa**.

Investoinnit ja lainat

Talousarviovuoden **2024** sekä suunnitteluvuosien **2025 - 2026** investoinneista päättää kirkkovaltuusto. Investoinnit rahoitetaan verotuloilla ja seurakunnan edellisten vuosien ylijäämillä. Investoinnin toteutuessaan kustantavat yhteensä 766.750 euroa

Seurakunnan vuoden 2024 investoinnit ovat:

- **Haukivaaran metsätien yhteisen osuuden loppuun saattaminen. 20.000 euroa**
- **Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu jatkuu ja toteutus 2024, yhteensä 560.000 euroa.**
- **Sähköinen lukitus seurakuntataloon, hanke aloitettu ja kilpailutus käynnissä, asennukset 2023 ja 2024. Loppuun saattamista varten varaudutaan yhteensä 40.000 euron kustannuksiin.**
- **Nuorisotilan ulkokalusteet. Pintatyöt ja kalusteiden asennukset. 15.000 euroa.**
- **Kohdentamattomaan korjausrakentamiseen on varattu 20.000 euroa.**
- **Nilon hautausmaalle hankitaan uusi ajettava ruohonleikkuri. 30.000**
- **Kohdentamattomaan kalustohankintaan on varattu 10.000 euroa.**
- **Muut investointimenot: Pappilan peltojen maankäyttökorvaus 86.750 euroa.**

Mahdollisesti tulevana vuosina toteutuvia hankkeita

- Käylän kirkon katon matalan osan lämpöremontti. Ei ole ollut kiireellinen ja tarkempi prioriteetti jää päätettäväksi kiinteistöstrategian yhteydessä.

Seurakunnalla ei ole lainaa.

Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat

Kiinteistöjen vuosikorjauksia ja kalustohankintoja varten on varattu käyttötalousosan kiinteistöjen kustannuspaikkoihin määrärahoja. Rakennusten rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu yhteensä **42.040 euroa**. Kalustehankintoja varten on **7.800 euron** määräraha käyttötalousosassa sekä **10.000 euron** määräraha investointiosassa.

Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu

Vuoden 2024 maksuperusteet pysyvät samanlaisina kuin vuonna 2023.

1. Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suoritettava perusmaksu on **114.810 euroa**, joka on **6,5 prosenttia** seurakunnan verovuoden **2022** laskennallisesta kirkollisverosta. Vuoden **2021** laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden **2022** maksuunpantu kirkollisvero vuoden **2022** tuloveroprosentilla (KL 22 luku 7 § 1 kohta).

2. Kirkon eläkerahastolle suoritettava eläkerahastomaksu on **141.300 euroa**, joka on **5,0 prosenttia** seurakunnan verovuoden **2022** kirkollisverosta. (KL 22 luku 8 § 3 kohta).

Toiminnan painopiste vuonna 2024

Vuoden **2024** toiminnan painopiste on: **Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen.**

Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen – painopisteemme mukaisesti on nähtävä, että lähimmäiset ovat tässä juuri nyt. Ei vain lapset ja nuoret, vaan myös vanhukset, tarvitsevat kuuntelevaa sekä rinnalla kulkevaa auttajaa elämänsä kaikissa vaiheissa.

Seurakunnan strategiassa on ääneen lausuttu ”**Jokainen ihminen on tärkeä. Kuljemme rinnalla elämän eri tilanteissa, jaamme ihmisyyden kysymyksiä yhdessä ja autamme heikoimmassa asemassa olevia**”.

1.4. Talousarvion rakenne

Talousarvion laadinnassa on pyritty noudattamaan kirkkohallituksen ohjeita ja kirjanpidon kaavoja. Vertailuluvuiksi on otettu vuoden **2022** tilinpäätöksen luvut. Vuosien **2023** ja **2024** talousarvioluvut ovat vertailukelpoisia. Talousarviossa seurakuntatyön kasvatuksen tehtäväalueen kustannuspaikkojen määrää on vähennetty vuoden 2023 alusta.

- **Varhaiskasvatuksen tehtäväalue** sisältää aiemmat tehtäväalueet **päiväkerhon, pyhäkoulun ja perhekerhotyön. Nuorisotyön tehtäväalueeseen** sisältyvät **varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö, koulu- ja oppilaitustyö. Muu seurakuntatyö** sisältää **muu palvelu**-tehtäväalueen.

Kirkkohallituksen suosituksen mukaan viranhaltijoiden ja työsuhteisten palkkakustannukset on jaettu työpanoksen perusteella eri kustannuspaikoille. Kirkon keskusrahastomaksut ja verotuskulut on vyörytetty toiminnalle **2, 4 ja 5 pääluokkaan**, paitsi keskusrahastomaksuihin kuuluva eläkerahastomaksu, joka vyörytetään **pääluokkien 1-5 tehtäväalueille**, joille on kirjattu palkkoja. Hallinnon kulut on vyörytetty samoin **2, 4 ja 5 pääluokkaan**. Kiinteistökulut on vyörytetty **1, 2 ja 4 pääluokkaan**.

Talousarvio **2024** ja toiminta- ja taloussuunnitelma **2025–2026** sisältää yleisperustelut, käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosat. Lisäksi talousarvio sisältää hautainhoitorahaston talousarvion vuodelle **2024**, joka esitetään tämän talousarvion liiteosassa.

Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa esitetään tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Seurakuntatalouden käyttötalous muodostuu pääluokista, jotka ovat Hallinto, Seurakunnallinen toiminta, Hautaustoimi ja Kiinteistötoimi. Pääluokat jakaantuvat edelleen tehtäväalueisiin, jotka on lueteltu kustannusten kohdentamisohjeen (17.6.2020) liitteessä. Tehtäväalue voi koostua yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä / kustannuspaikasta riippuen siitä, millä tarkkuudella kustannuksia ja tuottoja seurakuntataloudessa halutaan seurata. Pienellä seurakunnalla ei useinkaan ole tarpeen olla kuin yksi tulosityksikkö per tehtäväalue. Järjestelmässä talousarvio syötetään tulosityksikkö-/kustannuspaikkatasolle.

Käyttötalouden tuottojen ja kulujen erotus on toimintakate, joka seurakuntataloudessa on aina negatiivinen.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa käsittää tuloslaskelman kaavan toimintakatteesta tilikauden jäämään.

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Talousarvion tuloslaskelmasta tehdään kaksi eri versiota:

- **virallinen ulkoinen tuloslaskelma**, joka ei sisällä sisäisiä eriä, ja
- **tuloslaskelma**, joka sisältää ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät ja joka esitetään talousarvion perustelutietona (tai muutoin talousarvion yhteydessä).

Tuloslaskelmavertailussa esitetään vastaavan sisältöiset vertailuvuosien tuloslaskelmat. Tilikauden tuloksen käsittelyerät (poistoeron muutokset, vapaaehtoisten varausten

muutokset, rahastojen muutokset) eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Suunnitelman mukaiset poistot ovat talousarvion tuloslaskelmaosassa seurakunnan tilikauden tuloksen laskemiseksi tarvittava erä.

Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille.

Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

Vuosittaiset korjaus- ja huoltomenot sekä aktivointirajan alittavat hankinnat merkitään käyttötalousosaan.

Talousarvion investointiosaan ei ole merkitty tuloarviota. Tällaisia tuloja olisivat mm. kirkon keskusrahaston, valtion ja muiden yhteisöjen rahoitusosuudet, jotka kirjataan kirjanpidossa menon oikaisuksi. Vastaavia tuloja ovat myös käyttöomaisuuden myyntitulot ja vakuutuskorvaukset.

Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Tulolaskelmaosan talousarviotiedot siirtyvät automaattisesti rahoitusosan talousarvioon. Talousarvion rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Tyhjiksi jääviä rivejä ei esitetä.

Investointiosan talousarviotiedot, menot ja rahoitusosuudet, siirtyvät rahoitusosan kohtaan Investoinnit.

Liiteosa

Kuusamon seurakunnan **Hautainhoitorahaston talousarvio**.

Talousarvion sitovuus

Vuoden **2024** talousarvion käyttötalousosan (yleishallinto, julistus, kasvatus, palvelu, hautaustoimi ja kiinteistötoimi) määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia **toimialakohtaisen, ulkoiset erät sisältävän toimintakatteen osalta**. Investointiosassa ovat sitovia kohteille myönnetty määrärahat paitsi kohdentamattomien määrärahojen kohdentamisesta päättää kirkkoneuvosto. Kirkkoneuvosto antaa talousarvion täytäntöönpanoa koskevat ohjeet talousarvion käyttöohjeessa.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010002, Kirkkoneuvosto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkoneuvoston tehtävänä on johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi, huolehtia kirkkovaltuuston asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta ja päätösten laillisuuden valvonnasta. Kirkkoneuvoston jäsenten vaalit suoritetaan valtuuston ensimmäisen ja kolmannen vuoden tammi-kuun kokouksessa. Kirkkoneuvoston ratkaisuvallasta on määräykset kirkkolaisissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkkoneuvoston ohjesäännössä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Hyvän hallintotavan edistäminen
3.	Sähköinen kokouskäytäntö

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Esityslistat toimitetaan sähköisesti	Sihteeri	Sihteeri			2023 lähtien	
2.	Uuden hallintosäännön käyttöönotto	kirkkoherra / talousjohtaja	kirkkoherra / talousjohtaja			2024	
3.							
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010002 Kirkkoneuvosto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	100 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 112 885 €	- 64 001 €	- 69 893 €	- 5 892 €	- 65 189 €	- 65 867 €
TOIMINTAKATE I	- 112 785 €	- 64 001 €	- 69 893 €	- 5 892 €	- 65 189 €	- 65 867 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 3 971 €	- 4 333 €	- 3 081 €	1 252 €	- 3 086 €	- 3 103 €
TOIMINTAKATE II	- 116 756 €	- 68 335 €	- 72 974 €	- 4 640 €	- 68 275 €	- 68 970 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	116 756 €	68 335 €	72 974 €	4 640 €	68 275 €	68 970 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010004, Kasvatusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön tehtävä on tukea seurakunnan työntekijöitä kristillisessä kasvatuksessa ja kirkon tunnustuksen mukaisen opetuksessa. Tehtävänä on myös seurakunnan kasvatustoiminnan kehittäminen ja edistäminen. Johtokunta asettaa työlle tavoitteita ja valvoo niiden toteutumista. Käytännössä kasvatusjohtokunta toteuttaa tehtäviään keskustelemalla kokouksissaan ja vierailemalla seurakunnan eri toimipisteissä ja tapahtumissa. Johtokunnan jäsenet ovat tervetulleita osallistumaan toimintaan ja järjestämään sitä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Osallistua iltakouluun ti 7.5.2024 klo 17.00	Marika Villikka, Keijo Lehtinen	Kasvatusjohtokunta, vaikuttajanuoret, nuorisotyöntekijät.	Nuorisotyön kehittäminen	Kokouspalkkiot ja tarjoilut.	Kevät 2024	Osallistujien määrä, uudet ideat ja palaute. Arviointi.
2.	Rippikouluun tutustuminen					Kesä 2024	
3.	Perheiden iltapäivään ja sen suunnitteluun osallistuminen	Kaisa Anttonen, Salla Jontakainen	Kasvatusjohtokunta, kasvatuksen työntekijät			Kevät 2024 28.4.2024 klo: 11-13.	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Konkretisoituu rippikoulu-elämä ja perheiden iltapäivän tapahtuma. Iltakoulun tavoitteena on nuorten pahoinvoinnin tietoisuuden lisääminen ja tukitoimien lisääminen.	

1011010004 Kasvatusjohtokunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 852 €	- 1 664 €	- 2 815 €	- 1 151 €	- 2 815 €	- 2 815 €
TOIMINTAKATE I	- 852 €	- 1 664 €	- 2 815 €	- 1 151 €	- 2 815 €	- 2 815 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 116 €	- 200 €	- 400 €	- 200 €	- 400 €	- 400 €
TOIMINTAKATE II	- 968 €	- 1 864 €	- 3 215 €	- 1 351 €	- 3 215 €	- 3 215 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	968 €	1 864 €	3 215 €	1 351 €	3 215 €	3 215 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2.2. Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

1011050000	Taloushallinto
1011050001	Tilintarkastus
1011050002	Muu yleishallinto
1011050003	Työterveys ja yhteistoiminta
1011080000	Kirkkoherranvirasto

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050000, Taloushallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Taloushallinnon tehtävänä on kirkkoneuvoston alaisuudessa huolehtia seurakunnan hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisesta sekä hautaus- ja kiinteistötoimista. Tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta vastaa taloustoimisto.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen.
2.	Tiedottaminen ja viestintä
3.	Sähköinen asiakirjahallinto
4.	

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuohlo/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tilinpäätöksen ja toimintakeromuksen valmistelu kirkkoneuvostolle	taloushallinto	talousjohtaja, hallintosihteeri taloushallinto ja työmuodot			tammittoukokuu	
2.	Talousarvion- ja toimintasuunnitelman valmistelu kirkkoneuvostolle	taloushallinto	talousjohtaja, hallintosihteeri, taloushallinto ja työmuodot			toukokuu-marraskuun puoliväli	
3.	Talousarviot ja tilinpäätökset kotisivuille.	taloustoimisto	taloustoimisto			2024	
4.	Granlund Manager -ohjelmiston käytön valmistelu kiinteistöjen ylläpidossa	taloustoimisto / kiinteistöhallinto	Juha Tervo, Pekka Pesonen /Taloushallinto	Ohjelmiston käytön koulutus		2024	
5.	Tietojen siirtäminen Basiseen, niin että vaadittavat perustiedot ovat järjestelmässä.	taloustoimisto/kiinteistöhallinto	Pekka Pesonen, Jyrki Kieleväinen /Taloushallinto			2024	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Basis jää käyttöön ja sinne tallennetaan kiinteistöjen perustiedot. Kiinteistöjen huoltokirjan (Granlund Manager) käyttöön ottoa valmistellaan. Järjestelmästä on olemassa Kirkkohallituksen puitesopimus, jota seurakunta voi käyttää. Tutkitaan vaihtoehtoa, jossa muita pienempiä seurakuntia lähtisi mukaan. ICT-palvelujen kulut kasvavat merkittävästi. Eniten vaikuttaa lisenssikustannusten nousu.

1011050000 Taloushallinto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)	189 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoiset)	- 224 642 €	- 266 984 €	- 299 278 €	- 32 294 €	- 275 469 €	- 246 836 €
TOIMINTAKATE I	- 224 452 €	- 266 984 €	- 299 278 €	- 32 294 €	- 275 469 €	- 246 836 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 20 889 €	- 20 034 €	- 18 267 €	1 767 €	- 18 304 €	- 18 423 €
TOIMINTAKATE II	- 245 341 €	- 287 018 €	- 317 544 €	- 30 526 €	- 293 773 €	- 265 259 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	245 341 €	287 018 €	317 544 €	30 526 €	293 773 €	265 259 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050002, Muu yleishallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu yleishallinto on talousarviossa omaksi kustannuspaikaksi otettu menojen yhdistelmä, johon on ke- rätty muihin kustannuspaikkoihin kuulumattomia eriä, kuten osa taloushallinnon palkoista, hiippakunta- tason ja rovastikuntatason koulutus- ja kokoustilaisuudet, yleishallinnon koulutustilaisuudet, eri järjestö- jen jäsenyydestä aiheutuvat menot.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hallinto toimii normaalisti ja luotettavasti ja läpinäkyvästi. Uusi hallintosääntö ohjaa työskentelyä.	Kirkkoherra, talousjohtaja ja toimialajohtajat	Kaikki			jatkuva	
2.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1011050002 Muu yleishallinto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	874 €	600 €	600 €	- €	600 €	600 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 94 438 €	- 99 818 €	- 103 193 €	- 3 375 €	- 85 136 €	- 72 761 €
TOIMINTAKATE I	- 93 564 €	- 99 218 €	- 102 593 €	- 3 375 €	- 84 536 €	- 72 161 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 10 731 €	- 9 040 €	- 9 543 €	- 503 €	- 9 559 €	- 9 610 €
TOIMINTAKATE II	- 104 295 €	- 108 259 €	- 112 136 €	- 3 878 €	- 94 095 €	- 81 771 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	104 295 €	108 259 €	112 136 €	3 878 €	94 095 €	81 771 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050100, Rovastikunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan ”kotiseurakunta” on lääninrovastin seurakunta. Kirkkojärjestys 4 luku 19 § määrittelee lääninrovastin tehtävät näin: Piispan ja tuomiokapitulin apuna rovastikunnan hallinnossa on lääninrovasti, jonka tuomiokapituli nimitää neljäksi vuodeksi kerrallaan rovastikunnan seurakuntien kirkkoherroista. Lääninrovastin tehtävänä on rovastikunnassaan: <ol style="list-style-type: none"> 1) edistää kirkon tehtävän toteutumista; 2) valvoa, että kirkon tehtävään kuuluvia toimia hoidetaan seurakunnissa uskollisesti sekä kirkon tunnustuksen, kirkkolain ja kirkkojärjestyksen sekä niihin perustuvien määräysten ja ohjeiden mukaan; 3) asettaa rovastikunnallisia yhteistyöelimiä ja muutoinkin edistää seurakuntien yhteistyötä sekä johtaa rovastikunnallista toimintaa; 4) huolehtia niistä muista tehtävistä, jotka lääninrovastille säädetään tai jotka piispa tai tuomiokapituli hänelle antavat. 	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	rovastikunnallisen yhteistyön ja vertaistuen mahdollistaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	rovastikuntapäivä	lääninrovasti	lääninrovastin johdolla			20.1.2024	osallistuminen
2.	eri työntekijäryhmien tapaminen	lääninrovasti sekä rovastikuntavaikuttajat	lääninrovasti ja rovastikuntien työntekijät			vuonna 2024	osallistuminen ja vastuuttaminen

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Rovastikunnan kustannukset jaetaan eri rovastikunnan seurakuntien kesken ja toiminnan kustannukset ovat jokaisen seurakunnan omissa talousarvioissa. Tälle kustannuspaikalle jäävät vuodenvaihteessa vain seurakunnan omat kustannukset.	

1011050100 Rovastikunta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	- €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €
TOIMINTAKATE I	- €	- €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- €	- €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TYÖALAKATE	- €	- €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- 1 000 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Ylläpitää ja edistää seurakunnan palveluksessa olevan henkilöstön terveyttä, työkykyä ja työturvallisuutta. Yhteistoimintaan kuuluu mm. työsuojelusta aiheutuvat koulutuskustannukset.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Työterveyshuollon käytön seuranta ja analysointi.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö / tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Varhaisen tuen mallin toteuttaminen.	esimiehet	esimiehet			jatkuva	Sairaspoissaolojen määrän vähentyminen.
2.	Työkyvyn tukeminen liikunnalla	työntekijät	työntekijät			jatkuva	Sairaspoissaolojen määrän väheneminen
3.	Työntekijöiden virkistyspäivä	työntekijät	työntekijät			5/2024	Onko toteutunut, osallistujamäärä.
4.	Työntekijöiden adventtiateria	työntekijät	työntekijät			11/2024	Onko toteutunut, osallistujamäärä.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Henkilöstön hyvinvointi vaikuttaa työssä jaksamiseen ja työpaikan viihtyvyyteen. Yhteinen virkistyspäivä lisää työntekijöiden yhteisöllisyyttä. Työnantaja kannustaa työntekijöitä huolehtimaan fyysisestä kunnostaan. Työntekijöillä on mahdollisuus hankkia liikunta- / kulttuuriseteleitä (maksimi 60kpl/vuosi).	

1011050003 Työterveys ja yhteistoiminta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	10 689 €	12 000 €	12 000 €	- €	12 000 €	12 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 62 482 €	- 63 842 €	- 77 035 €	- 13 194 €	- 77 085 €	- 77 245 €
TOIMINTAKATE I	- 51 793 €	- 51 842 €	- 65 035 €	- 13 194 €	- 65 085 €	- 65 245 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 8 782 €	- 8 833 €	- 10 301 €	- 1 468 €	- 10 306 €	- 10 323 €
TOIMINTAKATE II	- 60 575 €	- 60 675 €	- 75 336 €	- 14 661 €	- 75 391 €	- 75 568 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	60 575 €	60 675 €	75 336 €	14 661 €	75 391 €	75 568 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2.3. Kirkonkirjojen pito

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011070000, Kirkonkirjojen pito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkonkirjojen pito siirtyi Oulun aluekeskusrekisteriin vuoden 2021 alussa. Seurakunnassa tehdään asiakkaiden pyynnöstä virkatodistuspyyntö, jotka skannataan Oulun aluekeskusrekisteriin. Asiakkaita ohjataan laatimaan virkatodistuspyyntö Oulun aluekeskusrekisteriin itsenäisesti netin kautta.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	
2.	
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Aluekeskusrekisteristä seurakunnalle aiheutuvat kulut kirjataan tälle kustannuspaikalle.	

J3 Kirkonkirjojenpito	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoiset)	- 9 428 €	- 19 400 €	- 12 200 €	7 200 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTAKATE I	- 9 428 €	- 19 400 €	- 12 200 €	7 200 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 9 428 €	- 19 400 €	- 12 200 €	7 200 €	- 12 200 €	- 12 200 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 2 885 €	- €	- €	- €	- €	- €
TYÖALAKATE	- 12 313 €	- 19 400 €	- 12 200 €	7 200 €	- 12 200 €	- 12 200 €

2.4. Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)

1012010000	Jumalanpalveluselämä	1012100000	Tiedotus ja viestintä
1012020000	Hautaan siunaaminen	1012200000	Musiikki
1011030000	Muut kirkolliset toimitukset	1012600000	Lähetystyö ja vapaaehtoistyö
1012040000	Aikuistyö		
1012050000	Muut seurakuntatilaisuudet		

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012010000, Jumalanpalveluselämä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalveluselämästä. Tähän työmuotoon kuuluvat pääjumalanpalvelukset, juhla-aikojen erityisjumalanpalvelukset, arkiviikoilla pidettävät viikkomessut ja hartaudet sekä rukoushetket. Jumalanpalveluksien toimittamiseen osallistuu koko seurakunta. Tämän vuoksi messupalvelutyö on osa jumalanpalveluselämää ja maallikoiden osallistumista arvostetaan ja heitä rohkaistaan toimimaan erilaisissa tehtävissä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Monipuolinen kokoava toiminta
3.	Messu on kaiken toiminnan keskus

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen,	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Messujen moniammatillisen valmistelu	Kirkkoherra/ Julistusjohtaja/ Julistustiimi	Papit Kanttorit Diakonaatti Suntiot Seurakuntalaiset			Vuosi 2024	Onko toteutunut
2.	Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen suunnittelussa ja toteuttamisessa	Kirkkoherra Julistusjohtaja Julistustiimi	Papit Kanttorit Diakonaatti Suntiot Seurakuntalaiset			Muun kyselyn yhteydessä	palautekysely
3.	Erytymessujen toteutus yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Kirkkoherra Julistusjohtaja Julistustiimi				2024	Onko toteutunut
4.	Luonto- ja maakirkot eri puolilla Kuusamoaa	Kirkkoherra Julistusjohtaja Julistustiimi	Papit ja kanttorit		Kilometrikorvaukset	Kesäkaudella 2024	Onko toteutunut, osallistujamäärä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Messun tulee olla kaiken toiminnan keskus. Monipuolisen ja kokoavan avulla vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta

1012010000 Jumalanpalveluselämä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 129 822 €	- 144 135 €	- 124 312 €	19 823 €	- 131 227 €	- 133 347 €
TOIMINTAKATE I	- 129 822 €	- 144 135 €	- 124 312 €	19 823 €	- 131 227 €	- 133 347 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 40 600 €	- 41 475 €	- 40 366 €	1 109 €	- 39 591 €	- 39 397 €
TOIMINTAKATE II	- 170 422 €	- 185 610 €	- 164 677 €	20 932 €	- 170 818 €	- 172 744 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 63 930 €	- 66 667 €	- 62 195 €	4 472 €	- 61 894 €	- 59 528 €
TYÖALAKATE	- 234 352 €	- 252 277 €	- 226 873 €	25 404 €	- 232 712 €	- 232 272 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012020000, Hautaan siunaaminen
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Työmuotoon kuuluu pappien ja kanttoreiden tekemä työ saattohartauksissa, surukeskusteluissa ja omaisten tapaamisissa, hautaan siunaamisissa sekä muistotilaisuuksissa. Hautaan siunaamistyöhön kuuluu myös pappien ja kanttoreiden osalta uurnan maahan kätkemiset.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Surevan kunnioittava ja kiireetön kohtaaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Suruun, kuolemaan ja hautajaisjärjestelyihin liittyvän luento- ja keskustelutarjan suunnittelu ja järjestäminen, mahdollisesti yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa	Julistus-Johtaja, kirkkoherra	Papit, kanttorit, suntiot, hautaustöiden työntekijät, hautaustöimistöt		Tarjoilukustannukset Luentokustannukset	Syky 2024	Onko toteutunut
2.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Kuolemaan, suruun ja hautajaisjärjestelyihin liittyvä luentosarja lisää tietoa ja vahvistaa surevien osallisuutta seurakuntalaisena.	

1012020000 Hautaansiunaaminen	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 94 955 €	- 97 175 €	- 104 607 €	- 7 432 €	- 106 567 €	- 108 317 €
TOIMINTAKATE I	- 94 955 €	- 97 175 €	- 104 607 €	- 7 432 €	- 106 567 €	- 108 317 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 66 378 €	- 62 888 €	- 59 039 €	3 849 €	- 58 317 €	- 58 385 €
TOIMINTAKATE II	- 161 334 €	- 160 063 €	- 163 646 €	- 3 583 €	- 164 884 €	- 166 702 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 58 234 €	- 55 933 €	- 60 794 €	- 4 861 €	- 58 603 €	- 56 294 €
TYÖALAKATE	- 219 567 €	- 215 996 €	- 224 440 €	- 8 443 €	- 223 487 €	- 222 996 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012030000, Muut kirkolliset toimitukset
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kasteen toimittamisesta, konfirmaatiosta sekä avioliittoon vihkimisestä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Kirkolliset toimitukset kutsuvassa ja välittävässä ilmapiirissä

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Seurakunnan jäsenet haluavat tuoda lapsensa kasteelle	Kirkkoherra, julistusjohtaja				2024	Kastettujen määrä
2.	Kastevideon tekeminen kotisivulle	Julistusjohtaja	papit			2024	Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Kastamattomien lasten määrä kasvaa kokonaiskirkollisesti. Kuusamon seurakunnassa kaiken toiminnan tulee olla kutsuvaa ja kunnioittavaa.	

1012030000 Muut kirkolliset toimitukset	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoiset)	- 97 108 €	- 99 383 €	- 104 226 €	- 4 844 €	- 106 322 €	- 108 220 €
TOIMINTAKATE I	- 97 108 €	- 99 383 €	- 104 226 €	- 4 844 €	- 106 322 €	- 108 220 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 35 777 €	- 33 551 €	- 32 174 €	1 377 €	- 31 399 €	- 31 320 €
TOIMINTAKATE II	- 132 885 €	- 132 934 €	- 136 401 €	- 3 467 €	- 137 721 €	- 139 540 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 49 733 €	- 48 051 €	- 52 253 €	- 4 202 €	- 50 537 €	- 48 715 €
TYÖALAKATE	- 182 618 €	- 180 985 €	- 188 654 €	- 7 669 €	- 188 258 €	- 188 255 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012040000, Aikuistyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteutukseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta. Tehtävänä on vahvistaa aikuisten hengellistä elämää ja sen vahvistumista sekä kristillistä kasvua ryhmätoimintojen avulla. Tavoitteena on löytää sellaisia työmuotoja, jotka vastaavat ihmisten hengellisiin tarpeisiin. Vuoden 2024 painopisteenä on ” juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen.” Kohtaamiset tapahtuvat toisia kunnioittavan ajattelun vapauden, rakkauden ja kuuntelemisen hengessä. Tavoitteena on myös rohkaista seurakuntalaisia toimimaan yhdessä oman kutsumuksensa mukaan, hyväksymällä toiminnassa aikuisten ihmisten hengellinen moni-ilmeisyys ja vahvistaa luottamusta seurakunnan toimintaan.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Kohtaamiset toisia kunnioittavan lähimmäisen rakkauden ja kuuntelemisen hengessä.
2.	Seurakuntalainen mukana aktiivisena toimijana ja yhteisöllisyyden vahvistajana.
3.	Luonto mukana hartauselämässä

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhiö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tiellä aikuiseen uskoon - sarja aikuisten 'kertaava rippikoulu'	Heli Kautonen ja vapaaehtoiset	Työntekijät ja vapaaehtoiset		Tarjoilukulut	1 krt/ kk	Osallistujamäärä
2.	Sisälle Raamattuun - raamattuililat	Heli Kautonen	Työntekijät		Tarjoilukulut	1 krt/kk	Osallistujamäärä
3.	Luontoretken/hartaushetken järjestäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Heli Kautonen	Esim. Kuusamon Luonnonystävät, seurakunnan työntekijät	Luonnon tuntija, opas		2 - 4 krt/v	Onko toteutunut
4.	Naisten ja miesten saunaillat	Heli Kautonen			+ 300 euroa	2024	Osallistujamäärä/onko toteutunut
5.	Aikuisten laulu-/musiikkiryhmä (vapaaehtoisvoimin)	Vapaaehtoiset				Kevät-/syysluku-kausi	kokoontumiskerrat

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Toiminnassa halutaan huomioida ja hyödyntää luontoa ihmisen hengellisen elämän sekä hiljentymisen oluttuvuutena. Pyritään löytämään uusia yhteistyökumppaneita ja toimijoita eri harrastusalueilta.

1012040000 Aikuistyö	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 100 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 10 480 €	- 9 814 €	- 10 052 €	- 238 €	- 10 076 €	- 10 348 €
TOIMINTAKATE I	- 9 380 €	- 9 814 €	- 10 052 €	- 238 €	- 10 076 €	- 10 348 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 15 495 €	- 18 635 €	- 15 967 €	2 668 €	- 16 888 €	- 16 818 €
TOIMINTAKATE II	- 24 875 €	- 28 448 €	- 26 018 €	2 430 €	- 26 965 €	- 27 166 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 8 534 €	- 8 984 €	- 8 798 €	186 €	- 8 658 €	- 8 262 €
TYÖALAKATE	- 33 409 €	- 37 432 €	- 34 816 €	2 616 €	- 35 623 €	- 35 428 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkon perustehtävän mukaan seurakunta huolehtii kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. Tähän työmuotoon kuuluvat seurakunnan pitämät julkiset tilaisuudet ja tapahtumat, jotka eivät ole jumalanpalveluselämää. Näitä tilaisuuksia ovat mm. kodeissa, sivukylillä ja seurakunnan tiloissa tapahtuvat kinkerit, seurat ja raamattuopetustilaisuudet sekä alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Matalan kynnyksen teemalliset tapahtumat

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kaiken kansan adventtiateriat, keskusta ja Käylä	Kirkkoherra/työntekijät	Työntekijät ja Vapaaehtoiset		Tarjoilukustannukset	Joulukuu 2024	Onko toteutunut
2.	Monipuoliset tilaisuudet, esim. Kinkerit, seurat tai laulutilaisuus, myös Käylä	Kirkkoherra/papit	Papit ja kanttorit		Tarjoilukustannukset	Vuosi 2024	Onko toteutunut, osallistujamäärä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Monipuoliset matalankynnyksen tapahtumat kokoavat monen ikäisiä, myös kirkkoon kuulumattomia ja vahvistavat yhteisöllisyyttä.

1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 47 660 €	- 57 914 €	- 60 702 €	- 2 788 €	- 61 663 €	- 62 587 €
TOIMINTAKATE I	- 47 660 €	- 57 914 €	- 60 702 €	- 2 788 €	- 61 663 €	- 62 587 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 42 159 €	- 31 024 €	- 29 298 €	1 726 €	- 28 912 €	- 28 936 €
TOIMINTAKATE II	- 89 820 €	- 88 938 €	- 90 000 €	- 1 062 €	- 90 575 €	- 91 523 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 31 898 €	- 30 612 €	- 32 972 €	- 2 360 €	- 31 731 €	- 30 450 €
TYÖALAKATE	- 121 718 €	- 119 550 €	- 122 972 €	- 3 422 €	- 122 306 €	- 121 973 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012100000, Tiedotus ja viestintä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan viestinnän tehtävänä on luoda edellytyksiä kristillisen uskon leviämiseksi ja kasvulle tekemällä tunnetuksi seurakunnan sanomaa, toimintaa, taloutta ja hallintoa. Viestinnän tulee tukea seurakunnan työmuotojen toimintaa, seurakunnan johtamista ja suunnittelua sekä luoda edellytyksiä sidosryhmien vuorovaikutukselle. Laajasti ajatellen kaikki kirkon työ on viestimistä. Jokainen seurakunnan työntekijä on oman työnsä ensisijainen asiantuntija ja omalta osaltaan vastuussa kirkollisen viestinnän toimivuudesta.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Viestintä kuuluu jokaiselle
2.	Kotisivujen ylläpitäminen
3.	Sanoman levittäminen monipuolisin keinoin

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kotisivujen ylläpitäminen ja saatavuudesta huolehtiminen	Esihenkilöt/ Lukkari-työryhmä	Anna-Leena Laakso/ Työn-tekijät			Tarkastelu 5/24 ja 12/24	Ovatko kotisivut ajan tasalla ja päivitetty kaikilta osin
2.	Ulkoisesta tiedottamisesta huolehtiminen	Kirkkoherra/hallintosihteeri/viestintätyöryhmä	kirkkoherra/ esihenkilöt/työntekijät				Onko toteutunut
3.	Verkkokirkko ja striimaus	Esihenkilöt	suntio/messutiimi/toimistosihteeri				Onko toteutunut
4.	Tekijöiden osaamisesta huolehtiminen	kirkkoherra/hallintosihteeri	hallintosihteeri	koulutus			Onko toteutunut
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Viestinnän tulee läpäistä koko seurakunnan toiminta.

1012100000 Tiedotukset ja viestintä	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 72 548 €	- 68 117 €	- 42 904 €	25 212 €	- 43 237 €	- 43 521 €
TOIMINTAKATE I	- 72 548 €	- 68 117 €	- 42 904 €	25 212 €	- 43 237 €	- 43 521 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 174 €	- €	- 150 €	- 150 €	- 150 €	- 150 €
TOIMINTAKATE II	- 72 722 €	- 68 117 €	- 43 054 €	25 062 €	- 43 387 €	- 43 671 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 26 027 €	- 23 531 €	- 15 101 €	8 430 €	- 14 520 €	- 13 851 €
TYÖALAKATE	- 98 749 €	- 91 648 €	- 58 155 €	33 493 €	- 57 907 €	- 57 522 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012200000, Musiikki
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkomusiikkityöllä pyritään musiikillisin keinoin juurruttamaan seurakuntalaisia kristilliseen arvo- maailmaan ja omaan seurakuntaan.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen
2.	Musiikkitoiminta on kutsuvaa ja kokoavaa toimintaa

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutuk- set - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Messun ja toimitusten musiikki sisä- lähtöistä ja monipuolista	Kanttorit	Papit ja kanttorit			5/24 ja 11/24	Palautekysely
2.	Kaikki musiikin toteuttamiseen osallistuvat toteuttavat seurakun- nan perustehtävää ja ovat tasa-ar- voisia keskenään.	Kanttorit	Kanttorit ja seurakun- talaiset			Koko vuosi 2024	Kerätään kauden jälkeen pa- lautetta/käydään ryhmissä palautekeskus- telu
3.	Ruskakonserttisarja Puolustusvoimien kirkkoilta	Kanttorit	Kanttorit	Seurakunnan kuorojen yhteis- työ	4500 eu- roa	Koko vuosi 2024	Onko toteutunut
4.	Viestinnän kehittäminen ja toi- minnan näkyväksi tekeminen, ti- laisuuksista tiedottaminen, kann- ustava puhe	Kanttorit	Kanttorit ja seurakun- talaiset	Verkkoviestintä Työntekijöiden perehdyttämi- nen		Koko vuosi 2024	Kotisivujen ajan- tasaisuus
5.	Musiikkiopiston oppilaiden akti- voiminen ja kannustaminen seura- kunnan musiikkitoimintaan, mah- dollisen yhteiskonsertin järjestä- minen	Jukka Jaakkola	Kanttorit		Stipendi- rahasto 400e	Soittaja messussa n.1x/kk	JP-elämän rikas- tuminen, soitta- jan hyvät koke- mukset ja kirkko- musiikkisuhteen vahvistuminen
6.	Kuorotoiminnan kehittäminen uu- sien yhteistyökumppaneiden kanssa Kuorojen yhteistyö	Kanttorit	Kanttorit	Yhteistyö Oulun tuomiokirkko- seurakunnan ja rovastikunnan seurakuntien kanssa		Koko vuosi 2024	Yhteistyötilantei- den toteutumi- nen (määrä)

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Monipuolinen kirkkomusiikki osallistaa seurakuntalaisia osallistumaan ja toteuttamaan jumalanpalve- luselämää. Kuorotoiminnalla ja sen tiedottamisella innostetaan uusia seurakuntalaisia kuorotyöhön mukaan sekä tarjotaan mahdollisuus sitoutua kuorotoimintaan.

1012200000 Musiikki	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	8 110 €	8 000 €	8 000 €	- €	8 000 €	8 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 72 064 €	- 70 324 €	- 73 090 €	- 2 766 €	- 73 965 €	- 74 902 €
TOIMINTAKATE I	- 63 954 €	- 62 324 €	- 65 090 €	- 2 766 €	- 65 965 €	- 66 902 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 124 620 €	- 122 284 €	- 115 520 €	6 764 €	- 114 239 €	- 114 256 €
TOIMINTAKATE II	- 188 574 €	- 184 608 €	- 180 610 €	3 998 €	- 180 205 €	- 181 158 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 65 908 €	- 61 946 €	- 64 818 €	- 2 871 €	- 61 679 €	- 58 689 €
TYÖALAKATE	- 254 482 €	- 246 555 €	- 245 428 €	1 127 €	- 241 884 €	- 239 847 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012600000, Lähetystyö ja 1012900100, Vapaaehtoistyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Lähetystyön toiminta-ajatus on julistaa evankeliumia, kertoa Jumalan rakkaudesta ja osoittaa lähimmäisenrakkautta kaikille ihmisille maailmassa. Lähetystyö on evankeliumin viemistä ja kristillisen yhteisön rakentamista niiden keskuuteen, jotka eivät sitä vielä tunne. Seurakunnan yhteinen tehtävä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen ja lähimmäistä rakastaen.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuohlo/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kesäkahvilat	Lähetys sihteeri Pirkko	Pirkko Jaurak-kajärvi/nuoret kesätyöntekijät		500€ elintarvikkeisiin	esim. tukkilaiskisas heinäkuussa Käylässä	kävijämäärä
2.	Seurakunta retki Pajalaan ym.	Lähetys- sihteeri/ lähetysteologi	Pirkko Jaurak-kajärvi ja Heli Kautonen			syksyllä alussa 2024	onko toteutunut
3.	Vapaaehtoistoiminta koulutuksia vapaaehtoisille	vapaaehtoistoiminnan koordinaattori/Kuusamon valikko-ryhmä	Paikalliset kouluttajat ja Kansalaisareena			kevällä ja syksyllä 2024	onko toteutunut
4.	Vapaaehtoisista huolehtiminen	Vapaaehtoistoiminnan koordinaattori, julistuksen työntekijät	Vapaaehtoistoiminnan koordinaattori, julistuksen työntekijät/Kuusamon valikko-ryhmä			Arjen tilanteissa huomiointi	Palautekysely

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Erilaiset ja monipuoliset tapahtumat ja toiminnot tarjoavat mahdollisuuksia toimia vapaaehtoisena ja sitoutua seurakunnan toimintaan.	

1012600000 Lähetystyö	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 775 €	13 000 €	12 000 €	- 1 000 €	12 000 €	12 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 62 277 €	- 107 598 €	- 110 916 €	- 3 318 €	- 112 050 €	- 113 209 €
TOIMINTAKATE I	- 60 502 €	- 94 598 €	- 98 916 €	- 4 318 €	- 100 050 €	- 101 209 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 24 237 €	- 23 013 €	- 20 842 €	2 170 €	- 20 967 €	- 21 090 €
TOIMINTAKATE II	- 84 739 €	- 117 611 €	- 119 758 €	- 2 147 €	- 121 017 €	- 122 299 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 31 338 €	- 43 396 €	- 46 473 €	- 3 078 €	- 44 776 €	- 42 866 €
TYÖALAKATE	- 116 077 €	- 161 007 €	- 166 232 €	- 5 225 €	- 165 793 €	- 165 165 €

1012900100 Vapaaehtoistyö	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	100 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 11 222 €	- 14 689 €	- 15 223 €	- 534 €	- 15 445 €	- 15 654 €
TOIMINTAKATE I	- 11 122 €	- 14 689 €	- 15 223 €	- 534 €	- 15 445 €	- 15 654 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 14 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 11 136 €	- 14 689 €	- 15 223 €	- 534 €	- 15 445 €	- 15 654 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 4 328 €	- 5 206 €	- 5 696 €	- 490 €	- 5 528 €	- 5 326 €
TYÖALAKATE	- 15 465 €	- 19 895 €	- 20 919 €	- 1 024 €	- 20 972 €	- 20 980 €

2.5. Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)

1012310100	Varhaiskasvatus
1012350000	Rippikoulutyö
1012360000	Nuorisotyö

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012310100, Varhaiskasvatus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan varhaiskasvatuksen tehtävänä on antaa Kuusamon alueen alle kouluikäisille lapsille kas- teopetusta sekä kutsua uusia lapsia ja perheitä seurakunnan toimintaan ja kirkon yhteyteen. Varhais- kasvatus tukee perheiden kristillistä kasvatusta sekä Kuusamon alueen lasten ja perheiden hyvinvoin- tia. Varhaiskasvatuksen työntekijät tekevät yhteistyötä muiden Kuusamon ja Pohjois-Pohjanmaan lap- siperheitoimijoiden kanssa.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Ympäristökasvatus toiminnassa	koko tiimi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	toteutuneet ta- pahtumat, pa- laute
2.	Digitaalinen perhetyö jatkuu	koko tiimi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	julkaisut, WA-ryh- mien aktiivisuus, tykkäykset, pa- lautteet
3.	Perheiden osallisuuden vahvis- taminen	koko tiimi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	palaute, tulleet ideat
4.	Sijaisten löytäminen	Marika Villikka	Marika Vil- likka	-	-	kevät 2024	uudet sijaiset

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Digitaalisen perhetyön vakiinnuttaminen on kesken. Ympäristökasvatus ja osallisuus ovat ajankohtaisia teemoja. Sijaisten löytäminen on ollut haastavaa hyvän työllisyystilanteen takia. Kasvatusjohtokunta on käsitellyt varhaisnuorten leirien uudet hinnat ja hyväksytään käyttöön osana talousarviota. Lasten yhden yön leirin maksu on seurakunnan jäseniltä 20 euroa ja kahden yön leiriltä 30 euroa. Seurakuntaan kuulumattoman hinta yhden yön leiriltä on 40 euroa ja kahden yön leiristä 60 euroa.	

1012310100 Varhaiskasvatus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	1 200 €	1 400 €	200 €	1 400 €	1 400 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	- 139 100 €	- 160 607 €	- 21 507 €	- 165 143 €	- 170 098 €
TOIMINTAKATE I	- €	- 137 900 €	- 159 207 €	- 21 307 €	- 163 743 €	- 168 698 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- 52 589 €	- 51 010 €	1 579 €	- 52 203 €	- 51 632 €
TOIMINTAKATE II	- €	- 190 489 €	- 210 217 €	- 19 728 €	- 215 946 €	- 220 330 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- €	- 67 462 €	- 79 444 €	- 11 983 €	- 78 020 €	- 75 766 €
TYÖALAKATE	- €	- 257 951 €	- 289 662 €	- 31 711 €	- 293 966 €	- 296 095 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012350000, Rippikoulutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan rippikoulutyö tehtävä on perehdyttää nuoria kirkon yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä. Rippikouluja järjestetään seurakunnassa leirimuotoisina, päivärippikouluna ja yksityisrippikouluna.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aika-taulu	Mittari
1.	Nuorten elämäntutkimuksen ja vanhemmuuden tukeminen, esitteen jakaminen	Päivi Raudaskoski	Päivi Raudaskoski	työyhteisön sisäistä tiedonjakoa	kopiointikulut	kevät 2024	esite, palaute esitteestä
2.	Huoltajatuokioiden pitäminen ja tasapuolistaaminen (isokset, rippikoululaiset, tapaamisen pituus ja asiat)	Päivi Raudaskoski	Kaikki rippikoulu-työtä tekevät	työyhteisön sisäistä työnjakoa	-	kevät ja kesä 2024	palaute
3.	Nuorten sitouttaminen isostoimintaan, mehenki	Päivi Raudaskoski, Paula K Pesonen	työntekijät ja isokset	-	retket, leirit, isospäivät	koko vuosi	isosten määrä ja palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Nuorten pahoinvointi on lisääntynyt. Vanhemmat tarvitsevat tukea kasvatustyössään. Tukea pyritään antamaan pitämällä huoltajatuokioita sekä jakamalla materiaalia, mistä saa esim. apua vaikeissa tilanteissa. Isostoiminta vaatii joka vuosi nuorten sitouttamista mukaan toimintaan, koska aina tulee uusia nuoria mukaan toimintaan.

1012350000 Rippikoulu	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	13 364 €	13 700 €	16 630 €	2 930 €	16 630 €	16 630 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 209 987 €	- 236 339 €	- 264 116 €	- 27 777 €	- 267 838 €	- 270 957 €
TOIMINTAKATE I	- 196 623 €	- 222 639 €	- 247 486 €	- 24 847 €	- 251 208 €	- 254 327 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 32 154 €	- 33 821 €	- 34 421 €	- 601 €	- 32 406 €	- 32 316 €
TOIMINTAKATE II	- 228 777 €	- 256 460 €	- 281 907 €	- 25 447 €	- 283 614 €	- 286 642 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 85 783 €	- 91 929 €	- 108 774 €	- 16 845 €	- 104 651 €	- 100 382 €
TYÖALAKATE	- 314 560 €	- 348 389 €	- 390 681 €	- 42 293 €	- 388 265 €	- 387 025 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012360000, Nuorisotyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Nuorisotyön työntekijöiden tehtävä on kohdata ja tukea erilaisissa elämäntilanteissa eläviä alakouluikäisiä lapsia ja sitä vanhempia nuoria. Seurakunta järjestää heille kristillisiin arvoihin perustuvaa toimintaa, joka tukee kokonaisvaltaista hyvinvointia sekä sitoutumista kirkkoon ja kirkon uskoon. Nuorisotyön työntekijät tekevät yhteistyötä Kuusamon ja Pohjois-Pohjanmaan muiden nuorisotyötä tekevien toimijoiden kanssa.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen, lähimmäistä rakastaen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Alakouluikäisten poikien toiminnan kehittäminen	Satu Koski Leila Harjumaa	Satu Koski Leila Harjumaa	Luonto ja liikunta seurakunnan kasvatuksessa	Kurssimaku, täysihito, matkat, päivärahat x 2	v. 2024	Osallistuminen ja palaute
2.	Koulu yhteistyön kehittäminen nuorten mielenterveyden tukemiseksi	Paula K Pesonen	Paula K Pesonen ja muut yhteistyökumppanit	Täsmä koulutus nuorten mielenhyvinvointiin	Kurssimaku, täysihito, matkat, päivärahat	v. 2024	Osallistuminen ja palaute
3.	Saapas Kuusamon toiminnan vakiinnuttaminen	Paula K Pesonen ja Päivi Raudaskoski	Paula K Pesonen, Päivi Raudaskoski, vapaaehtoiset	Vapaaehtoisten sekä kouluttajien ja ohjaajien päivät vuosittain	Päivärahat ja matkakulut x 2	v. 2024	Kohtaamiset ja palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
1. Poikien toiminnan kehittämiseen tarvitaan osaamisen päivittämistä	
2. Nuorten lisääntynyt pahoinvointi kaipaavien voimavarojen yhdistämistä muiden toimijoiden kanssa	
3. Säännöllinen partiointi nuorten parissa ja uusien vapaaehtoiset rekryointi	

1012360000 Nuorisotyö	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	381 €	3 560 €	3 710 €	150 €	3 710 €	3 710 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 51 139 €	- 221 700 €	- 216 816 €	4 883 €	- 221 611 €	- 225 518 €
TOIMINTAKATE I	- 50 758 €	- 218 140 €	- 213 106 €	5 033 €	- 217 901 €	- 221 808 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 14 176 €	- 49 073 €	- 52 124 €	- 3 051 €	- 46 868 €	- 46 642 €
TOIMINTAKATE II	- 64 933 €	- 267 213 €	- 265 230 €	1 983 €	- 264 769 €	- 268 451 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 24 322 €	- 97 427 €	- 101 587 €	- 4 160 €	- 97 364 €	- 93 880 €
TYÖALAKATE	- 89 255 €	- 364 639 €	- 366 817 €	- 2 177 €	- 362 133 €	- 362 331 €

2.6. Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)

1012410000	Diakoniatyö
1012430000	Sairaalasielunhoito
1212450000	Muu palvelutyö

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012410000, Diakoniatyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Diakonia on kristillisestä rakkaudesta lähtevää auttamista ja palvelua. Diakonia auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä, toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta ja varjelee luomakuntaa.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Juuria kunnioittaen ja lähimmäistä rakastaen.
2.	Tuen tarpeen arvioiminen ja verkostoituminen muiden toimijoiden kanssa, esim. sosiaalitoimi ja ikäihmisten palvelut.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Apua ja tukea kaikenikäisille elämän muutoksissa.	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät			2024	
2.	Talouden ABC käyttöönottoaminen. (asiakkaille annettava taloustietopaketti).	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät		Kopiontikut	2024	
3.	Monipuolinen viestintä.						

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Aktiivinen ja monipuolinen viestintä käyttäen erilaisia viestintäkanavia, esim. Facebook, seurakunnan kotisivut, esitteet ja kirkolliset ilmoitukset.	

1012410000 Diakonia	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 011 €	2 000 €	2 000 €	- €	2 000 €	2 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 197 981 €	- 220 048 €	- 231 639 €	- 11 591 €	- 233 352 €	- 237 382 €
TOIMINTAKATE I	- 191 970 €	- 218 048 €	- 229 639 €	- 11 591 €	- 231 352 €	- 235 382 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 54 899 €	- 54 707 €	- 50 575 €	4 132 €	- 50 901 €	- 51 073 €
TOIMINTAKATE II	- 246 868 €	- 272 755 €	- 280 214 €	- 7 459 €	- 282 253 €	- 286 455 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 92 503 €	- 97 159 €	- 105 906 €	- 8 748 €	- 101 936 €	- 98 337 €
TYÖALAKATE	- 339 371 €	- 369 913 €	- 386 120 €	- 16 206 €	- 384 189 €	- 384 792 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012430000, Sairaalasielunhoito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Sairaalasielunhoito on hengellistä ja henkistä työtä sosiaali- ja terveydenhuollon yksiköissä. Työ toteutuu laitoshartauksina, hoitoyksikkö- ja kotikäynteinä, läheisten ja henkilökunnan tukemisena sekä kriisityönä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Laitoshartauksien aseman vahvistaminen
2.	Resurssien kartoitus ja tietotaidon vaihtaminen hengellisestä tuesta terveydenhuollossa

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö / -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Laitostyön käyntien säännöllisyys, ja henkilökunnan kanssa käydyt keskustelut	Palvelutyön pappi	Palvelutyön pappi, muut laitoksissa vieraillevat työntekijät.	-	-	2024	Yksiköstä saatu palaute
2.	Ideoiden kerääminen papiston kesken, resurssien kartoitus keskusteluilla terveydenhuollon henkilöstön kanssa sekä mahdolliset konkreettiset toimenpiteet.	Palvelutyön pappi	Palvelutyön pappi, muu papisto.	-	-	2024	Kokonaiskuvan muodostuminen ja mahdollisesti annettu konkreettinen tuki.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
Seurakunnan palvelut hoivayksiköille ovat vakiintuneet vaikeiden tautivuosien jälkeen osaksi yksiköiden arkea. Palveluiden aseman vahvistaminen on kuitenkin vielä tärkeää, jotta laitoshartaudet ja muu seurakunnan tarjoama tuki muodostuu tutuksi sekä asiakkaiden omaisille että laitosten laajalle henkilökunnalle.	
Terveydenhuollon henkilökunnan tukeminen - hengellisen tuen antamisessa terveydenhuollon asiakkaille - sekä ammattien välinen tietotaidon vaihto tukevat henkilökunnan tekemää arjen työtä. Lisäksi hyötyjiä ovat ne terveydenhuollon asiakkaat, jotka joutuvat viettämään osastolla pitkiä aikoja, sekä heidän omaisensa.	

1012430000 Sairaalasielunhoito	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoiset)	- 11 599 €	- 12 528 €	- 13 206 €	- 677 €	- 13 477 €	- 13 625 €
TOIMINTAKATE I	- 11 599 €	- 12 528 €	- 13 206 €	- 677 €	- 13 477 €	- 13 625 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 29 €	- 150 €	- 150 €	- €	- 150 €	- 150 €
TOIMINTAKATE II	- 11 628 €	- 12 678 €	- 13 356 €	- 677 €	- 13 627 €	- 13 775 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 4 707 €	- 4 873 €	- 5 397 €	- 524 €	- 5 274 €	- 5 078 €
TYÖALAKATE	- 16 335 €	- 17 551 €	- 18 753 €	- 1 201 €	- 18 901 €	- 18 853 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012450000, Muu palvelutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu palvelutyö tarjoaa keskusteluapua yksittäisille henkilöille sekä pariskunnille, yksityisehtoisia ja surutyön vertaisryhmiä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Keskusteluavun antaminen yksilöille ja pariskunnille
2.	Yksityisehtoollisen tekeminen paremmin tiettäväksi seurakuntalaisten parissa

Tavoitteet talousarviovuodelle							
Nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aika- taulu	Mittari
1.	Pidämme rohkeasti esillä pap-pien ja diakoniatyöntekijöiden tarjoamaa keskusteluapua	Palvelutyön pappi	Papit, palvelutyön tiimi.	-	-	2024	Keskustelujen määrä
2.	Yksityisehtoollisen toimittaminen niille, jotka eivät voi osallistua muutoin ehtoolliselle (esimerkiksi liikunnallisen rajoitteen vuoksi)	Palvelutyön pappi	Papit, palvelujohtaja.	-	-	2024	Yksityisehtoollisten määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Yksittäisten seurakuntalaisten kaipaaman keskusteluavun tarve on selvästi olemassa.
Seurakuntalaisten joukossa paljon henkilöitä, joilla ei esimerkiksi liikunnallisten rajoitteiden vuoksi ole mahdollisuutta osallistua ehtoollisjumalanpalveluksiin tai -hetkiin kirkoissa tai laitoksissa.

1012450000 Muu palvelu	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 11 366 €	- 10 888 €	- 11 430 €	- 542 €	- 11 615 €	- 11 677 €
TOIMINTAKATE I	- 11 366 €	- 10 888 €	- 11 430 €	- 542 €	- 11 615 €	- 11 677 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 4 033 €	- 4 270 €	- 3 565 €	705 €	- 3 816 €	- 3 796 €
TOIMINTAKATE II	- 15 399 €	- 15 158 €	- 14 995 €	163 €	- 15 431 €	- 15 472 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 5 595 €	- 5 268 €	- 5 560 €	- 292 €	- 5 456 €	- 5 195 €
TYÖALAKATE	- 20 995 €	- 20 426 €	- 20 555 €	- 129 €	- 20 888 €	- 20 667 €

2.7. Hautaustoimi

1014010000	Hautausmaahallinto	1014040000	Varsinainen hautaustoimi
1014030000	Vanha hautausmaa		
1014030001	Nilon hautausmaa		
1014030002	Ristikankaan hautausmaa		
1014030003	Käylän hautausmaat		

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014010000, Hautausmaahallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Hautausmaahallinnon tehtävänä on huolehtia hautausmaista, hautaukseen liittyvistä toiminnoista sekä puistoalueiden ja puistometsien kunnossapidosta ja hoidosta. Lisäksi toimisto huolehtii hautakirjanpitoon ja hautojen hoitoon liittyvistä tehtävistä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Hautaustoimen toteuttaminen laissa ja seurakunnan ohjesäännöissä sanotulla tavalla

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hautausmaiden käyttösuunnitelmien päivittäminen	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä			2023-	
2.	Hautaustoimen ohjesäännön päivitys	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä			2023-	
3.	Hautausmaiden kevät-talkoiden järjestäminen	Marja-Liisa Heikkilä /Pirkko Jaurakkajärvi	talkoolaiset/lähetystyön vapaaehtoiset		400,-	toukokuu	Talkoolai- laisten määrä
4.	Hautojen kuulutusmenettelyn käynnistäminen	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä / Anna-Leena Laakso		2000,-	koko vuosi	
5.	Status Premiumiin käytön opettelu	Hautaustoimi / taloushallinto	CGI / Kirkkohallitus / hautaustoimi			2023-	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014010000 Hautausmaahallinto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 33 296 €	- 35 757 €	- 45 138 €	- 9 381 €	- 43 215 €	- 41 526 €
TOIMINTAKATE I	- 33 296 €	- 35 757 €	- 45 138 €	- 9 381 €	- 43 215 €	- 41 526 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 299 €	- 5 957 €	- 5 512 €	445 €	- 5 523 €	- 5 557 €
TOIMINTAKATE II	- 33 596 €	- 41 714 €	- 50 650 €	- 8 936 €	- 48 738 €	- 47 083 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- 1 446 €	- 1 446 €	- 1 446 €	- €
Laskennalliset erät	33 596 €	41 714 €	52 096 €	10 382 €	50 184 €	47 083 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030000, Vanha hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Vanhalle hautausmaalle suoritetaan edelleen hautauksia varauspaikoille ja vanhoihin sukuhautoihin. Hautausmaan kesähoitoa varten palkataan kesätyöntekijöitä, jotka suorittavat myös hoitoon annettujen hautojen kesähoidon sekä seurakuntakeskuksen ja pappiloiden piha-alueiden ruohonleikkauksen. Erityiskohteena on kirkon vieressä sijaitseva sankarihautausmaa.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Vanhan hautausmaan sosiaali- ja koneidensäilytystilojen uudistus
2.	Uurnalehdon tms. suunnittelu Vanhalle hautausmaalle.
3.	Kustannustietoinen alueidenhoito luokituksen mukaisesti
4.	Uusien puiden istutus sopiviin paikkoihin

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Alkataulu	Mittari
1.	Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto	Hautaus toimi	Pasi Ervasti / Jyrki Kieleväinen / kesätyöntekijät			Kesä 2024	Onko tehty
2.	Uuden huoltorakennuksen suunnitteluun osallistuminen	kiinteistötoimi	hautausmaan työntekijä / kiinteistöhoitaja/kiinteistötyöryhmä			2024	Onko tehty
3.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014030000 Vanha hautausmaa	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	23 288 €	8 900 €	13 300 €	4 400 €	13 300 €	13 300 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 63 654 €	- 77 434 €	- 81 467 €	- 4 032 €	- 80 058 €	- 81 401 €
TOIMINTAKATE I	- 40 366 €	- 68 534 €	- 68 167 €	368 €	- 66 758 €	- 68 101 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 9 371 €	- 9 295 €	- 8 477 €	817 €	- 8 186 €	- 8 285 €
TOIMINTAKATE II	- 49 737 €	- 77 829 €	- 76 644 €	1 185 €	- 74 943 €	- 76 386 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 19 043 €	- 17 241 €	- 20 053 €	- 2 812 €	- 19 236 €	- 17 703 €
Laskennalliset erät	- 51 074 €	- 51 857 €	- 60 025 €	- 8 167 €	- 56 072 €	- 52 703 €
TYÖALAKATE	- 119 854 €	- 146 927 €	- 156 722 €	- 9 794 €	- 150 251 €	- 146 792 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030001, Nilon hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Nilon hautausmaalle suoritetaan edelleen hautauksia varauspaikoille ja vanhoihin sukuhautoihin. Hautausmaan kesähoitoon palkataan kesätyöntekijöitä ja he suorittavat mm. seurakunnan hoitoon annettujen hautojen kesähoidon, sekä nurmikoiden leikkaukset ym. työt.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Kustannustietoinen alueidenhoito luokituksen mukaisesti
2.	Uusien puiden istutus sopiviin paikkoihin
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hanki- taan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa Heikkilä / khr.virasto	Marja-Liisa Heikkilä			jatkuva	
2.	Hoitohautojen kustannustietoinen hoito	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä ja kesätyöntekijät				Palaute ja arviointi
3.	Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto	Hautaus toimi	Pasi Ervasti / Jyrki Kieleväinen				Onko tehty
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1014030001 Nilon hautausmaa	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	21 696 €	17 000 €	27 400 €	10 400 €	27 400 €	27 400 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 75 439 €	- 65 792 €	- 67 715 €	- 1 923 €	- 68 861 €	- 70 020 €
TOIMINTAKATE I	- 53 743 €	- 48 792 €	- 40 315 €	8 477 €	- 41 461 €	- 42 620 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 13 119 €	- 13 012 €	- 11 868 €	1 144 €	- 11 460 €	- 11 599 €
TOIMINTAKATE II	- 66 862 €	- 61 804 €	- 52 183 €	9 621 €	- 52 921 €	- 54 219 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 20 402 €	- 20 402 €	- 20 402 €	- €	- 20 402 €	- 19 566 €
Laskennalliset erät	- 59 081 €	- 48 317 €	- 53 537 €	- 5 220 €	- 51 496 €	- 48 633 €
TYÖALAKATE	- 146 346 €	- 130 523 €	- 126 122 €	4 401 €	- 124 819 €	- 122 418 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030002, Ristikankaan hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Ristikankaan hautausmaalla suoritetaan hautauksia varauspaikoille, sekä uusiin hautoihin. Hautausmaata laajennetaan tarpeen mukaan. Hoitohautojen hoitoon ja nurmikon leikkaus ym. töihin palkataan kesätyöntekijöitä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Kustannustietoinen alueidenhoito luokituksen mukaisesti
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Talven aikana haudatun alueen nurmestaminen	Hautaustoimi	hm. kesätyöntekijät				Hautausmaan katselmus
2.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa Heikkilä / khr.virasto	M-L			jatkuva	
3.	Hoitohautojen kustannustietoinen hoito	Marja-Liisa Heikkilä	M-L ja kesätyöntekijät				Palaute ja arviointi
4.	Muistolehdon esillä pitäminen ja viestintä asiasta.	Hautaustoimi	M-L / Viestintä			2023 -	
5.	Hautausmaan käyttösuunnitelman päivittäminen	Marja-Liisa Heikkilä	M-L, kirkkoneuvosto ja valtuusto				

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1014030002 Ristikankaan hautausmaa	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	20 116 €	14 900 €	25 800 €	10 900 €	25 800 €	25 800 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 59 745 €	- 56 125 €	- 58 364 €	- 2 239 €	- 59 252 €	- 60 164 €
TOIMINTAKATE I	- 39 629 €	- 41 225 €	- 32 564 €	8 661 €	- 33 452 €	- 34 364 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 20 616 €	- 20 448 €	- 18 650 €	1 798 €	- 18 008 €	- 18 227 €
TOIMINTAKATE II	- 60 244 €	- 61 673 €	- 51 214 €	10 459 €	- 51 460 €	- 52 591 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 10 699 €	- 9 259 €	- 11 622 €	- 2 363 €	- 11 104 €	- 10 372 €
Laskennalliset erät	- 46 163 €	- 39 869 €	- 45 440 €	- 5 571 €	- 43 308 €	- 40 891 €
TYÖALAKATE	- 117 106 €	- 110 801 €	- 108 276 €	2 525 €	- 105 872 €	- 103 854 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030003, Käylän hautausmaat
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Käylän vanha hautausmaa: Hautaukset vain varauspaikoille. Saukkoniemen hautausmaa: Hautaukset ohjeiden mukaisesti.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Hoitohaudat hoidetaan sopimuksen mukaisesti

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hautausmaat kunnossa ja haudat ohjeen mukaisessa kunnossa.	Marja-Liisa Heikkilä					Hautausmaakatselmus
2.	Käyttösuunnitelman päivitys	Marja-Liisa Heikkilä					

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1014030003 Käylän hautausmaa	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 872 €	1 200 €	2 000 €	800 €	2 000 €	2 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 6 495 €	- 6 855 €	- 7 116 €	- 262 €	- 7 202 €	- 7 301 €
TOIMINTAKATE I	- 4 623 €	- 5 655 €	- 5 116 €	538 €	- 5 202 €	- 5 301 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 2 874 €	- 2 339 €	- 2 553 €	- 214 €	- 2 554 €	- 2 462 €
TOIMINTAKATE II	- 7 497 €	- 7 994 €	- 7 669 €	325 €	- 7 756 €	- 7 763 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 683 €	- 683 €	- 683 €	- €	- 683 €	- 512 €
Laskennalliset erät	- 4 419 €	- 4 490 €	- 5 125 €	- 635 €	- 4 923 €	- 4 569 €
TYÖALAKATE	- 12 599 €	- 13 167 €	- 13 477 €	311 €	- 13 362 €	- 12 844 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020000, Pyhän Ristin kirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Pyhän Ristin kirkko toimii seurakuntamme pääkirkkona. Kirkon tarkoituksena on tarjota seurakuntalaisille mahdollisuutta tulla sanankuuloon, sekä kirkossa että nettikirkon välityksellä. Kirkon tehtävänä on myös pitää huolta kirkon kulttuuriperinnöstä, joka on elävän perinnön välittäjä ja ilmentäjä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Koota väkeä jumalanpalveluksiin, messuihin, hautaus-, hää- ja kastetilaisuuksiin
2.	Pitää huolta kirkon kulttuuriperinnöstä
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Verkkokirkkolähetysten lisäksi tilaisuuksien suoratoisto erillisen suunnitelman mukaan	seurakuntamestari	seurakuntamestari / ja apu-työntekijät	-		jatkuva	
2.	Tiekirkko	seurakuntamestari	seurakuntamestarit ja kirkon-nesittelijät	Kesätyöntekijöiden perehdytys työhön.		kevät ja kesä	
3.							
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015020000 Pyhän Ristin kirkko	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	2 548 €	1 000 €	1 000 €	- €	1 000 €	1 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 108 604 €	- 134 896 €	- 131 186 €	3 709 €	- 125 207 €	- 127 039 €
TOIMINTAKATE I	- 106 056 €	- 133 896 €	- 130 186 €	3 709 €	- 124 207 €	- 126 039 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	187 415 €	185 891 €	169 546 €	- 16 345 €	163 712 €	165 700 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 110 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	81 249 €	51 995 €	39 360 €	- 12 635 €	39 505 €	39 661 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 28 040 €	- 28 039 €	- 29 714 €	- 1 675 €	- 29 672 €	- 29 672 €
Laskennalliset erät	- 52 794 €	- 23 956 €	- 9 646 €	14 310 €	- 9 833 €	- 9 989 €
TYÖALAKATE	415 €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015060000, Seurakuntatalo
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakuntatalo tarjoaa tiloja seurakunnan oman toiminnan lisäksi seurakuntalaisten tarpeisiin. Viikoittain toistuvina toimintoina ovat mm. vähävaraisten aamupuuro, erilaiset kerhot, kuoroharjoitukset, lähetyspiirit jne. Salitiloja käytetään runsaasti muistotilaisuuksiin ja häättilaisuuksiin sekä kokouksiin.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Tilojen esteettömyys.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tilojen ulkopuolisen käytön lisääminen	Kiinteistötoimi/Keittiötoimi					
2.	Nuorisotilan etupihan valmistuminen	Kiinteistötoimi /	Jyrki Kieleväinen ja Marja-Liisa Heikkilä / Urakoitsija				
3.	Pienten remonttien suunnittelu vuodelle 2024–2025.	kiinteistötoimi	Jyrki Kieleväinen / Insinööri-toimisto			2024	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1015060000 Seurakuntatalo	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	15 398 €	8 200 €	7 900 €	- 300 €	7 900 €	7 900 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 182 659 €	- 188 955 €	- 186 561 €	2 395 €	- 188 234 €	- 189 933 €
TOIMINTAKATE I	- 167 261 €	- 180 755 €	- 178 661 €	2 095 €	- 180 334 €	- 182 033 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	299 005 €	283 340 €	258 094 €	- 25 246 €	258 630 €	260 330 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	131 744 €	102 585 €	79 434 €	- 23 151 €	78 295 €	78 297 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 73 299 €	- 68 348 €	- 67 613 €	735 €	- 65 917 €	- 65 793 €
Laskennalliset erät	- 56 137 €	- 34 237 €	- 11 821 €	22 416 €	- 12 378 €	- 12 504 €
TYÖALAKATE	2 308 €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015070005, As. Oy Nilonpiha
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunta omistaa osakehuoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet Asunto oy Nilonpihasta. Tilat ovat seurakunnan kerhokäytössä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Toimintaedellytyksien jatkuva seuranta

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Lattiamateriaalin osittainen uusinta	Kiinteistötoimi	Jyrki Kieleväinen		6.000	2024	Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

1015070005 As Oy Nilonpiha	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 11 063 €	- 10 179 €	- 16 808 €	- 6 630 €	- 11 455 €	- 11 591 €
TOIMINTAKATE I	- 11 063 €	- 10 179 €	- 16 808 €	- 6 630 €	- 11 455 €	- 11 591 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	12 948 €	11 627 €	17 618 €	5 991 €	12 116 €	12 263 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	1 885 €	1 448 €	810 €	- 639 €	661 €	672 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 5 847 €	- 4 889 €	- 6 367 €	- 1 478 €	- 4 288 €	- 4 129 €
TYÖALAKATE	- 3 962 €	- 3 441 €	- 5 557 €	- 2 116 €	- 3 627 €	- 3 457 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015100000, Maa- ja metsätalous
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunta omistaa huomattavan määrän maa- ja metsäalueita. Metsiä hoidetaan Metsänhoitoyhdistyksen laatiman metsäsuunnitelman mukaisesti.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Seurakunnan metsien hoito metsäsuunnitelman mukaisesti.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Peurasuon harvennus. Kilpailutus kesällä 2024. Talvikohde harvennus talvi 2025.	talousjohtaja	MHY				Onko kilpailutus tehty.
2.	Uuden metsäsuunnitelman hankinnan selvitys.			Metsäsuunnitelman hankinta, dokumentit.	8.000	2024-2025	Selvitysvaihe, onko tehty.
3.	Haukivaaran metsätien loppuun saattaminen	talousjohtaja	Tiekunta/urakoitsija		20.000	MHY:n arvio v. 2024	Onko valmis?
4.	Lämsänkylän Lepomaa-palstan äestys ja kylvö	talousjohtaja	Urakoitsija		1.a000		
5.	Pappilan pellot	talousjohtaja/kaavatyöryhmä	Kuusamon kaupunki/Seurakunta		Erä 1. 86.750 +Erä 2 86.750.	2024-2005	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	
<ul style="list-style-type: none"> Puunmyyntituloja ei kerry vuonna 2024. Peurasuon eteläosan harvennuksesta tuloja vuonna 2025 (1370 m3). Muut metsätalouden tulot muodostuvat yhteismetsästätuloista ja poistopuun myynnistä (polttopuuksi tms.). Haukivaaran tien kustannuksiin varauduttu 20.000 euron investointimäärärahalla, jolla maksetaan seurakunnan osuus yhteisestä tieosuudesta. Tulevien vuosien kustannuksiksi jää seurakunnan maalla kulkevan (penkka)tiepohjan pinnoittaminen murskeella. Pappilan Peltöjen kaavoitus valmistuu ja kaavoituskustannuksina seurakunta korvaa rahana Kuusamon kaupungille 173.500 euroa. 1. erä 86.750 euroa, kun asemakaavan muutos on lainvoimainen ja 2. erä 86.750 euroa vuoden kuluessa 1. erän eräpäivästä. 	

1015100000 Maa- ja metsätalous	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	17 755 €	30 500 €	16 750 €	- 13 750 €	30 750 €	30 750 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 11 780 €	- 12 130 €	- 12 450 €	- 320 €	- 12 450 €	- 12 450 €
TOIMINTAKATE I	5 976 €	18 370 €	4 300 €	- 14 070 €	18 300 €	18 300 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	5 976 €	18 370 €	4 300 €	- 14 070 €	18 300 €	18 300 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 3 604 €	- 3 590 €	- 3 927 €	- 337 €	- 3 727 €	- 3 509 €
TYÖALAKATE	2 372 €	14 780 €	373 €	- 14 407 €	14 573 €	14 791 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	015090000 ja 1015070001–1015070004, Asuintalot
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan omistamia asuintaloja ovat: 1015070000 Käylän rivitalo, vuokralla 1015070001 Kappalaisen pappila, asuntokäytössä vuokralla 1015070003 Kirkkotie 1 c, asuinkerrostalo, vuokralla 5 huoneistoa ja 3 seurakunnan käytössä 1015070004 Keskustan kerhopiste (asuinkerrostalosta 2 huoneistoa yhteensä 120m ²) 1015090000 Vanha pappila (ei käytössä)	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Kiinteistökohtaisten tietojen kerääminen ja käyttöasteen seuraaminen
2.	Kiinteistökannan kunnossapito

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Käylän rivitalon myynnin toteutus.	Kiinteistöhallinto / MP	Huuto-kauppa/Kiinteistönvälittäjä			Hallinnollinen käsittely veyyy vuodelle 2024	
2.	Vanhan Pappilan perusteellinen kuntoselvitys.	Kiinteistöhallinto	Kiinteistöhallinto/Konsultti		11.000	2024	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Vanhan pappilan perusteellinen kuntoselvitys, joka sisältää sähköt, LVIA:n sekä rakenteet sisä- ja ulkopuolella. Korjauskustannusarvio vertailulla uuden vastaavan kokoisen tilan rakentamiseen. Tietojen perusteella tehdään lopullinen päätös Vanhaa pappilaa koskevista jatkotoimista.

J93 Asuintalot	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	73 880 €	79 870 €	82 900 €	3 030 €	57 300 €	59 310 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 112 302 €	- 101 680 €	- 99 418 €	2 262 €	- 79 692 €	- 79 785 €
TOIMINTAKATE I	- 38 422 €	- 21 810 €	- 16 518 €	5 292 €	- 22 392 €	- 20 475 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	54 530 €	67 290 €	57 236 €	- 10 053 €	58 465 €	57 002 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	16 108 €	45 479 €	40 718 €	- 4 761 €	36 073 €	36 526 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 34 866 €	- 34 867 €	- 35 358 €	- 491 €	- 30 102 €	- 30 059 €
Laskennalliset erät	- 72 841 €	- 62 559 €	- 49 410 €	13 149 €	- 38 909 €	- 36 952 €
TYÖALAKATE	- 91 599 €	- 51 947 €	- 44 050 €	7 897 €	- 32 938 €	- 30 485 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015120000, Keittiötoimi
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tälle tehtäväalueelle kirjataan tuotot ja kulut, jotka liittyvät seurakunnan omaan keittiötoimintaan esim. seurakuntatalolla tai rajaseutukeskuksessa. Tehtäväalueelle kirjataan henkilökunnan palkat, elintarvike- yms. kulut, keittiökoneiden ja -laitteiden kulut sekä keittiötoiminnan tuotot pitopalvelusta.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Yhteisöllisyyden vahvistaminen
2.	Toiminnan kehittäminen

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Keittiötoiminnan kehittämisen ja tuoton kasvattaminen	keittiötoimi	emäntä				Suunnitelma kehittämistoimenpiteistä
2.	Keittiötoiminnan järjestely jatkossa	talousjohtaja / kirkkoneuvosto				2024 kevät	
3.	Palvelulaadun tason nosto	keittiötoimi/emäntä		Palveluosaaminen, ruoanlaitto		2024-	Palaute asiakkailta

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille	

J92 Keittiötoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	8 288 €	7 600 €	4 100 €	- 3 500 €	4 100 €	4 100 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 77 855 €	- 98 843 €	- 129 262 €	- 30 419 €	- 130 986 €	- 132 798 €
TOIMINTAKATE I	- 69 566 €	- 91 243 €	- 125 162 €	- 33 919 €	- 126 886 €	- 128 698 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	64 789 €	70 960 €	79 350 €	8 390 €	79 350 €	79 350 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 32 891 €	- 31 167 €	- 28 390 €	2 777 €	- 28 449 €	- 28 636 €
TOIMINTAKATE II	- 37 668 €	- 51 450 €	- 74 202 €	- 22 752 €	- 75 985 €	- 77 984 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 7 075 €	- 17 166 €	- 11 128 €	6 037 €	- 11 632 €	- 11 835 €
TYÖALAKATE	- 44 743 €	- 68 616 €	- 85 330 €	- 16 714 €	- 87 617 €	- 89 819 €

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

J5 Julistus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	23 355 €	21 000 €	20 000 €	- 1 000 €	20 000 €	20 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 611 229 €	- 671 617 €	- 648 322 €	23 296 €	- 662 842 €	- 672 394 €
TOIMINTAKATE I	- 587 873 €	- 650 617 €	- 628 322 €	22 296 €	- 642 842 €	- 652 394 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 349 515 €	- 333 120 €	- 313 605 €	19 515 €	- 310 714 €	- 310 603 €
TOIMINTAKATE II	- 937 388 €	- 983 737 €	- 941 927 €	41 810 €	- 953 555 €	- 962 997 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 342 804 €	- 341 607 €	- 346 561 €	- 4 954 €	- 335 387 €	- 321 442 €
TYÖALAKATE	- 1 280 192 €	- 1 325 345 €	- 1 288 488 €	36 856 €	- 1 288 943 €	- 1 284 439 €

J6 Kasvatus	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	19 437 €	18 460 €	21 740 €	3 280 €	21 740 €	21 740 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 573 069 €	- 598 803 €	- 644 355 €	- 45 552 €	- 657 408 €	- 669 389 €
TOIMINTAKATE I	- 553 631 €	- 580 343 €	- 622 615 €	- 42 272 €	- 635 668 €	- 647 649 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 124 561 €	- 135 682 €	- 137 955 €	- 2 272 €	- 131 877 €	- 130 990 €
TOIMINTAKATE II	- 678 192 €	- 716 026 €	- 760 570 €	- 44 544 €	- 767 545 €	- 778 638 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 254 664 €	- 254 953 €	- 286 590 €	- 31 637 €	- 276 819 €	- 266 813 €
TYÖALAKATE	- 932 856 €	- 970 979 €	- 1 047 160 €	- 76 181 €	- 1 044 364 €	- 1 045 451 €

J7 Palvelu	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	21 066 €	2 000 €	2 000 €	- €	2 000 €	2 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 237 109 €	- 245 927 €	- 258 534 €	- 12 607 €	- 260 703 €	- 264 943 €
TOIMINTAKATE I	- 216 043 €	- 243 927 €	- 256 534 €	- 12 607 €	- 258 703 €	- 262 943 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 59 193 €	- 59 387 €	- 54 550 €	4 837 €	- 55 128 €	- 55 278 €
TOIMINTAKATE II	- 275 236 €	- 303 314 €	- 311 084 €	- 7 770 €	- 313 831 €	- 318 222 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 104 205 €	- 104 577 €	- 114 344 €	- 9 767 €	- 110 147 €	- 106 090 €
TYÖALAKATE	- 379 441 €	- 407 891 €	- 425 428 €	- 17 537 €	- 423 978 €	- 424 312 €

J8 Hautaus toimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	130 645 €	91 000 €	140 000 €	49 000 €	140 000 €	140 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 316 396 €	- 314 763 €	- 346 135 €	- 31 372 €	- 346 550 €	- 350 026 €
TOIMINTAKATE I	- 185 752 €	- 223 763 €	- 206 135 €	17 628 €	- 206 550 €	- 210 026 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 52 259 €	- 51 051 €	- 47 061 €	3 990 €	- 45 730 €	- 46 130 €
TOIMINTAKATE II	- 238 010 €	- 274 814 €	- 253 196 €	21 619 €	- 252 280 €	- 256 156 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 50 828 €	- 47 585 €	- 54 206 €	- 6 621 €	- 52 871 €	- 48 153 €
Laskennalliset erät	- 169 064 €	- 142 869 €	- 163 476 €	- 20 607 €	- 155 631 €	- 147 691 €
TYÖALAKATE	- 457 902 €	- 465 268 €	- 470 877 €	- 5 610 €	- 460 782 €	- 452 000 €

J9 Kiinteistötoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	120 663 €	127 170 €	112 650 €	- 14 520 €	101 050 €	103 060 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 658 910 €	- 662 615 €	- 640 428 €	22 188 €	- 613 553 €	- 619 877 €
TOIMINTAKATE I	- 538 247 €	- 535 445 €	- 527 778 €	7 668 €	- 512 503 €	- 516 817 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	690 533 €	677 586 €	645 670 €	- 31 916 €	636 114 €	636 193 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 33 028 €	- 31 167 €	- 28 390 €	2 777 €	- 28 449 €	- 28 636 €
TOIMINTAKATE II	119 258 €	110 973 €	89 502 €	- 21 471 €	95 162 €	90 740 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 166 780 €	- 150 865 €	- 152 296 €	- 1 431 €	- 144 616 €	- 141 536 €
Laskennalliset erät	- 190 136 €	- 69 331 €	- 71 771 €	- 2 439 €	- 60 154 €	- 58 174 €
TYÖALAKATE	- 237 658 €	- 109 223 €	- 134 565 €	- 25 341 €	- 109 608 €	- 108 970 €

ALAT Työalat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA24-TA23	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	327 018 €	272 230 €	308 990 €	36 760 €	297 390 €	299 400 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 987 364 €	- 3 090 292 €	- 3 187 822 €	- 97 530 €	- 3 145 939 €	- 3 142 637 €
TOIMINTAKATE I	- 2 660 346 €	- 2 818 062 €	- 2 878 832 €	- 60 770 €	- 2 848 549 €	- 2 843 237 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	690 533 €	677 586 €	645 670 €	- 31 916 €	636 114 €	636 193 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 690 533 €	- 677 586 €	- 645 670 €	31 916 €	- 636 114 €	- 636 193 €
TOIMINTAKATE II	- 2 660 346 €	- 2 818 062 €	- 2 878 832 €	- 60 770 €	- 2 848 549 €	- 2 843 237 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 217 608 €	- 198 450 €	- 206 502 €	- 8 052 €	- 197 487 €	- 189 689 €
Laskennalliset erät	- 422 408 €	- 281 593 €	- 294 384 €	- 12 790 €	- 294 839 €	- 295 446 €
TYÖALAKATE	- 3 300 362 €	- 3 298 105 €	- 3 379 718 €	- 81 612 €	- 3 340 875 €	- 3 328 371 €

3. Tuloslaskelmaosa

3.1. Tuloslaskelma - ulkoinen 2022–2026 (virallinen)

	Tilinp. 2022	ED. TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	7 269	7 600	4 100	-46	4 100	4 100
Maksutuotot	137 981	114 660	165 740	45	165 740	165 740
Vuokratuotot	90 101	92 370	95 550	3	69 950	71 960
Metsätalouden tuotot	14 009	27 000	13 000	-52	27 000	27 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	36 541	19 000	18 000	-5	18 000	18 000
Tuet ja avustukset	14 922	11 600	12 600	9	12 600	12 600
Muut toimintatuotot	26 195	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	327 018	272 230	308 990	14	297 390	299 400
Henkilöstökulut	-1 819 027	-1 931 222	-2 017 772	4	-2 016 379	-2 011 597
Palvelujen ostot	-665 286	-684 110	-663 280	-3	-649 850	-649 850
Vuokrakulut	-31 092	-43 290	-51 020	18	-51 020	-51 020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 556	-318 470	-334 670	5	-313 530	-314 810
Annetut avustukset	-119 691	-103 250	-110 050	7	-105 050	-104 650
Muut toimintakulut	-29 712	-37 850	-39 330	4	-38 410	-38 610
TOIMINTAKULUT	-2 987 364	-3 118 192	-3 216 122	3	-3 174 239	-3 170 537
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 660 346	-2 845 962	-2 907 132	2	-2 876 849	-2 871 137
500000 Kirkollisverotulo	2 786 231	3 025 000	3 100 000	2	3 143 400	3 168 000
511000 Valtionrahoitus	301 068	305 660	309 000	1	310 000	310 000
Verotulot	3 087 299	3 330 660	3 409 000	2	3 453 400	3 478 000
520000 Verotuskulut	-43 506	-43 100	-47 200	10	-47 200	-47 200
Verotuskulut	-43 506	-43 100	-47 200	10	-47 200	-47 200
Keskusrahastomaksut	-248 796	-246 750	-256 110	4	-256 110	-256 110
Korkotuotot	227	0	15 000	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
Korkokulut	-4 298	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 072	0	15 000	0	0	0
VUOSIKATE	130 579	194 848	213 558	10	273 241	303 553
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Poistot ja arvonalentumiset	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Tuotot	96 863	0	0	0	0	0
Kulut	-102 640	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 778	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-87 029	-3 602	7 056	-296	75 754	113 864
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-84 306	-872	9 786	-1 222	78 484	116 594

3.2. Tuloslaskelma – ulkoinen ja sisäinen 2022 – 2026 (epävirallinen)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
Myyntituotot	7 269	7 600	4 100	-46	4 100	4 100
Maksutuotot	137 981	114 660	165 740	45	165 740	165 740
Vuokratuotot	90 101	92 370	95 550	3	69 950	71 960
Metsätalouden tuotot	14 009	27 000	13 000	-52	27 000	27 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	36 541	19 000	18 000	-5	18 000	18 000
Tuet ja avustukset	14 922	11 600	12 600	9	12 600	12 600
Muut toimintatuotot	26 195	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	327 018	272 230	308 990	14	297 390	299 400
Henkilöstökulut	-1 819 027	-1 931 222	-2 017 772	4	-2 016 379	-2 011 597
Palvelujen ostot	-665 286	-684 110	-663 280	-3	-649 850	-649 850
Vuokrakulut	-31 092	-43 290	-51 020	18	-51 020	-51 020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 556	-318 470	-334 670	5	-313 530	-314 810
Annetut avustukset	-119 691	-103 250	-110 050	7	-105 050	-104 650
Muut toimintakulut	-29 712	-37 850	-39 330	4	-38 410	-38 610
TOIMINTAKULUT	-2 987 364	-3 118 192	-3 216 122	3	-3 174 239	-3 170 537
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 660 346	-2 845 962	-2 907 132	2	-2 876 849	-2 871 137
Sisäiset tuotot	690 533	677 586	645 670	-5	636 114	636 193
Palvelun ostot - sisäiset	-64 789	-70 960	-79 350	12	-79 350	-79 350
Vuokrakulut - sisäiset	-625 744	-606 626	-566 320	-7	-556 764	-556 843
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	-150	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 660 346	-2 845 962	-2 907 132	2	-2 876 849	-2 871 137
Verotulot	3 087 299	3 330 660	3 409 000	2	3 453 400	3 478 000
Verotuskulut	-43 506	-43 100	-47 200	10	-47 200	-47 200
Keskusrahastomaksut	-248 796	-246 750	-256 110	4	-256 110	-256 110
Korkotuotot	227	0	15 000	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	132 829	0	0	0	0	0
Korkokulut	-4 298	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-132 829	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 072	0	15 000	0	0	0
VUOSIKATE	130 579	194 848	213 558	10	273 241	303 553
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Poistot ja arvonalentumiset	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	430	0	0
Tuotot	96 863	0	0	0	0	0
Kulut	-102 640	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 778	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-87 029	-3 602	7 056	-296	75 754	113 864
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-84 306	-872	9 786	-1 222	78 484	116 594

4. INVESTOINTIOSA

4.1. Investointien perustelut vuodelle 2024 - 2026

RAKENTAMINEN	2024	2025	2026	Kohteen selite 2024
Metsätalous, Haukivaaran metsätie	20 000 €			Haukivaaran metsätien yhteisen osuuden saattaminen valmiiksi. Seurakunnan osuutta ei vielä pinnoiteta.
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	530 000 €	500 000 €		Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja huoltorakennuksen toteutus
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	550 000 €	500 000 €	- €	
PERUSKORJAUKSET	2024	2025	2026	
Seurakuntatalo, kerrostalo, kirkot	40 000 €			Sähköinen lukitus loppuun saattaminen
Käylän hautausmaiden uudet käyntiportit	15 000 €			Käylän hautausmaiden portit uusitaan. Tilataan uudet ja asennetaan paikalleen.
Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatalolle	15 000 €			Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatalolle - pihatöiden ja asennuksen loppuunsaattaminen.
Kohdentamaton peruskorjaus	20 000 €	20 000 €	20 000 €	Kohdentamaton korjausrakentaminen
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	90 000 €	20 000 €	20 000 €	
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	640 000 €	520 000 €	20 000 €	
KALUSTOHANKINNAT	2024	2025	2026	
Ajettava ruohonleikkuri Nilon hautausmaalle	30 000 €			Hankitaan uusi ruohonleikkuri Nilon hautausmaalle
Kohdentamaton kalustohankinta	10 000 €	10 000 €	10 000 €	Kohdentamaton kalustohankinta
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	40 000 €	10 000 €	10 000 €	
Pappilan peltojen maankäyttökorvaus	86 750 €	86 750 €		Kaavoituskorvaus pappilan pelloista.
MUUT INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	86 750 €	86 750 €	- €	
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	766 750 €	616 750 €	30 000 €	

5. RAHOITUSOSA

5.1. Rahoituslaskelma vuosille 2022 - 2026

Seurakunnan toiminta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Tulorahoitus					
Vuosikate	130 579 €	254 848 €	213 558 €	273 241 €	303 553 €
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjaukset	76 856 €	- €			
Tulorahoitus yhteensä	207 435 €	254 848 €	213 558 €	273 241 €	303 553 €
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 296 356 €	- 345 000 €	- 766 750 €	- 616 750 €	- 30 000 €
Rahoitusavustukset investointeihin					
Pysyvien vastaavien myyntitulo	13 144 €				
Käyttöomaisuuden myyntivoitto					
Investoinnit yhteensä	- 283 212 €	- 345 000 €	- 766 750 €	- 616 750 €	- 30 000 €
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	- 75 777 €	- 90 152 €	- 553 192 €	- 343 509 €	273 553 €
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-) (lyhennykset)					
Lyhytaikaisten lainojen muutos (+/-)					
Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos yhteensä		- €	- €	- €	- €
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutokset					
Pitkäaikaisten saamisten muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	- 36 529 €				
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	103 881 €				
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	67 352 €	- €	- €	- €	- €
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	67 352 €	- €	- €	- €	- €
Rahavarojen muutos	- 8 425 €	- 90 152 €	- 553 192 €	- 343 509 €	273 553 €
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.					
Rahavarat 1.1.					
Rahavarojen muutos tilikauden aikana	- €	- €	- €	- €	- €

6. TALOUSARVION LIITEOSA

6.1. Budjettiluvut

	TA 2023	TA 2024			
Kirkkovaltuusto 1011010001			414000 Muu sos.vak.maksu	-14	-17
400000 Kokouspalkkiot	-8830	-8750	437200 Matkakust. (ulkop.)	-70	-220
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-830	-630	439000 Koulutuspalv.henk.	-60	0
401000 Vakinaisten palkat	-6960	-7390	448100 S.ruokapalv.kulut	-200	-400
410000 Sos. turv. maks.	-256	-210	472900 Suojavaatteet	0	-100
412000 Eläkemaksut	-3490	-3522	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	0	-300
414000 Muu sos.vak.maksu	-179	-163	473800 Lahjaes.ja huomionos	-50	-100
430000 Postipalvelut	-600	0	999000 Sis.vyör.hallinto	1969	3362
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2000	-2600	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-105	-147
437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1000	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
438500 Kuljetuspalvelut	-1200	-1200			
448100 S.ruokapalv.kulut	-2200	-2200	Palvelujohtokunta 1011010005	TA 2023	TA 2024
459100 Sis. vuokrat	-2833	-2581	400000 Kokouspalkkiot	-1490	-1330
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-5000	-5000	410000 Sos. turv. maks.	-23	-17
999000 Sis.vyör.hallinto	36828	36692	412000 Eläkemaksut	-313	-279
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1449	-1447	414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-13
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	437200 Matkakust. (ulkop.)	-520	-520
			448100 S.ruokapalv.kulut	-260	-260
Kirkkoneuvosto 1011010002	TA 2023	TA 2024	472900 Suojavaatteet	-100	-100
400000 Kokouspalkkiot	-9840	-9850	999000 Sis.vyör.hallinto	2853	2634
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	0	-430	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-130	-115
401000 Vakinaisten palkat	-21550	-22860	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
410000 Sos. turv. maks.	-483	-414			
412000 Eläkemaksut	-6592	-6959	Hallintoelimet J1	TA 2023	TA 2024
414000 Muu sos.vak.maksu	-356	-330	400000 Kokouspalkkiot	-22960	-23090
431200 Ilmoitukset	-1200	-1200	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-830	-1060
437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500	401000 Vakinaisten palkat	-28510	-30250
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2130	-2200	410000 Sos. turv. maks.	-805	-680
438500 Kuljetuspalvelut	-700	-700	412000 Eläkemaksut	-10983	-11424
439000 Koulutuspalv.henk.	-1200	0	414000 Muu sos.vak.maksu	-584	-538
448100 S.ruokapalv.kulut	-1500	-500	430000 Postipalvelut	-620	-20
459100 Sis. vuokrat	-2833	-2581	431200 Ilmoitukset	-1200	-1200
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50	437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500
473800 Lahjaes.ja huomionos	-3400	-3400	437200 Matkakust. (ulkop.)	-4940	-5760
489000 Muut avustukset	-12000	-17000	437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1000
496000 Muut kulut	-4000	-4000	438500 Kuljetuspalvelut	-1900	-1900
999000 Sis.vyör.hallinto	71072	75835	439000 Koulutuspalv.henk.	-1260	0
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2737	-2860	448100 S.ruokapalv.kulut	-4410	-3610
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	459100 Sis. vuokrat	-5667	-5162
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
Julistusjohtokunta 1011010003	TA 2023	TA 2024	472900 Suojavaatteet	-140	-240
400000 Kokouspalkkiot	-1600	-1460	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-5200	-5500
410000 Sos. turv. maks.	-25	-18	473800 Lahjaes.ja huomionos	-3450	-3500
412000 Eläkemaksut	-336	-307	489000 Muut avustukset	-12000	-17000
414000 Muu sos.vak.maksu	-18	-15	496000 Muut kulut	-4000	-4000
430000 Postipalvelut	-20	-20	999000 Sis.vyör.hallinto	115579	121189
437200 Matkakust. (ulkop.)	-220	-220	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4560	-4695
448100 S.ruokapalv.kulut	-250	-250	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	-10			
472900 Suojavaatteet	-40	-40	Taloushallinto 1011050000	TA 2023	TA 2024
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	-200	401000 Vakinaisten palkat	-66970	-92560
999000 Sis.vyör.hallinto	2858	2666	402000 Määräaik. palkat	-18330	0
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-140	-126	410000 Sos. turv. maks.	-1314	-1157
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	412000 Eläkemaksut	-17913	-19438
			414000 Muu sos.vak.maksu	-967	-933
Kasvatusjohtokunta 1011010004	TA 2023	TA 2024	430000 Postipalvelut	-1400	-400
400000 Kokouspalkkiot	-1200	-1700	432100 Rah. ja pankkipalv.	-1800	-4000
410000 Sos. turv. maks.	-18	-21	433000 ICT-palvelut	-64580	-76420
412000 Eläkemaksut	-252	-357	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
			437000 Matkakust.(oma henk)	-4600	-4600
			437600 Rav.palv.henk.	-450	-450

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

439000 Koulutuspalv.henk.	-6910	-3670	438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800
440000 Asiantuntijapalvelut	-230	-230	439000 Koulutuspalv.henk.	0	-3000
446500 Palv.maksut Kipa	-28100	-31900	439300 Työterveyshuolto	-40000	-50000
447000 Muut palvelut	-1250	-1250	447000 Muut palvelut	-12000	-12000
448100 S.ruokapalv.kulut	-200	-200	448100 S.ruokapalv.kulut	-6000	-7720
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-31840	-38740	459100 Sis. vuokrat	-2833	-2581
459100 Sis. vuokrat	-19834	-18067	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-470	-470
460000 Kalusteet	-500	-500	999000 Sis.vyör.hallinto	61191	75880
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-8000	-11000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-516	-544
462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
464000 Toim.tarv.ja mater.	-3500	-3700			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2360	-2360	Rovastikunta 1011050100	TA 2023	TA 2024
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-200	437000 Matkakust.(oma henk)	0	-1000
495500 Luottokorttikulut	-100	-100	Kustannuspaikka yhteensä	0	-1000
496000 Muut kulut	-5000	-5000			
999000 Sis.vyör.hallinto	294455	325533	Kirkkoherranvirasto	TA 2023	TA 2024
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-7437	-7989	1011080000		
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	401000 Vakinaisten palkat	-31320	-39190
			402000 Määräaik. palkat	-5620	0
Tilintarkastus 1011050001	TA 2023	TA 2024	410000 Sos. turv. maks.	-569	-490
437600 Rav.palv.henk.	-100	-100	412000 Eläkemaksut	-7757	-8230
437700 Rav.palv.muut	-50	-50	414000 Muu sos.vak.maksu	-419	-395
440000 Asiantuntijapalvelut	-4030	-6000	430000 Postipalvelut	-840	-900
448100 S.ruokapalv.kulut	-70	-70	433000 ICT-palvelut	-1020	-1130
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210	459100 Sis. vuokrat	-19834	-18067
999000 Sis.vyör.hallinto	4460	6430	464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-160	-210
			495500 Luottokorttikulut	-20	-20
Muu yleishallinto 1011050002	TA 2023	TA 2024	999000 Sis.vyör.hallinto	70840	72074
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3221	-3383
401000 Vakinaisten palkat	-59990	-73710	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
402000 Määräaik. palkat	-12150	0			
410000 Sos. turv. maks.	-1111	-921	Talous-, henkilöstö- ja	TA 2023	TA 2024
412000 Eläkemaksut	-15149	-15479	yleishallinto J2		
414000 Muu sos.vak.maksu	-818	-743	325000 Muut maks.ja korv.	2000	2000
430000 Postipalvelut	-10	-10	372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
433000 ICT-palvelut	-1630	-1630	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
437000 Matkakust.(oma henk)	-800	-800	401000 Vakinaisten palkat	-162290	-211760
437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530	402000 Määräaik. palkat	-38010	0
440700 Tekijänoikeusmaksut	-2730	-2470	410000 Sos. turv. maks.	-3085	-2647
442000 Toimintavakuutukset	-2250	-2330	412000 Eläkemaksut	-42063	-44470
442100 Omaisuusvakuutukset	-820	-820	414000 Muu sos.vak.maksu	-2271	-2135
448100 S.ruokapalv.kulut	-540	-1800	430000 Postipalvelut	-2250	-1310
459100 Sis. vuokrat	-8500	-7743	432100 Rah. ja pankkipalv.	-1800	-4000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	433000 ICT-palvelut	-67480	-79180
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-2000	437000 Matkakust.(oma henk)	-5400	-6400
493000 Jäsenmaksut	-1430	-1350	437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530
999000 Sis.vyör.hallinto	114548	118499	437600 Rav.palv.henk.	-3550	-3550
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6290	-6362	437700 Rav.palv.muut	-50	-50
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800
			439000 Koulutuspalv.henk.	-6910	-6670
Työterveys ja yhteistoiminta	TA 2023	TA 2024	439300 Työterveyshuolto	-40000	-50000
1011050003			440000 Asiantuntijapalvelut	-4260	-6230
325000 Muut maks.ja korv.	2000	2000	440700 Tekijänoikeusmaksut	-2730	-2470
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000	442000 Toimintavakuutukset	-2250	-2330
401000 Vakinaisten palkat	-4010	-6300	442100 Omaisuusvakuutukset	-820	-820
402000 Määräaik. palkat	-1910	0	446500 Palv.maksut Kipa	-28100	-31900
410000 Sos. turv. maks.	-91	-79	447000 Muut palvelut	-13250	-13250
412000 Eläkemaksut	-1243	-1323	448100 S.ruokapalv.kulut	-6810	-9790
414000 Muu sos.vak.maksu	-67	-64	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-31840	-38740
433000 ICT-palvelut	-250	0	459100 Sis. vuokrat	-51001	-46457
437600 Rav.palv.henk.	-3000	-3000	460000 Kalusteet	-500	-500

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

461000 ICT-laitt. ja tarv.	-8000	-11000	437000 Matkakust.(oma henk)	-1300	-1300
462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300	437200 Matkakust. (ulkop.)	-2600	-2600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-3660	-3860	437700 Rav.palv.muut	-300	-300
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-3500	-3550	438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2600
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-2200	439000 Koulutuspalv.henk.	-910	0
493000 Jäsenmaksut	-1430	-1350	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2500	-2500
495500 Luottokorttikulut	-120	-120	448100 S.ruokapalv.kulut	-8000	-8000
496000 Muut kulut	-5000	-5000	459100 Sis. vuokrat	-114284	-107520
999000 Sis.vyör.hallinto	545494	598416	462000 Muut koneet ja laitt	-100	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-17464	-18278	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	0	-1000	467000 Elintarvikkeet	-100	-100
Kirkonkirjojenpito 1011070000	TA 2023	TA 2024	472900 Suojavaatteet	-50	-50
443500 Yhteistyökorvaukset	-19400	-12200	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2000	-2000
Kustannuspaikka yhteensä	-19400	-12200	473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-200
Kirkonkirjojenpito J3	TA 2023	TA 2024	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-250
443500 Yhteistyökorvaukset	-19400	-12200	484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300
Kustannuspaikka yhteensä	-19400	-12200	493000 Jäsenmaksut	-750	-750
Musiikki 1012200000	TA 2023	TA 2024	495500 Luottokorttikulut	-60	-60
365000 Myyjäistuotot	5000	5000	999000 Sis.vyör.hallinto	-47164	-49602
367000 Muut lahjoitustuotot	3000	3000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-14783	-15216
401000 Vakinaisten palkat	-39780	-42910	Kustannuspaikka yhteensä	-246555	-245428
408900 Muut palkat, palkk	-4000	-4000	Lähetystyö 1012600000	TA 2023	TA 2024
410000 Sos. turv. maks.	-674	-586	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
412000 Eläkemaksut	-9194	-9851	365000 Myyjäistuotot	7000	6000
414000 Muu sos.vak.maksu	-496	-473	367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000
433000 ICT-palvelut	-460	-460	401000 Vakinaisten palkat	-40480	-43280
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-1600	407000 Tuntipalkat	-1500	0
437000 Matkakust.(oma henk)	-1300	-1300	410000 Sos. turv. maks.	-646	-541
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2600	-2600	412000 Eläkemaksut	-8816	-9089
437700 Rav.palv.muut	-300	-300	414000 Muu sos.vak.maksu	-476	-436
438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2600	430000 Postipalvelut	-200	-200
439000 Koulutuspalv.henk.	-910	0	432100 Rah. ja pankkipalv.	-20	-350
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2500	-2500	433000 ICT-palvelut	-250	-250
448100 S.ruokapalv.kulut	-8000	-8000	437000 Matkakust.(oma henk)	-3410	-3410
459100 Sis. vuokrat	-114284	-107520	437200 Matkakust. (ulkop.)	-3800	-3800
462000 Muut koneet ja laitt	-100	-100	437700 Rav.palv.muut	-1180	-1200
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800
467000 Elintarvikkeet	-100	-100	439000 Koulutuspalv.henk.	-840	-1780
472900 Suojavaatteet	-50	-50	439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2000	-2000	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-200	459100 Sis. vuokrat	-23013	-20842
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-250	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100
484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300	467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000
493000 Jäsenmaksut	-750	-750	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380
495500 Luottokorttikulut	-60	-60	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-800
999000 Sis.vyör.hallinto	-47164	-49602	473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-400
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-14783	-15216	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230
Kustannuspaikka yhteensä	-246555	-245428	480000 Lähetystyö	-36900	-37300
Musiikki J51	TA 2023	TA 2024	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
365000 Myyjäistuotot	5000	5000	999000 Sis.vyör.hallinto	-32240	-34884
367000 Muut lahjoitustuotot	3000	3000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11156	-11589
401000 Vakinaisten palkat	-39780	-42910	Kustannuspaikka yhteensä	-161007	-166232
408900 Muut palkat, palkk	-4000	-4000	Lähetys J52	TA 2023	TA 2024
410000 Sos. turv. maks.	-674	-586	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
412000 Eläkemaksut	-9194	-9851	365000 Myyjäistuotot	7000	6000
414000 Muu sos.vak.maksu	-496	-473	367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000
433000 ICT-palvelut	-460	-460	401000 Vakinaisten palkat	-40480	-43280
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-1600	407000 Tuntipalkat	-1500	0
			410000 Sos. turv. maks.	-646	-541
			412000 Eläkemaksut	-8816	-9089

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

414000 Muu sos.vak.maksu	-476	-436	414000 Muu sos.vak.maksu	-860	-815
430000 Postipalvelut	-200	-200	430000 Postipalvelut	-20	-20
432100 Rah. ja pankkipalv.	-20	-350	433000 ICT-palvelut	-230	-230
433000 ICT-palvelut	-250	-250	437000 Matkakust.(oma henk)	-900	-900
437000 Matkakust.(oma henk)	-3410	-3410	437200 Matkakust. (ulkop.)	-50	-50
437200 Matkakust. (ulkop.)	-3800	-3800	439000 Koulutuspalv.henk.	0	-1560
437700 Rav.palv.muut	-1180	-1200	448100 S.ruokapalv.kulut	-400	-400
438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800	459100 Sis. vuokrat	-62488	-58639
439000 Koulutuspalv.henk.	-840	-1780	472900 Suojavaatteet	-20	-20
439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000
459100 Sis. vuokrat	-23013	-20842	999000 Sis.vyör.hallinto	-40020	-43928
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-15913	-16866
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	Kustannuspaikka yhteensä	-215996	-224440
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-800	Muut kirkolliset toimitukset	TA 2023	TA 2024
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-400	1012030000		
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230	401000 Vakinaisten palkat	-76600	-80790
480000 Lähetystyö	-36900	-37300	408900 Muut palkat, palkk	-500	-500
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	410000 Sos. turv. maks.	-1187	-1016
999000 Sis.vyör.hallinto	-32240	-34884	412000 Eläkemaksut	-16191	-17071
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11156	-11589	414000 Muu sos.vak.maksu	-874	-819
Kustannuspaikka yhteensä	-161007	-166232	430000 Postipalvelut	-20	-20
			433000 ICT-palvelut	-240	-240
Jumalanpalveluselämä	TA 2023	TA 2024	437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-1000
1012010000			437200 Matkakust. (ulkop.)	-40	-40
401000 Vakinaisten palkat	-82490	-89100	459100 Sis. vuokrat	-33551	-32174
402000 Määräaik. palkat	-20400	0	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210
408900 Muut palkat, palkk	-1000	-1200	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2500	-2500
410000 Sos. turv. maks.	-1600	-1129	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
412000 Eläkemaksut	-21817	-18963	999000 Sis.vyör.hallinto	-33533	-36924
414000 Muu sos.vak.maksu	-1178	-910	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-14519	-15329
430000 Postipalvelut	-600	-600	Kustannuspaikka yhteensä	-180985	-188654
433000 ICT-palvelut	-200	-200			
437000 Matkakust.(oma henk)	-1600	-1600	Aikuistyö 1012040000	TA 2023	TA 2024
437200 Matkakust. (ulkop.)	-500	-500	401000 Vakinaisten palkat	-5000	-5210
437700 Rav.palv.muut	-200	-200	410000 Sos. turv. maks.	-77	-65
438500 Kuljetuspalvelut	-500	-500	412000 Eläkemaksut	-1050	-1094
439000 Koulutuspalv.henk.	-5300	-2660	414000 Muu sos.vak.maksu	-57	-53
440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-400	-400
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2000	-2000	437700 Rav.palv.muut	-300	-300
448100 S.ruokapalv.kulut	-5000	-5000	438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800
459100 Sis. vuokrat	-36475	-35366	440000 Asiantuntijapalvelut	-400	-400
461000 ICT-laite. ja tarv.	-30	-30	448100 S.ruokapalv.kulut	-3500	-3500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	458000 Muut vuokrat	-1000	-1000
467000 Elintarvikkeet	-600	-600	459100 Sis. vuokrat	-15135	-12467
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-10	-10	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
472900 Suojavaatteet	-200	-200	467000 Elintarvikkeet	-400	-400
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1200	-1200	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-50	-50
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-200	472900 Suojavaatteet	-20	-20
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-200	-200	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-150	-150
493000 Jäsenmaksut	-150	-150	473800 Lahjaes.ja huomionos	-50	-50
495500 Luottokorttikulut	-60	-60	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
999000 Sis.vyör.hallinto	-46742	-44404	999000 Sis.vyör.hallinto	-6935	-6814
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-19926	-17791	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2048	-1984
Kustannuspaikka yhteensä	-252277	-226873	Kustannuspaikka yhteensä	-37432	-34816
Hautaansiunaaminen	TA 2023	TA 2024	Muut seurakuntatilaisuudet	TA 2023	TA 2024
1012020000			1012050000		
401000 Vakinaisten palkat	-71800	-75820	401000 Vakinaisten palkat	-37990	-40380
408900 Muut palkat, palkk	-4000	-5000	410000 Sos. turv. maks.	-585	-505
410000 Sos. turv. maks.	-1167	-1010	412000 Eläkemaksut	-7978	-8480
412000 Eläkemaksut	-15918	-16972	414000 Muu sos.vak.maksu	-431	-407

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

433000 ICT-palvelut	-1700	-1700	999000 Sis.vyör.hallinto	-3686	-4094
440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-1500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1520	-1602
440700 Tekijänoikeusmaksut	-2100	-2100	Kustannuspaikka yhteensä	-19895	-20919
443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-4000			
448100 S.ruokapalv.kulut	-2000	-2000	Julistus J5	TA 2023	TA 2024
459100 Sis. vuokrat	-29024	-27298	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-30	-30	365000 Myyjäistuotot	12000	11000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1600	-1600	367000 Muut lahjoitustuotot	5000	5000
999000 Sis.vyör.hallinto	-22150	-24068	400000 Kokouspalkkiot	-540	-600
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8462	-8904	401000 Vakinaisten palkat	-373860	-398160
Kustannuspaikka yhteensä	-119550	-122972	402000 Määräaik. palkat	-37590	0
			407000 Tuntipalkat	-1500	0
Tiedotukset ja viestintä	TA 2023	TA 2024	408900 Muut palkat, palkk	-9500	-10700
1012100000			410000 Sos. turv. maks.	-6514	-5118
400000 Kokouspalkkiot	-540	-600	412000 Eläkemaksut	-88828	-85987
401000 Vakinaisten palkat	-12120	-12790	414000 Muu sos.vak.maksu	-4797	-4127
402000 Määräaik. palkat	-17190	0	430000 Postipalvelut	-920	-840
410000 Sos. turv. maks.	-460	-167	431100 Painatukset	-350	-200
412000 Eläkemaksut	-6269	-2812	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-400
414000 Muu sos.vak.maksu	-338	-135	431200 Ilmoitukset	-19000	-15680
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-400	432100 Rah. ja pankkipalv.	-20	-350
431200 Ilmoitukset	-19000	-15500	433000 ICT-palvelut	-10370	-10370
433000 ICT-palvelut	-5960	-5960	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-1600
439000 Koulutuspalv.henk.	-1800	-700	437000 Matkakust.(oma henk)	-8610	-8610
440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-1500	437200 Matkakust. (ulkop.)	-7790	-7890
440700 Tekijänoikeusmaksut	-1700	-1750	437700 Rav.palv.muut	-1980	-2100
448100 S.ruokapalv.kulut	0	-150	438500 Kuljetuspalvelut	-7200	-7200
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-500	-250	439000 Koulutuspalv.henk.	-9800	-7500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40	439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150
466500 Työvääl.ja työkalut	-200	-200	440000 Asiantuntijapalvelut	-5400	-5400
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-100	-100	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-4900	-4900
999000 Sis.vyör.hallinto	-16980	-11382	440700 Tekijänoikeusmaksut	-3800	-3850
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6551	-3718	443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-4000
Kustannuspaikka yhteensä	-91648	-58155	448100 S.ruokapalv.kulut	-18900	-19050
			458000 Muut vuokrat	-1000	-1000
Kansainvälinen diakonia ja	TA 2023	TA 2024	459100 Sis. vuokrat	-313970	-294305
muu kansainvälinen			461000 ICT-laitt. ja tarv.	-530	-280
toiminta 1012700100			462000 Muut koneet ja laitt	-100	-100
480500 Kansainväl. diakonia	-27900	-28300	464000 Toim.tarv.ja mater.	-410	-410
999000 Sis.vyör.hallinto	-6699	-7286	466500 Työvääl.ja työkalut	-200	-200
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1558	-1640	467000 Elintarvikkeet	-4300	-4400
Kustannuspaikka yhteensä	-36157	-37226	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-620	-640
			472900 Suojavaatteet	-440	-440
Vapaaehtoistyö 1012900100	TA 2023	TA 2024	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-6270	-6270
401000 Vakinaisten palkat	-7600	-7880	473800 Lahjaes.ja huomionos	-5350	-5650
410000 Sos. turv. maks.	-117	-99	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-2230	-2230
412000 Eläkemaksut	-1596	-1655	480000 Lähetystyö	-36900	-37300
414000 Muu sos.vak.maksu	-86	-79	480500 Kansainväl. diakonia	-27900	-28300
430000 Postipalvelut	-80	0	484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300
431100 Painatukset	-350	-200	493000 Jäsenmaksut	-900	-900
431200 Ilmoitukset	0	-180	495500 Luottokorttikulut	-180	-180
433000 ICT-palvelut	-1330	-1330	999000 Sis.vyör.hallinto	-256148	-263387
437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-400	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-96435	-94640
437200 Matkakust. (ulkop.)	-400	-500	Kustannuspaikka yhteensä	-1361501	-1325715
437700 Rav.palv.muut	0	-100			
438500 Kuljetuspalvelut	-500	-500	Varhaiskasvaus 1012310100	TA 2023	TA 2024
439000 Koulutuspalv.henk.	-950	-800	319400 Kerhomaksut	1200	1400
467000 Elintarvikkeet	-200	-300	401000 Vakinaisten palkat	-78560	-111820
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-180	-200	402000 Määräaik. palkat	-16440	0
472900 Suojavaatteet	-150	-150	410000 Sos. turv. maks.	-1463	-1398
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-300	412000 Eläkemaksut	-19950	-23482
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-550	-550	414000 Muu sos.vak.maksu	-1077	-1127

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

430000 Postipalvelut	-2000	-1100	324000 Henk.per.ruokamaksut	360	510
433000 ICT-palvelut	-650	-650	400000 Kokouspalkkiot	-750	-600
433500 Puhtaanapito palvelut	-400	-400	401000 Vakinaisten palkat	-123820	-141790
437000 Matkakust.(oma henk)	-680	-1100	402000 Määräaik. palkat	-23300	0
437200 Matkakust. (ulkop.)	-1000	-1000	408200 Säännöl.toim. palkk.	-5000	-5000
438500 Kuljetuspalvelut	-5500	-5500	408900 Muut palkat, palkk	-200	-200
439000 Koulutuspalv.henk.	-1490	-3520	410000 Sos. turv. maks.	-2357	-1845
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-4000	-4000	412000 Eläkemaksut	-32145	-30994
448100 S.ruokapalv.kulut	-7000	-12000	414000 Muu sos.vak.maksu	-1736	-1488
459100 Sis. vuokrat	-45589	-39010	430000 Postipalvelut	-600	-200
460000 Kalusteet	0	-300	433000 ICT-palvelut	-320	-320
464000 Toim.tarv.ja mater.	-260	-260	437000 Matkakust.(oma henk)	-12600	-10920
467000 Elintarvikkeet	-2000	-2000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-6000	-6500
472900 Suojavaatteet	0	-500	437600 Rav.palv.henk.	-750	-750
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-950	-950	437700 Rav.palv.muut	-4200	-4200
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2000	-800	438500 Kuljetuspalvelut	-3100	-3100
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-600	-600	439000 Koulutuspalv.henk.	-1012	-4400
495500 Luottokorttikulut	-80	-100	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-1000	-1000
999000 Sis.vyör.hallinto	-48015	-56967	448100 S.ruokapalv.kulut	-17000	-17000
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-19447	-22477	458000 Muut vuokrat	-150	-150
Kustannuspaikka yhteensä	-257951	-289662	459100 Sis. vuokrat	-32073	-35124
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-150	-150
Rippikoulu 1012350000	TA 2023	TA 2024	467000 Elintarvikkeet	-900	-1300
318000 Leirimaksut	12500	14630	472900 Suojavaatteet	0	-300
324000 Henk.per.ruokamaksut	1200	2000	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-150	-150
401000 Vakinaisten palkat	-67330	-119670	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
402000 Määräaik. palkat	-29690	0	473800 Lahjaes.ja huomionos	-450	-450
408200 Säännöl.toim. palkk.	-9000	-9000	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-500	-500
410000 Sos. turv. maks.	-1633	-1608	484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150
412000 Eläkemaksut	-22264	-27021	495500 Luottokorttikulut	-60	-60
414000 Muu sos.vak.maksu	-1202	-1297	999000 Sis.vyör.hallinto	-68219	-72520
430000 Postipalvelut	-1200	-1200	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29207	-29066
433000 ICT-palvelut	-200	-200	Kustannuspaikka yhteensä	-364639	-366817
433500 Puhtaanapito palvelut	0	-400			
437000 Matkakust.(oma henk)	-14240	-15000	Kasvatus J6	TA 2023	TA 2024
437200 Matkakust. (ulkop.)	-38560	-35800	318000 Leirimaksut	14500	16630
437600 Rav.palv.henk.	-5240	-6120	319400 Kerhomaksut	2400	2600
437700 Rav.palv.muut	-33740	-29200	324000 Henk.per.ruokamaksut	1560	2510
438500 Kuljetuspalvelut	-2500	-3000	400000 Kokouspalkkiot	-750	-600
439000 Koulutuspalv.henk.	-550	-1610	401000 Vakinaisten palkat	-269710	-373280
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-1000	402000 Määräaik. palkat	-69430	0
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2800	-3000	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550	408900 Muut palkat, palkk	-200	-200
448100 S.ruokapalv.kulut	-6000	-7000	410000 Sos. turv. maks.	-5453	-4851
459100 Sis. vuokrat	-27821	-27421	412000 Eläkemaksut	-74359	-81497
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400	414000 Muu sos.vak.maksu	-4015	-3912
462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150	430000 Postipalvelut	-3800	-2500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	433000 ICT-palvelut	-1170	-1170
467000 Elintarvikkeet	-500	-500	433500 Puhtaanapito palvelut	-400	-800
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-70	437000 Matkakust.(oma henk)	-27520	-27020
472900 Suojavaatteet	0	-100	437200 Matkakust. (ulkop.)	-45560	-43300
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-200	-300	437600 Rav.palv.henk.	-5990	-6870
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300	437700 Rav.palv.muut	-37940	-33400
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2500	-4700	438500 Kuljetuspalvelut	-11100	-11600
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1200	-1600	439000 Koulutuspalv.henk.	-3052	-9530
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	440000 Asiantuntijapalvelut	0	-1000
999000 Sis.vyör.hallinto	-67087	-79720	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-7800	-8000
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-24842	-29054	440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550
Kustannuspaikka yhteensä	-348389	-390681	448100 S.ruokapalv.kulut	-30000	-36000
			458000 Muut vuokrat	-150	-150
Nuorisotyö 1012360000	TA 2023	TA 2024	459100 Sis. vuokrat	-105482	-101555
318000 Leirimaksut	2000	2000	460000 Kalusteet	0	-300
319400 Kerhomaksut	1200	1200	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150	437600 Rav.palv.henk.	-240	-300
464000 Toim.tarv.ja mater.	-710	-710	437700 Rav.palv.muut	-2500	-2000
467000 Elintarvikkeet	-3400	-3800	438500 Kuljetuspalvelut	-2050	-2000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-70	439000 Koulutuspalv.henk.	-1510	-1900
472900 Suojavaatteet	0	-900	439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1300	-1400	440000 Asiantuntijapalvelut	-400	-500
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2600	-1400	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-300
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2950	-5150	448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-10000
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-2300	-2700	458000 Muut vuokrat	-160	-160
484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150	459100 Sis. vuokrat	-44707	-40575
495500 Luottokorttikulut	-160	-180	464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300
999000 Sis.vyör.hallinto	-183322	-209208	467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-73495	-80597	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200
Kustannuspaikka yhteensä	-970979	-1047160	472900 Suojavaatteet	-400	-400
			473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-500
Diakonia 1012410000	TA 2023	TA 2024	473800 Lahjaes.ja huomionos	-850	-800
368000 YV srk-osuus tuotost	2000	2000	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-450	-400
401000 Vakinaisten palkat	-107870	-148760	483000 Diakonia-avustukset	-26000	-27000
402000 Määräaik. palkat	-32400	0	495500 Luottokorttikulut	-80	-120
410000 Sos. turv. maks.	-2160	-1860	999000 Sis.vyör.hallinto	-68908	-75964
412000 Eläkemaksut	-29457	-31240	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-28251	-29942
414000 Muu sos.vak.maksu	-1591	-1500	Kustannuspaikka yhteensä	-369913	-386120
430000 Postipalvelut	-1400	-1600			
432100 Rah. ja pankkipalv.	0	-100	Sairaalasielunhoito 1012430000	TA 2023	TA 2024
433000 ICT-palvelut	-2100	-2300	401000 Vakinaisten palkat	-9920	-10430
437000 Matkakust.(oma henk)	-3630	-3800	410000 Sos. turv. maks.	-153	-130
437200 Matkakust. (ulkop.)	-100	-200	412000 Eläkemaksut	-2083	-2190
437600 Rav.palv.henk.	-240	-300	414000 Muu sos.vak.maksu	-112	-105
437700 Rav.palv.muut	-2500	-2000	430000 Postipalvelut	-70	-70
438500 Kuljetuspalvelut	-2050	-2000	431150 Srk. ja tied.leht.pa	0	-90
439000 Koulutuspalv.henk.	-1510	-1900	437000 Matkakust.(oma henk)	-60	-60
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	448100 S.ruokapalv.kulut	-150	-150
440000 Asiantuntijapalvelut	-400	-500	464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	-10
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-300	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-50	-50
448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-10000	473800 Lahjaes.ja huomionos	-20	-20
458000 Muut vuokrat	-160	-160	496000 Muut kulut	-50	-50
459100 Sis. vuokrat	-44707	-40575	999000 Sis.vyör.hallinto	-3252	-3670
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1621	-1727
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	Kustannuspaikka yhteensä	-17551	-18753
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200			
472900 Suojavaatteet	-400	-400	Muu palvelu 1012450000	TA 2023	TA 2024
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-500	401000 Vakinaisten palkat	-6920	-7310
473800 Lahjaes.ja huomionos	-850	-800	410000 Sos. turv. maks.	-107	-91
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-450	-400	412000 Eläkemaksut	-1453	-1535
483000 Diakonia-avustukset	-26000	-27000	414000 Muu sos.vak.maksu	-78	-74
495500 Luottokorttikulut	-80	-120	430000 Postipalvelut	-90	-90
999000 Sis.vyör.hallinto	-68908	-75964	431150 Srk. ja tied.leht.pa	0	-90
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-28251	-29942	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	-369913	-386120	440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2000
			448100 S.ruokapalv.kulut	-400	-400
Diakonia J71	TA 2023	TA 2024	459100 Sis. vuokrat	-3870	-3165
368000 YV srk-osuus tuotost	2000	2000	464000 Toim.tarv.ja mater.	-80	-80
401000 Vakinaisten palkat	-107870	-148760	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-40	-40
402000 Määräaik. palkat	-32400	0	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
410000 Sos. turv. maks.	-2160	-1860	999000 Sis.vyör.hallinto	-3785	-4023
412000 Eläkemaksut	-29457	-31240	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1483	-1537
414000 Muu sos.vak.maksu	-1591	-1500	Kustannuspaikka yhteensä	-20426	-20555
430000 Postipalvelut	-1400	-1600			
432100 Rah. ja pankkipalv.	0	-100	Palvelu J7	TA 2023	TA 2024
433000 ICT-palvelut	-2100	-2300	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	2000
437000 Matkakust.(oma henk)	-3630	-3800	401000 Vakinaisten palkat	-124710	-166500
437200 Matkakust. (ulkop.)	-100	-200	402000 Määräaik. palkat	-32400	0

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

410000 Sos. turv. maks.	-2419	-2081	471300 Vesi	-210	-210
412000 Eläkemaksut	-32993	-34965	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-760	-3500
414000 Muu sos.vak.maksu	-1782	-1678	472500 Puutarhatar. ja ain.	-1500	-1500
430000 Postipalvelut	-1560	-1760	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-2900	-3000
431150 Srk. ja tied.leht.pa	0	-180	472900 Suojavaatteet	-1200	-650
432100 Rah. ja pankkipalv.	0	-100	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-100	-360
433000 ICT-palvelut	-2100	-2300	643000 Poistot haut.toim.py	-15867	-18679
437000 Matkakust.(oma henk)	-3790	-3960	652000 Poistot koneista ja	-1374	-1374
437200 Matkakust. (ulkop.)	-100	-200	999000 Sis.vyör.hallinto	-28872	-33277
437600 Rav.palv.henk.	-240	-300	999200 Sis.vyör.hautaustoimi	-12670	-15572
437700 Rav.palv.muut	-2500	-2000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-10316	-11176
438500 Kuljetuspalvelut	-2050	-2000	Kustannuspaikka yhteensä	-146927	-156722
439000 Koulutuspalv.henk.	-1510	-1900			
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	Nilon hautausmaa 1014030001	TA 2023	TA 2024
440000 Asiantuntijapalvelut	-2400	-2500	321000 Haudan lun.maksut	16700	26400
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-300	321900 Muut haut.toim.maksu	300	300
448100 S.ruokapalv.kulut	-10550	-10550	371000 Palkkatuki	0	700
458000 Muut vuokrat	-160	-160	401000 Vakinaisten palkat	-4890	-37170
459100 Sis. vuokrat	-48577	-43740	407000 Tuntipalkat	-30600	0
464000 Toim.tarv.ja mater.	-390	-390	410000 Sos. turv. maks.	-547	-465
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	412000 Eläkemaksut	-7453	-7806
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-240	-240	414000 Muu sos.vak.maksu	-402	-375
472900 Suojavaatteet	-400	-400	433000 ICT-palvelut	-20	-20
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-550	-550	433500 Puhtaanapitopalvelut	-200	-200
473800 Lahjaes.ja huomionos	-870	-820	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-200	-300
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-450	-400	435320 Sähköhuollot	-80	-80
483000 Diakonia-avustukset	-26000	-27000	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3600	-3500
495500 Luottokorttikulut	-100	-140	435700 Jätehuolto	-1750	-1750
496000 Muut kulut	-50	-50	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1200	-1200
999000 Sis.vyör.hallinto	-75944	-83657	437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-250
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-31355	-33206	440000 Asiantuntijapalvelut	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	-407891	-425428	442100 Omaisuusvakuutukset	-520	-470
			456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-100	-100
Vanha hautausmaa 1014030000	TA 2023	TA 2024	459100 Sis. vuokrat	-13012	-11868
321000 Haudan lun.maksut	8200	12200	460000 Kalusteet	-100	-100
321900 Muut haut.toim.maksu	300	300	462000 Muut koneet ja laitt	-450	-450
371000 Palkkatuki	400	800	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
401000 Vakinaisten palkat	-4160	-42680	466500 Työvääl.ja työkalut	-500	-400
407000 Tuntipalkat	-37170	0	467000 Elintarvikkeet	-120	-120
410000 Sos. turv. maks.	-636	-534	468000 Puh.aineet ja tarv.	-160	-160
412000 Eläkemaksut	-8679	-8963	469000 Poltto- ja voiteluai	-1800	-1800
414000 Muu sos.vak.maksu	-469	-430	471000 Sähkö	-7280	-7280
431100 Painatukset	-90	-90	471300 Vesi	-900	-900
433000 ICT-palvelut	-30	-40	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-550	-550
433500 Puhtaanapitopalvelut	-250	-240	472500 Puutarhatar. ja ain.	-660	-760
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-300	-300	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-70
435200 LVI-palvelut	-100	-100	472900 Suojavaatteet	-1200	-1100
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-1600	-1600	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-100	-200
435700 Jätehuolto	-1410	-1410	643000 Poistot haut.toim.py	-20402	-20402
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1400	-1340	999000 Sis.vyör.hallinto	-27333	-30048
437000 Matkakust.(oma henk)	-250	-270	999200 Sis.vyör.hautaustoimi	-11535	-13516
438500 Kuljetuspalvelut	-60	-60	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9449	-9973
440000 Asiantuntijapalvelut	-160	-160	Kustannuspaikka yhteensä	-130523	-126122
442100 Omaisuusvakuutukset	-450	-480			
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-250	-250	Ristikankaan hautausmaa	TA 2023	TA 2024
459100 Sis. vuokrat	-9295	-8477	1014030002		
462000 Muut koneet ja laitt	-400	-400	321000 Haudan lun.maksut	14200	25000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40	321900 Muut haut.toim.maksu	300	300
466500 Työvääl.ja työkalut	-450	-450	371000 Palkkatuki	400	500
467000 Elintarvikkeet	-80	-130	401000 Vakinaisten palkat	-6580	-29600
468000 Puh.aineet ja tarv.	-80	-80	407000 Tuntipalkat	-21110	0
469000 Poltto- ja voiteluai	-1800	-1800	410000 Sos. turv. maks.	-426	-370
471000 Sähkö	-10450	-10400	412000 Eläkemaksut	-5815	-6216

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

414000 Muu sos.vak.maksu	-314	-298	321000 Haudan lun.maksut	40300	65600
431100 Painatukset	-40	0	321900 Muut haut.toim.maksu	900	900
433000 ICT-palvelut	-20	-20	371000 Palkkatuki	800	2000
433500 Puhtaanapitopalvelut	-170	-170	401000 Vakinaisten palkat	-17000	-111970
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-100	-240	407000 Tuntipalkat	-89810	0
435320 Sähköhuollot	-100	0	410000 Sos. turv. maks.	-1645	-1400
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-2400	-3400	412000 Eläkemaksut	-22430	-23514
435700 Jätehuolto	-1200	-1250	414000 Muu sos.vak.maksu	-1211	-1129
436000 Kon. ja lait. kun. pit.	-630	-630	431100 Painatukset	-130	-90
437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-400	433000 ICT-palvelut	-70	-80
438500 Kuljetuspalvelut	-80	-80	433500 Puhtaanapitopalvelut	-620	-610
440000 Asiantuntijapalvelut	-100	-100	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1030	-1240
442100 Omaisuusvakuutukset	-520	-470	435200 LVI-palvelut	-100	-100
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	0	-100	435320 Sähköhuollot	-180	-80
459100 Sis. vuokrat	-20448	-18650	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-9100	-10100
460000 Kalusteet	-50	-50	435700 Jätehuolto	-4500	-4570
462000 Muut koneet ja laitt	-250	-200	436000 Kon. ja lait. kun. pit.	-3330	-3270
464000 Toim. tarv. ja mater.	-40	-40	437000 Matkakust.(oma henk)	-1250	-1240
466500 Työvääl. ja työkalut	-380	-380	438500 Kuljetuspalvelut	-140	-140
467000 Elintarvikkeet	-80	-80	440000 Asiantuntijapalvelut	-360	-360
468000 Puh.aineet ja tarv.	-160	-110	442100 Omaisuusvakuutukset	-1520	-1450
469000 Poltto- ja voiteluai	-600	-600	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-350	-450
471000 Sähkö	-12260	-11260	459100 Sis. vuokrat	-45094	-41549
471300 Vesi	-400	-400	460000 Kalusteet	-150	-150
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-350	-350	462000 Muut koneet ja laitt	-1100	-1050
472500 Puutarhatar. ja ain.	-850	-900	464000 Toim. tarv. ja mater.	-120	-120
472900 Suojavaatteet	-650	-600	466500 Työvääl. ja työkalut	-1430	-1330
474000 Muut ain. tarv. ja ta	-50	-50	467000 Elintarvikkeet	-280	-330
643000 Poistot haut.toim.py	-9259	-11622	468000 Puh.aineet ja tarv.	-400	-350
999000 Sis.vyör.hallinto	-23290	-26242	469000 Poltto- ja voiteluai	-4300	-4300
999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-8750	-10735	471000 Sähkö	-30740	-29690
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-7829	-8463	471300 Vesi	-1620	-1610
Kustannuspaikka yhteensä	-110801	-108276	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-1860	-4600
Käylän hautausmaa	TA 2023	TA 2024	472500 Puutarhatar. ja ain.	-3160	-3310
1014030003			472600 Kukkat, kynt.eht.tarv	-2970	-3070
321000 Haudan lun.maksut	1200	2000	472900 Suojavaatteet	-3050	-2350
401000 Vakinaisten palkat	-1370	-2520	474000 Muut ain. tarv. ja ta	-250	-610
407000 Tuntipalkat	-930	0	643000 Poistot haut.toim.py	-46211	-51386
410000 Sos. turv. maks.	-35	-32	652000 Poistot koneista ja	-1374	-1374
412000 Eläkemaksut	-483	-529	999000 Sis.vyör.hallinto	-82156	-92596
414000 Muu sos.vak.maksu	-26	-25	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-33963	-41019
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-430	-400	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-28414	-30511
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-1500	-1600	Kustannuspaikka yhteensä	-401418	-404597
435700 Jätehuolto	-140	-160	Hautausmaahallinto	TA 2023	TA 2024
436000 Kon. ja lait. kun. pit.	-100	-100	1014010000		
437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-320	401000 Vakinaisten palkat	-21430	-25100
442100 Omaisuusvakuutukset	-30	-30	402000 Määräaik. palkat	-1410	0
459100 Sis. vuokrat	-2339	-2553	410000 Sos. turv. maks.	-352	-314
466500 Työvääl. ja työkalut	-100	-100	412000 Eläkemaksut	-4796	-5271
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	414000 Muu sos.vak.maksu	-259	-253
471000 Sähkö	-750	-750	430000 Postipalvelut	-200	-200
471300 Vesi	-110	-100	431100 Painatukset	-100	0
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-200	-200	433000 ICT-palvelut	-2400	-8760
472500 Puutarhatar. ja ain.	-150	-150	437000 Matkakust.(oma henk)	-350	-300
643000 Poistot haut.toim.py	-683	-683	437700 Rav.palv.muut	-400	-400
999000 Sis.vyör.hallinto	-2662	-3029	439000 Koulutuspalv.henk.	-2050	-2690
999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-1009	-1196	440000 Asiantuntijapalvelut	-350	-300
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-819	-900	448100 S.ruokapalv.kulut	-290	-350
Kustannuspaikka yhteensä	-13167	-13477	459100 Sis. vuokrat	-5667	-5162
Hautausmaat J82	TA 2023	TA 2024	460000 Kalusteet	-250	-230
			461000 ICT-laite ja tarv.	-180	-160

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

464000 Toim.tarv.ja mater.	-200	-180	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-9600	-11100
472900 Suojavaatteet	-300	-250	435700 Jätehuolto	-5200	-5270
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-3630	-3570
493000 Jäsenmaksut	-300	-300	437000 Matkakust.(oma henk)	-3600	-5540
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	437700 Rav.palv.muut	-400	-400
643000 Poistot haut.toim.py	0	-1446	438500 Kuljetuspalvelut	-140	-140
999200 Sis.vyör.hautausoimi	43705	54262	439000 Koulutuspalv.henk.	-2050	-2690
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1991	-2166	440000 Asiantuntijapalvelut	-710	-660
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	442100 Omaisuusvakuutukset	-1950	-1810
			448100 S.ruokapalv.kulut	-290	-350
Varsinainen hautausoimi	TA 2023	TA 2024	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-600	-700
1014040000			459100 Sis. vuokrat	-50761	-46711
321100 Hautauspalvelumaksut	40000	62000	460000 Kalusteet	-520	-500
321300 Säilytysmaksut	9000	9500	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-180	-160
401000 Vakinaisten palkat	-45140	-59830	462000 Muut koneet ja laitt	-1240	-1190
407000 Tuntipalkat	-6900	0	464000 Toim.tarv.ja mater.	-320	-300
410000 Sos. turv. maks.	-801	-748	466500 Työvääl.ja työkalut	-1530	-1430
412000 Eläkemaksut	-10928	-12564	467000 Elintarvikkeet	-280	-330
414000 Muu sos.vak.maksu	-590	-603	468000 Puh.aineet ja tarv.	-400	-350
431100 Painatukset	-30	0	469000 Poltto- ja voiteluai	-5450	-6700
433000 ICT-palvelut	-100	-100	471000 Sähkö	-30740	-29690
433500 Puhtaanapitopalvelut	-140	-140	471300 Vesi	-1620	-1610
434000 Haudankaivuupalvelut	-1000	-1500	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2010	-4750
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-500	-1000	472500 Puutarhatar. ja ain.	-4010	-4160
435700 Jätehuolto	-700	-700	472600 Kukkat,kynt.eht.tarv	-2970	-3070
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-300	-300	472900 Suojavaatteet	-3650	-2900
437000 Matkakust.(oma henk)	-2000	-4000	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390
442100 Omaisuusvakuutukset	-430	-360	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-280	-640
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-250	-250	475000 Hautamuistomerkit	-150	-150
460000 Kalusteet	-120	-120	493000 Jäsenmaksut	-300	-300
462000 Muut koneet ja laitt	-140	-140	495500 Luottokorttikulut	-40	-40
466500 Työvääl.ja työkalut	-100	-100	643000 Poistot haut.toim.py	-46211	-52832
469000 Poltto- ja voiteluai	-1150	-2400	652000 Poistot koneista ja	-1374	-1374
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-150	-150	999000 Sis.vyör.hallinto	-103065	-119562
472500 Puutarhatar. ja ain.	-850	-850	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-39804	-43913
472900 Suojavaatteet	-300	-300	Kustannuspaikka yhteensä	-465268	-470877
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-30	-30			
475000 Hautamuistomerkit	-150	-150	Pyhän Ristin kirkko 1015020000	TA 2023	TA 2024
999000 Sis.vyör.hallinto	-20909	-26967	353000 Srk.til.käytt.vuokra	1000	1000
999200 Sis.vyör.hautausoimi	-9742	-13243	394100 Sis. vuokrat	185891	169546
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9399	-11235	401000 Vakinaisten palkat	-37700	-50290
Kustannuspaikka yhteensä	-63849	-66280	402000 Määräaik. palkat	-11460	0
			407000 Tuntipalkat	-3580	0
Hautausoimi J8	TA 2023	TA 2024	410000 Sos. turv. maks.	-812	-629
321000 Haudan lun.maksut	40300	65600	412000 Eläkemaksut	-11075	-10561
321100 Hautauspalvelumaksut	40000	62000	414000 Muu sos.vak.maksu	-598	-507
321300 Säilytysmaksut	9000	9500	433000 ICT-palvelut	-2590	-2140
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
371000 Palkkatuki	800	2000	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1100	-1100
401000 Vakinaisten palkat	-83570	-196900	435320 Sähköhuollot	-1000	-1000
402000 Määräaik. palkat	-1410	0	435330 Erityislaitahuollot	-1700	-5700
407000 Tuntipalkat	-96710	0	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2400	-2400
410000 Sos. turv. maks.	-2798	-2461	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3000	-3000
412000 Eläkemaksut	-38155	-41349	435700 Jätehuolto	-200	-200
414000 Muu sos.vak.maksu	-2060	-1985	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-300	-300
430000 Postipalvelut	-200	-200	436050 Äänentoistolaitahuol	-2500	-2500
431100 Painatukset	-260	-90	437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-200
433000 ICT-palvelut	-2570	-8940	439000 Koulutuspalv.henk.	-1710	0
433500 Puhtaanapitopalvelut	-760	-750	442100 Omaisuusvakuutukset	-1400	-1400
434000 Haudankaivuupalvelut	-1000	-1500	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-300	-300
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1030	-1240	460000 Kalusteet	-1500	-1500
435200 LVI-palvelut	-100	-100	462000 Muut koneet ja laitt	-7700	-3700
435320 Sähköhuollot	-180	-80	464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

468000 Puh.aineet ja tarv.	-730	-730	412000 Eläkemaksut	-12569	-12758
469000 Poltto- ja voiteluai	-300	-300	414000 Muu sos.vak.maksu	-679	-612
470000 Lämmitys	-19410	-20000	433000 ICT-palvelut	-3190	-2780
471000 Sähkö	-7900	-8400	433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
471300 Vesi	-1800	-2000	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1850	-4100
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-1200	-1200	435300 Kiint.huoltopalv.	-1070	-1070
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200	435320 Sähköhuollot	-1000	-1000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4000	-4000	435330 Erytyslaitahuollot	-2500	-6500
472900 Suojavaatteet	-300	-300	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2630	-2920
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-500	-500	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-4500	-6000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	-200	435700 Jätehuolto	-500	-500
491200 Kiinteistövero	-5200	-5300	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1050	-1050
493000 Jäsenmaksut	150	-150	436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	437000 Matkakust.(oma henk)	-1200	-1700
646000 Poistot rakennuksist	-26734	-26734	439000 Koulutuspalv.henk.	-1710	0
649000 Poistot kiin.rak.ja	-1305	-2980	442100 Omaisuusvakuutukset	-2200	-2200
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-19358	-5305	447000 Muut palvelut	-100	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4598	-4341	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-300	-300
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	460000 Kalusteet	-1500	-1500
Käylän kirkko 1015020001	TA 2023	TA 2024	462000 Muut koneet ja laitt	-7700	-3700
394100 Sis. vuokrat	58478	63825	464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
401000 Vakinaisten palkat	-7000	-10460	468000 Puh.aineet ja tarv.	-930	-930
407000 Tuntipalkat	-110	0	469000 Poltto- ja voiteluai	-400	-400
410000 Sos. turv. maks.	-109	-131	470000 Lämmitys	-19410	-20000
412000 Eläkemaksut	-1493	-2197	471000 Sähkö	-21600	-22400
414000 Muu sos.vak.maksu	-81	-105	471300 Vesi	-2200	-2500
433000 ICT-palvelut	-600	-640	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-1650	-1650
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-750	-3000	472500 Puutarhatar. ja ain.	-400	-400
435300 Kiint.huoltopalv.	-1070	-1070	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4500	-4500
435330 Erytyslaitahuollot	-800	-800	472900 Suojavaatteet	-300	-300
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-230	-520	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-1500	-3000	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	-200
435700 Jätehuolto	-300	-300	491200 Kiinteistövero	-6700	-6920
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-750	-750	493000 Jäsenmaksut	70	-230
437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-1500	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-800	646000 Poistot rakennuksist	-36567	-36567
447000 Muut palvelut	-100	-100	649000 Poistot kiin.rak.ja	-6126	-7801
468000 Puh.aineet ja tarv.	-200	-200	652000 Poistot koneista ja	-3137	-3137
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-25502	-7313
471000 Sähkö	-13700	-14000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5218	-5244
471300 Vesi	-400	-500	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-450	-450	Keittiötoimi Seurakunta-	TA 2023	TA 2024
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200	keskus 1015120000		
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-500	-500	312000 Ruoka-ja elint.tuot.	7000	3500
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-100	-100	312100 Pöytälinat, kynttilät,		
491200 Kiinteistövero	-1500	-1620	kukat ym. muut koristelutuot	600	600
493000 Jäsenmaksut	-80	-80	390000 S.ruokamaksut	70960	79350
646000 Poistot rakennuksist	-9833	-9833	401000 Vakinaisten palkat	-34730	-79550
649000 Poistot kiin.rak.ja	-4821	-4821	402000 Määräaik. palkat	-11460	0
652000 Poistot koneista ja	-3137	-3137	407000 Tuntipalkat	-16000	0
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-6144	-2008	410000 Sos. turv. maks.	-958	-994
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-620	-903	412000 Eläkemaksut	-13060	-16706
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	414000 Muu sos.vak.maksu	-705	-802
Kirkot J91	TA 2023	TA 2024	433000 ICT-palvelut	-130	-3000
353000 Srk.til.käytt.vuokra	1000	1000	433500 Puhtaanapitopalvelut	-2200	-1800
394100 Sis. vuokrat	244369	233371	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-720	-720
401000 Vakinaisten palkat	-44700	-60750	437000 Matkakust.(oma henk)	-150	-100
402000 Määräaik. palkat	-11460	0	447000 Muut palvelut	-1000	-1200
407000 Tuntipalkat	-3690	0	459100 Sis. vuokrat	-31167	-28390
410000 Sos. turv. maks.	-922	-759	464000 Toim.tarv.ja mater.	0	-50
			467000 Elintarvikkeet	-14300	-19500

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

467600 Keittiöväl.ja astias	-1000	-2000	491200 Kiinteistövero	-1750	-1850
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1430	-1600	646000 Poistot rakennuksista	-15536	-16500
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	-150	649000 Poistot kiin.rak.ja	-3548	-3548
472900 Suojavaatteet	-600	-600	999000 Sis.vyör.hallinto	-16802	-14580
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-360	-450	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-7413	-1802
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4076	-3464
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-11743	-4262	Kustannuspaikka yhteensä	-20708	-17862
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5422	-6866			
Kustannuspaikka yhteensä	-68616	-85330	Päiväkerho asuinkerrostalo 1015070004	TA 2023	TA 2024
Keittiötoimi J92	TA 2023	TA 2024	401000 Vakinaisten palkat	-1660	-1730
312000 Ruoka-ja elint.tuot.	7000	3500	410000 Sos. turv. maks.	-26	-22
312100 Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. muut koristelutuot	600	600	412000 Eläkemaksut	-349	-363
390000 S.ruokamaksut	70960	79350	414000 Muu sos.vak.maksu	-19	-17
401000 Vakinaisten palkat	-34730	-79550	468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-180
402000 Määräaik. palkat	-11460	0	471000 Sähkö	-1530	-1530
407000 Tuntipalkat	-16000	0	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-100	-100
410000 Sos. turv. maks.	-958	-994	999000 Sis.vyör.hallinto	-1064	-1087
412000 Eläkemaksut	-13060	-16706	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-455	-130
414000 Muu sos.vak.maksu	-705	-802	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-392	-394
433000 ICT-palvelut	-130	-3000	Kustannuspaikka yhteensä	-5745	-5553
433500 Puhtaanapitopalvelut	-2200	-1800	Asuinkerrostalo J931	TA 2023	TA 2024
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-720	-720	330000 As.ja muid.huon.vuok	31670	33140
437000 Matkakust.(oma henk)	-150	-100	354000 Autotallit ja paikat	1090	1140
447000 Muut palvelut	-1000	-1200	356500 Ves.säh.saun.pesutup	2660	2870
459100 Sis. vuokrat	-31167	-28390	394100 Sis. vuokrat	34555	19479
464000 Toim.tarv.ja mater.	0	-50	401000 Vakinaisten palkat	-3010	-3830
467000 Elintarvikkeet	-14300	-19500	407000 Tuntipalkat	-590	0
467600 Keittiöväl.ja astias	-1000	-2000	410000 Sos. turv. maks.	-55	-48
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1430	-1600	412000 Eläkemaksut	-756	-804
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	-150	414000 Muu sos.vak.maksu	-41	-39
472900 Suojavaatteet	-600	-600	433000 ICT-palvelut	-1000	-1000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-360	-450	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-7000	-5000
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1550
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-11743	-4262	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-500	-500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5422	-6866	435700 Jätehuolto	-350	-350
Kustannuspaikka yhteensä	-68616	-85330	440100 Tutkimukset	-7000	0
Asuinkerrostalo 1015070003	TA 2023	TA 2024	442100 Omaisuusvakuutukset	-250	-250
330000 As.ja muid.huon.vuok	31670	33140	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-530	-530
354000 Autotallit ja paikat	1090	1140	460000 Kalusteet	-1000	-1000
356500 Ves.säh.saun.pesutup	2660	2870	468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-180
394100 Sis. vuokrat	34555	19479	469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-280
401000 Vakinaisten palkat	-1350	-2100	470000 Lämmitys	-9780	-9780
407000 Tuntipalkat	-590	0	471000 Sähkö	-6690	-6690
410000 Sos. turv. maks.	-30	-26	471300 Vesi	-2760	-2760
412000 Eläkemaksut	-407	-441	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2100	-2100
414000 Muu sos.vak.maksu	-22	-21	491200 Kiinteistövero	-1750	-1850
433000 ICT-palvelut	-1000	-1000	646000 Poistot rakennuksista	-15536	-16500
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-7000	-5000	649000 Poistot kiin.rak.ja	-3548	-3548
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1550	999000 Sis.vyör.hallinto	-17866	-15667
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-500	-500	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-7868	-1932
435700 Jätehuolto	-350	-350	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4468	-3858
440100 Tutkimukset	-7000	0	Kustannuspaikka yhteensä	-26453	-23415
442100 Omaisuusvakuutukset	-250	-250	Rivitalo Käylä 1015070000	TA 2023	TA 2024
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-530	-530	330000 As.ja muid.huon.vuok	24390	25520
460000 Kalusteet	-1000	-1000	354000 Autotallit ja paikat	730	0
469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-280	356500 Ves.säh.saun.pesutup	1930	2020
470000 Lämmitys	-9780	-9780	401000 Vakinaisten palkat	-1370	0
471000 Sähkö	-5160	-5160	410000 Sos. turv. maks.	-21	0
471300 Vesi	-2760	-2760	412000 Eläkemaksut	-288	0
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000	414000 Muu sos.vak.maksu	-16	0

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-800	-800	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-570	-570
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-1000	-1000	469000 Poltto- ja voiteluai	-210	-210
435700 Jätehuolto	-700	-700	470000 Lämmitys	-4910	-5100
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200	471000 Sähkö	-720	-770
440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2000	471300 Vesi	-50	-50
442100 Omaisuusvakuutukset	-220	-230	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-100	-100
466500 Työvääl. ja työkalut	100	100	491200 Kiinteistövero	-1220	-1270
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	646000 Poistot rakennuksist	-5329	-4856
470000 Lämmitys	-11000	-11000	649000 Poistot kiin.rak. ja	-2407	-2407
471000 Sähkö	-2370	-2370	999000 Sis.vyör.hallinto	-7860	-9721
471300 Vesi	-2300	-2300	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-3439	-1193
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-500	-500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2174	-2562
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200	Kustannuspaikka yhteensä	-9687	-11909
491200 Kiinteistövero	-1000	-1100			
646000 Poistot rakennuksist	-5030	-5030	Asuintalot J93	TA 2023	TA 2024
999000 Sis.vyör.hallinto	-7823	-7295	330000 As. ja muid.huon.vuok	72910	76290
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-3447	-904	354000 Autotallit ja paikat	1820	1140
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1938	-1642	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5140	5470
Kustannuspaikka yhteensä	-15173	-9732	394100 Sis. vuokrat	67290	57236
			401000 Vakinaisten palkat	-7440	-9280
Pappila 1015070001	TA 2023	TA 2024	407000 Tuntipalkat	-2530	0
330000 As. ja muid.huon.vuok	16850	17630	410000 Sos. turv. maks.	-154	-116
356500 Ves.säh.saun.pesutup	550	580	412000 Eläkemaksut	-2094	-1949
401000 Vakinaisten palkat	-680	-1120	414000 Muu sos.vak.maksu	-113	-94
407000 Tuntipalkat	-340	0	433000 ICT-palvelut	-1170	-1170
410000 Sos. turv. maks.	-16	-14	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-9100	-7100
412000 Eläkemaksut	-214	-235	435200 LVI-palvelut	-150	-150
414000 Muu sos.vak.maksu	-12	-11	435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100
433000 ICT-palvelut	-170	-170	435320 Sähköhuollot	-500	-500
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-800	-800	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3690	-3690
435200 LVI-palvelut	-150	-150	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-2970	-2970
435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100	435700 Jätehuolto	-1400	-1400
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-550	-550	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-600	-600
435700 Jätehuolto	-300	-300	440000 Asiantuntijapalvelut	-6000	-13000
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200	440100 Tutkimukset	-7000	0
442100 Omaisuusvakuutukset	-110	-110	442100 Omaisuusvakuutukset	-780	-800
469000 Poltto- ja voiteluai	-140	-140	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-1100	-1100
470000 Lämmitys	-3520	-3600	460000 Kalusteet	-1000	-1000
471300 Vesi	-900	-900	466500 Työvääl. ja työkalut	100	100
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-500	-500	468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-180
491200 Kiinteistövero	-640	-650	469000 Poltto- ja voiteluai	-730	-730
646000 Poistot rakennuksist	-3017	-3017	470000 Lämmitys	-29210	-29480
999000 Sis.vyör.hallinto	-3341	-3367	471000 Sähkö	-9780	-9830
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1468	-414	471300 Vesi	-6010	-6010
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-866	-855	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-3200	-3200
Kustannuspaikka yhteensä	-634	1006	472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200
			491200 Kiinteistövero	-4610	-4870
Vanha pappila 1015090000	TA 2023	TA 2024	646000 Poistot rakennuksist	-28912	-29403
394100 Sis. vuokrat	32735	37757	649000 Poistot kiin.rak. ja	-5955	-5955
401000 Vakinaisten palkat	-2380	-4330	999000 Sis.vyör.hallinto	-36890	-36049
407000 Tuntipalkat	-1600	0	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-16223	-4444
410000 Sos. turv. maks.	-61	-54	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9446	-8917
412000 Eläkemaksut	-836	-909	Kustannuspaikka yhteensä	-51947	-44050
414000 Muu sos.vak.maksu	-45	-44			
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-500	-500	Kiinteistöhallinto 1015010000	TA 2023	TA 2024
435320 Sähköhuollot	-500	-500	401000 Vakinaisten palkat	-16260	-17540
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2140	-2140	410000 Sos. turv. maks.	-250	-219
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-920	-920	412000 Eläkemaksut	-3415	-3683
435700 Jätehuolto	-50	-50	414000 Muu sos.vak.maksu	-184	-177
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-60000	0
440000 Asiantuntijapalvelut	-4000	-11000	439000 Koulutuspalv.henk.	-1900	0
442100 Omaisuusvakuutukset	-200	-210	642000 Poistot muista pitkä	-1820	-1820

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

999300 Sis.vyör.kiint.toimi	85247	24953	414000 Muu sos.vak.maksu	-31	-30
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1418	-1514	433500 Puhtaanapitopalvelut	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-500	-6000
			437000 Matkakust.(oma henk)	-120	-200
Seurakuntatalo 1015060000	TA 2023	TA 2024	442100 Omaisuusvakuutukset	-20	-20
353000 Srk.til.käytt.vuokra	7000	7000	458000 Muut vuokrat	-60	-60
354000 Autotallit ja paikat	900	900	458150 Toim. til. hoit. vas	-3970	-4700
357000 Muut vuokratuotot	100	0	458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1110
371000 Palkkatuki	200	0	468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-150
394100 Sis. vuokrat	283340	258094	471000 Sähkö	-430	-460
401000 Vakinaisten palkat	-27930	-39860	471300 Vesi	-230	-230
402000 Määräaik. palkat	-5730	0	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-100	-130
407000 Tuntipalkat	-8400	0	999000 Sis.vyör.hallinto	-2792	-4536
410000 Sos. turv. maks.	-648	-498	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1209	-554
412000 Eläkemaksut	-8833	-8371	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-888	-1277
414000 Muu sos.vak.maksu	-477	-402	Kustannuspaikka yhteensä	-3441	-5557
433000 ICT-palvelut	-1220	-980			
433500 Puhtaanapitopalvelut	-500	-500	Maa- ja metsätalous	TA 2023	TA 2024
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-23618	-23600	1015100000		
435200 LVI-palvelut	-2000	-2000	345000 Kiinteistöjen vuokra	3500	3750
435300 Kiint.huoltopalv.	-780	-840	360000 Puun myyntituotot	15000	1000
435310 Muu talotekniikka	-2480	-2480	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
435320 Sähköhuollot	-1000	-1000	436200 Metsänhoitokulut	-1000	-1000
435330 Erityislaitehuollot	-1000	-1000	442100 Omaisuusvakuutukset	-2700	-3000
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3000	-3000	447000 Muut palvelut	-8000	-8000
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-12500	-12500	491200 Kiinteistövero	-260	-260
435700 Jätehuolto	-1300	-1300	493000 Jäsenmaksut	-170	-190
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2000	-2000	999000 Sis.vyör.hallinto	-2913	-3205
437000 Matkakust.(oma henk)	-600	-600	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-677	-722
442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-800	Kustannuspaikka yhteensä	14780	373
447000 Muut palvelut	-40	-40			
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-3000	-3000	Kiinteistötoimi J9	TA 2023	TA 2024
460000 Kalusteet	-4000	-4000	312000 Ruoka-ja elint.tuot.	7000	3500
462000 Muut koneet ja laitt	-2000	-2000	312100 Pöytälinat, kynttilät,		
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50	kukat ym. muut koristelutuot	600	600
466500 Työväli.ja työkalut	-900	-900	330000 As.ja muid.huon.vuok	72910	76290
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1000	-1800	345000 Kiinteistöjen vuokra	3500	3750
469000 Poltto- ja voiteluai	-900	-900	353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	8000
470000 Lämmitys	-25320	-25500	354000 Autotallit ja paikat	2720	2040
471000 Sähkö	-25870	-25000	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5140	5470
471300 Vesi	-2000	-2200	357000 Muut vuokratuotot	100	0
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000	360000 Puun myyntituotot	15000	1000
472500 Puutarhatar. ja ain.	-800	-800	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-700	-700	371000 Palkkatuki	200	0
472900 Suojavaatteet	-1100	-1100	390000 S.ruokamaksut	70960	79350
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-320	0	394100 Sis. vuokrat	606626	566320
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-300	-300	401000 Vakinaisten palkat	-133740	-209940
491200 Kiinteistövero	-13800	-14500	402000 Määräaik. palkat	-28650	0
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	407000 Tuntipalkat	-30680	0
642000 Poistot muista pitkä	-3802	-3802	410000 Sos. turv. maks.	-2973	-2624
646000 Poistot rakennuksista	-61319	-61319	412000 Eläkemaksut	-40545	-44087
649000 Poistot kiin.rak.ja	-796	-796	414000 Muu sos.vak.maksu	-2189	-2116
652000 Poistot koneista ja	-2431	-1696	433000 ICT-palvelut	-5710	-7930
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-30570	-8380	433500 Puhtaanapitopalvelut	-3200	-2800
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3667	-3440	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-35068	-40800
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	435200 LVI-palvelut	-2150	-2150
			435300 Kiint.huoltopalv.	-1950	-2010
As Oy Nilonpiha 1015070005	TA 2023	TA 2024	435310 Muu talotekniikka	-2480	-2480
394100 Sis. vuokrat	11627	17618	435320 Sähköhuollot	-2500	-2500
401000 Vakinaisten palkat	-2680	-2960	435330 Erityislaitehuollot	-3500	-7500
407000 Tuntipalkat	-60	0	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9320	-9610
410000 Sos. turv. maks.	-42	-37	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-79970	-21470
412000 Eläkemaksut	-575	-622	435700 Jätehuolto	-3200	-3200

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-4370	-4370	360000 Puun myyntituotot	15000	1000
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
436200 Metsänhoitokulut	-1000	-1000	365000 Myyjäistuotot	12000	11000
437000 Matkakust.(oma henk)	-2070	-2600	367000 Muut lahjoitustuotot	5000	5000
439000 Koulutuspalv.henk.	-3610	0	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	2000
440000 Asiantuntijapalvelut	-6000	-13000	371000 Palkkatuki	1000	2000
440100 Tutkimukset	-7000	0	372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
442100 Omaisuusvakuutukset	-6500	-6820	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
447000 Muut palvelut	-9140	-9340	390000 S.ruokamaksut	70960	79350
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-4400	-4400	394100 Sis. vuokrat	606626	566320
458000 Muut vuokrat	-60	-60	400000 Kokouspalkkiot	-24250	-24290
458150 Toim. til. hoit. vas	-3970	-4700	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-830	-1060
458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1110	401000 Vakinaisten palkat	-1176390	-1586790
459100 Sis. vuokrat	-31167	-28390	402000 Määräaik. palkat	-207490	0
460000 Kalusteet	-6500	-6500	407000 Tuntipalkat	-128890	0
462000 Muut koneet ja laitt	-9700	-5700	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-110	-160	408900 Muut palkat, palkk	-9700	-10900
466500 Työvääl.ja työkalut	-800	-800	410000 Sos. turv. maks.	-24048	-20463
467000 Elintarvikkeet	-14300	-19500	412000 Eläkemaksut	-327926	-343778
467600 Keittiövääl.ja astias	-1000	-2000	414000 Muu sos.vak.maksu	-17699	-16491
468000 Puh.aineet ja tarv.	-3660	-4660	430000 Postipalvelut	-9350	-6630
469000 Poltto- ja voiteluai	-2030	-2030	431100 Painatukset	-610	-290
470000 Lämmitys	-73940	-74980	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-580
471000 Sähkö	-57680	-57690	431200 Ilmoitukset	-20200	-16880
471300 Vesi	-10440	-10940	432100 Rah. ja pankkipalv.	-1820	-4450
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-6950	-6980	433000 ICT-palvelut	-89400	-109890
472500 Puutarhatar. ja ain.	-1400	-1400	433500 Puhtaanaapitopalvelut	-4360	-4350
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-5200	-5350	434000 Haudankaivuupalvelut	-1000	-1500
472900 Suojavaatteet	-2000	-2000	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-36098	-42040
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600	435200 LVI-palvelut	-2250	-2250
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-880	-650	435300 Kiint.huoltopalv.	-1950	-2010
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-300	-300	435310 Muu talotekniikka	-2480	-2480
491200 Kiinteistövero	-25370	-26550	435320 Sähköhuollot	-2680	-2580
493000 Jäsenmaksut	-100	-420	435330 Erityislaitehuollot	-3500	-7500
495500 Luottokorttikulut	-100	-100	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9320	-9610
642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-89570	-32570
646000 Poistot rakennuksista	-126798	-127289	435700 Jätehuolto	-8400	-8470
649000 Poistot kiin.rak.ja	-12877	-14552	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-9970	-9910
652000 Poistot koneista ja	-5568	-4833	436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
999000 Sis.vyör.hallinto	-42594	-43791	436200 Metsänhoitokulut	-1000	-1000
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-26737	-27980	437000 Matkakust.(oma henk)	-51490	-54630
Kustannuspaikka yhteensä	-109223	-134565	437200 Matkakust. (ulkop.)	-58920	-57680
			437600 Rav.palv.henk.	-10780	-11720
Työalat ALAT	TA 2023	TA 2024	437700 Rav.palv.muut	-42870	-37950
312000 Ruoka-ja elint.tuot.	7000	3500	438500 Kuljetuspalvelut	-23190	-23640
312100 Pöytäliinat, kynttilät,			439000 Koulutuspalv.henk.	-28192	-28290
kukat ym. muut koristelutuot	600	600	439100 Koulutuspalve., muut	-550	-550
318000 Leirimaksut	14500	16630	439300 Työterveyshuolto	-40000	-50000
319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000	440000 Asiantuntijapalvelut	-18770	-28790
319400 Kerhomaksut	2400	2600	440100 Tutkimukset	-7000	0
321000 Haudan lun.maksut	40300	65600	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-13000	-13200
321100 Hautauspalvelumaksut	40000	62000	440700 Tekijänoikeusmaksut	-7080	-6870
321300 Säilytysmaksut	9000	9500	442000 Toimintavakuutukset	-2250	-2330
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	442100 Omaisuusvakuutukset	-9270	-9450
324000 Henk.per.ruokamaksut	1560	2510	443500 Yhteistyökorvaukset	-23400	-16200
325000 Muut maks.ja korv.	2000	2000	446500 Palv.maksut Kipa	-28100	-31900
330000 As.ja muid.huon.vuok	72910	76290	447000 Muut palvelut	-22390	-22590
345000 Kiinteistöjen vuokra	3500	3750	448100 S.ruokapalv.kulut	-70960	-79350
353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	8000	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-36840	-43840
354000 Autotallit ja paikat	2720	2040	458000 Muut vuokrat	-1370	-1370
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5140	5470	458150 Toim. til. hoit. vas	-3970	-4700
357000 Muut vuokratuotot	100	0	458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1110

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

459100 Sis. vuokrat	-606626	-566320	325000 Muut maks.ja korv.	2000	2000
460000 Kalusteet	-7520	-7800	330000 As.ja muid.huon.vuok	72910	76290
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-9110	-11840	345000 Kiinteistöjen vuokra	3500	3750
462000 Muut koneet ja laitt	-11490	-7440	353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	8000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-5660	-5890	354000 Autotallit ja paikat	2720	2040
466500 Työvääl.ja työkalut	-2530	-2430	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5140	5470
467000 Elintarvikkeet	-25280	-31030	357000 Muut vuokratuotot	100	0
467600 Keittiövääl.ja astias	-1000	-2000	360000 Puun myyntituotot	15000	1000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4060	-5010	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
469000 Poltto- ja voiteluai	-7480	-8730	365000 Myyjäistuotot	12000	11000
470000 Lämmitys	-73940	-74980	367000 Muut lahjoitustuotot	5000	5000
471000 Sähkö	-88420	-87380	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	2000
471300 Vesi	-12060	-12550	371000 Palkkatuki	1000	2000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-8960	-11730	372000 Korv. työturv.huoll.	10000	10000
472500 Puutarhatar. ja ain.	-5410	-5560	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9100	-9370	390000 S.ruokamaksut	70960	79350
472900 Suojavaatteet	-6630	-6880	394100 Sis. vuokrat	606626	566320
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600	400000 Kokouspalkkiot	-24250	-24290
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1300	-1400	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-830	-1060
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-19390	-18310	401000 Vakinaisten palkat	-1176390	-1586790
473800 Lahjaes.ja huomionos	-12820	-17320	402000 Määräaik. palkat	-207490	0
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-5560	-6270	407000 Tuntipalkat	-128890	0
475000 Hautamuistomerkit	-150	-150	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
480000 Lähetystyö	-36900	-37300	408900 Muut palkat, palkk	-9700	-10900
480500 Kansainväl. diakonia	-27900	-28300	410000 Sos. turv. maks.	-24048	-20463
483000 Diakonia-avustukset	-26000	-27000	412000 Eläkemaksut	-327926	-343778
484000 Stipend.ja tunn.palk	-450	-450	414000 Muu sos.vak.maksu	-17699	-16491
489000 Muut avustukset	-12000	-17000	430000 Postipalvelut	-9350	-6630
491200 Kiinteistövero	-25370	-26550	431100 Painatukset	-610	-290
493000 Jäsenmaksut	-2730	-2970	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-580
495500 Luottokorttikulut	-700	-760	431200 Ilmoitukset	-20200	-16880
496000 Muut kulut	-9050	-9050	432100 Rah. ja pankkipalv.	-1820	-4450
642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622	433000 ICT-palvelut	-89400	-109890
643000 Poistot haut.toim.py	-46211	-52832	433500 Puhtaanapitopalvelut	-4360	-4350
646000 Poistot rakennuksist	-126798	-127289	434000 Haudankaivuupalvelut	-1000	-1500
649000 Poistot kiin.rak.ja	-12877	-14552	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-36098	-42040
652000 Poistot koneista ja	-6942	-6207	435200 LVI-palvelut	-2250	-2250
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-289850	-303310	435300 Kiint.huoltopalv.	-1950	-2010
Kustannuspaikka yhteensä	-3334262	-3416944	435310 Muu talotekniikka	-2480	-2480
			435320 Sähköhuollot	-2680	-2580
Tuloslaskelmaosa 1006010000	TA 2023	TA 2024	435330 Erityislaitahuollot	-3500	-7500
500000 Kirkollisverotulo	3025000	3100000	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9320	-9610
511000 Valtionrahoitus	305660	309000	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-89570	-32570
520000 Verotuskulut	-43100	-47200	435700 Jätehuolto	-8400	-8470
530000 Keskusrahastomaksu	-110600	-114810	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-9970	-9910
535000 Eläkerahastomaksu	-136150	-141300	436050 Äänentoistolaitahuol	-2500	-2500
602000 Muut korkotuotot	0	15000	436200 Metsänhoitokulut	-1000	-1000
681000 Poistoeron väh	2730	2730	437000 Matkakust.(oma henk)	-51490	-54630
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	289850	303310	437200 Matkakust. (ulkop.)	-58920	-57680
Kustannuspaikka yhteensä	3333390	3426730	437600 Rav.palv.henk.	-10780	-11720
			437700 Rav.palv.muut	-42870	-37950
Koko seurakunta SRK	TA 2023	TA 2024	438500 Kuljetuspalvelut	-23190	-23640
312000 Ruoka-ja elint.tuot.	7000	3500	439000 Koulutuspalv.henk.	-28192	-28290
312100 Pöytäliinat, kynttilät,			439100 Koulutuspalve., muut	-550	-550
kukat ym. muut koristelutuot	600	600	439300 Työterveyshuolto	-40000	-50000
318000 Leirimaksut	14500	16630	440000 Asiantuntijapalvelut	-18770	-28790
319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000	440100 Tutkimukset	-7000	0
319400 Kerhomaksut	2400	2600	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-13000	-13200
321000 Haudan lun.maksut	40300	65600	440700 Tekijänoikeusmaksut	-7080	-6870
321100 Hautauspalvelumaksut	40000	62000	442000 Toimintavakuutukset	-2250	-2330
321300 Säilytysmaksut	9000	9500	442100 Omaisuusvakuutukset	-9270	-9450
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	443500 Yhteistyökorvaukset	-23400	-16200
324000 Henk.per.ruokamaksut	1560	2510	446500 Palv.maksut Kipa	-28100	-31900

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

447000 Muut palvelut	-22390	-22590	489000 Muut avustukset	-12000	-17000
448100 S.ruokapalv.kulut	-70960	-79350	491200 Kiinteistövero	-25370	-26550
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-36840	-43840	493000 Jäsenmaksut	-2730	-2970
458000 Muut vuokrat	-1370	-1370	495500 Luottokorttikulut	-700	-760
458150 Toim. til. hoit. vas	-3970	-4700	496000 Muut kulut	-9050	-9050
458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1110	500000 Kirkollisverotulo	3025000	3100000
459100 Sis. vuokrat	-606626	-566320	511000 Valtionrahoitus	305660	309000
460000 Kalusteet	-7520	-7800	520000 Verotuskulut	-43100	-47200
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-9110	-11840	530000 Keskusrahastomaksu	-110600	-114810
462000 Muut koneet ja laitt	-11490	-7440	535000 Eläkerahastomaksu	-136150	-141300
464000 Toim.tarv.ja mater.	-5660	-5890	602000 Muut korkotuotot	0	15000
466500 Työvääl.ja työkalut	-2530	-2430	642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622
467000 Elintarvikkeet	-25280	-31030	643000 Poistot haut.toim.py	-46211	-52832
467600 Keittiövääl.ja astias	-1000	-2000	646000 Poistot rakennuksist	-126798	-127289
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4060	-5010	649000 Poistot kiin.rak.ja	-12877	-14552
469000 Poltto- ja voiteluai	-7480	-8730	652000 Poistot koneista ja	-6942	-6207
470000 Lämmitys	-73940	-74980	681000 Poistoeron väh	2730	2730
471000 Sähkö	-88420	-87380	Kustannuspaikka yhteensä	-872	9786
471300 Vesi	-12060	-12550			
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-8960	-11730	Talousarvio yhteensä	-872	9786
472500 Puutarhatar. ja ain.	-5410	-5560			
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9100	-9370			
472900 Suojavaatteet	-6630	-6880			
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600			
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1300	-1400			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-19390	-18310			
473800 Lahjaes.ja huomionos	-12820	-17320			
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-5560	-6270			
475000 Hautamuistomerkit	-150	-150			
480000 Lähetystyö	-36900	-37300			
480500 Kansainväl. diakonia	-27900	-28300			
483000 Diakonia-avustukset	-26000	-27000			
484000 Stipend.ja tunn.palk	-450	-450			

6.2. Tuloslaskelma, kirkkoneuvoston esitys(ulkoinen / sisäinen)

	Tilinp. 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	6 197	7 000	3 500	-50	3 500	3 500
312100 Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. muut koristelutuot	1 014	600	600	0	600	600
312700 Julkaisutuotot	8	0	0	0	0	0
314900 Muut myyntituotot	50	0	0	0	0	0
Myyntituotot	7 269	7 600	4 100	-46	4 100	4 100
318000 Leirimaksut	13 335	14 500	16 630	15	16 630	16 630
319000 Retki- ja kurssimaks	3 530	4 000	4 000	0	4 000	4 000
319400 Kerhomaksut	2 334	2 400	2 600	8	2 600	2 600
Seurakuntatyön maksut	19 199	20 900	23 230	11	23 230	23 230
321000 Haudan lun.maksut	51 908	40 300	65 600	63	65 600	65 600
321100 Hautauspalvelumaksut	53 670	40 000	62 000	55	62 000	62 000
321300 Säilytysmaksut	8 220	9 000	9 500	6	9 500	9 500
321500 Muistomerkkimaksut	525	0	0	0	0	0
321900 Muut haut.toim.maksu	320	900	900	0	900	900
Hautaustoimeen liittyvät maksut	114 643	90 200	138 000	53	138 000	138 000
324000 Henk.per.ruokamaksut	2 087	1 560	2 510	61	2 510	2 510
325000 Muut maksu ja korv.	2 052	2 000	2 000	0	2 000	2 000
Muut maksutuotot	4 139	3 560	4 510	27	4 510	4 510
Maksutuotot	137 981	114 660	165 740	45	165 740	165 740
330000 As.ja muid.huon.vuok	67 648	72 910	76 290	5	52 550	54 390
345000 Kiinteistöjen vuokra	3 601	3 500	3 750	7	3 750	3 750
353000 Srk.til.käytt.vuokra	11 790	8 000	8 000	0	8 000	8 000
354000 Autotallit ja paikat	2 510	2 720	2 040	-25	2 080	2 120
356500 Ves.säh.saun.pesutup	4 552	5 140	5 470	6	3 570	3 700
357000 Muut vuokratuotot	0	100	0	-100	0	0
Vuokratuotot	90 101	92 370	95 550	3	69 950	71 960
360000 Puun myyntituotot	0	15 000	1 000	-93	15 000	15 000
361000 Muut metsät.tuotot	14 009	12 000	12 000	0	12 000	12 000
Metsätalouden tuotot	14 009	27 000	13 000	-52	27 000	27 000
362000 Jumalanpalveluskoleh	251	0	0	0	0	0
363000 Muut kolehdit	391	0	0	0	0	0
365000 Myyjäistuotot	15 287	12 000	11 000	-8	11 000	11 000
367000 Muut lahjoitustuotot	11 440	5 000	5 000	0	5 000	5 000
368000 YV srk-osuus tuotost	1 814	2 000	2 000	0	2 000	2 000
368100 YV muut tuotot	3 085	0	0	0	0	0
368200 Yv myyjäiset	2 233	0	0	0	0	0
368300 YV kolehdit	783	0	0	0	0	0
369000 Erit.k nettok.siirto	1 257	0	0	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	36 541	19 000	18 000	-5	18 000	18 000
371000 Palkkatuki	1 800	1 000	2 000	100	2 000	2 000
372000 Korv. työterv.huoll.	8 894	10 000	10 000	0	10 000	10 000
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	874	600	600	0	600	600
375000 Muut tuet ja avust.	3 354	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	14 922	11 600	12 600	9	12 600	12 600
381100 Perintätuotot	157	0	0	0	0	0
381500 Irt.ja kaluston myyn	8 119	0	0	0	0	0
382000 Myyntivoitot pys.vas	13 144	0	0	0	0	0
383000 Muut tuotot	4 774	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	26 195	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	327 018	272 230	308 990	14	297 390	299 400
400000 Kokouspalkkiot	-16 595	-24 250	-24 290	0	-24 290	-24 290
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-550	-830	-1 060	28	-1 060	-1 060
401000 Vakinaisten palkat	-1 158 054	-1 176 390	-1 586 790	35	-1 585 660	-1 581 780
402000 Määräaik. palkat	-151 273	-207 490	0	-100	0	0

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 sekä
taloussuunnitelma 2025–2026

	Tilinp. 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
407000 Tuntipalkat	-127 012	-128 890	0	-100	0	0
408200 Säännöl.toim. palkk.	-12 178	-14 000	-14 000	0	-14 000	-14 000
408900 Muut palkat, palkk	-22 107	-9 700	-10 900	12	-10 900	-10 900
409800 Jaksotetut palkat	-15 311	0	0	0	0	0
Palkat ja palkkiot	-1 503 080	-1 561 550	-1 637 040	5	-1 635 910	-1 632 030
410000 Sos. turv. maks.	-19 296	-24 048	-20 463	-15	-20 449	-20 400
412000 Eläkemaksut	-298 386	-327 926	-343 778	5	-343 541	-342 726
414000 Muu sos.vak.maksu	-16 067	-17 699	-16 491	-7	-16 479	-16 440
415000 Jaksot.sos.maksut	-318	0	0	0	0	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	-3 228	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-337 295	-369 672	-380 732	3	-380 469	-379 567
420000 Sairausvakuutuskorv.	25 760	0	0	0	0	0
423000 Kuntoutusraha	213	0	0	0	0	0
424000 Muut henk.kul.oik.	-4 625	0	0	0	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	21 348	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 819 027	-1 931 222	-2 017 772	4	-2 016 379	-2 011 597
430000 Postipalvelut	-14 630	-9 350	-6 630	-29	-6 630	-6 630
431100 Painatukset	0	-610	-290	-52	-290	-290
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-3 514	-400	-580	45	-580	-580
431200 Ilmoitukset	-21 783	-20 200	-16 880	-16	-16 880	-16 880
432100 Rah. ja pankkipalv.	-2 009	-1 820	-4 450	145	-4 450	-4 450
433000 ICT-palvelut	-87 571	-89 400	-109 890	23	-108 890	-108 890
433500 Puhtaanapitopalvelut	-41 700	-4 360	-4 350	0	-4 350	-4 350
434000 Haudankaivuupalvelut	-347	-1 000	-1 500	50	-1 500	-1 500
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-121 260	-36 098	-42 040	16	-37 740	-37 740
435200 LVI-palvelut	0	-2 250	-2 250	0	-2 250	-2 250
435300 Kiint.huoltopalv.	-1 743	-1 950	-2 010	3	-2 010	-2 010
435310 Muu talotekniikka	-2 262	-2 480	-2 480	0	-2 480	-2 480
435320 Sähköhuollot	0	-2 680	-2 580	-4	-2 580	-2 580
435330 Erityislaitahuollot	-1 884	-3 500	-7 500	114	-3 500	-3 500
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9 755	-9 320	-9 610	3	-9 610	-9 610
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-23 464	-89 570	-32 570	-64	-31 570	-31 570
435700 Jätehuolto	-8 515	-8 400	-8 470	1	-7 770	-7 770
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-2 278	-9 970	-9 910	-1	-9 710	-9 710
436050 Äänentoistolaitahuol	-42	-2 500	-2 500	0	-2 500	-2 500
436200 Metsänhoitokulut	-8 614	-1 000	-1 000	0	-1 000	-1 000
437000 Matkakust.(oma henk)	-36 303	-51 490	-54 630	6	-54 630	-54 630
437200 Matkakust. (ulkop.)	-54 620	-58 920	-57 680	-2	-57 680	-57 680
437600 Rav.palv.henk.	-8 391	-10 780	-11 720	9	-11 720	-11 720
437700 Rav.palv.muut	-36 797	-42 870	-37 950	-11	-37 950	-37 950
438500 Kuljetuspalvelut	-12 532	-23 190	-23 640	2	-23 640	-23 640
439000 Koulutuspalv.henk.	-20 548	-28 192	-28 290	0	-28 290	-28 290
439100 Koulutuspalve., muut	-770	-550	-550	0	-550	-550
439300 Työterveyshuolto	-40 991	-40 000	-50 000	25	-50 000	-50 000
440000 Asiantuntijapalvelut	-31 876	-18 770	-28 790	53	-19 790	-19 790
440100 Tutkimukset	0	-7 000	0	-100	-7 000	-7 000
440500 Ret.mus. ja ohj.palv.	-4 574	-13 000	-13 200	2	-13 200	-13 200
440550 JuEL:n alaiset ostop	-996	0	0	0	0	0
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6 614	-7 080	-6 870	-3	-6 870	-6 870
442000 Toimintavakuutukset	-2 121	-2 250	-2 330	4	-2 330	-2 330
442100 Omaisuusvakuutukset	-8 499	-9 270	-9 450	2	-9 220	-9 220
443500 Yhteistyökorvaukset	-8 475	-23 400	-16 200	-31	-16 200	-16 200
446500 Palv.maksut Kipa	-27 519	-28 100	-31 900	14	-31 900	-31 900
447000 Muut palvelut	-12 291	-22 390	-22 590	1	-22 590	-22 590

	Tilinp. 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
Palvelujen ostot	-665 286	-684 110	-663 280	-3	-649 850	-649 850
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-25 414	-36 840	-43 840	19	-43 840	-43 840
458000 Muut vuokrat	-1 161	-1 370	-1 370	0	-1 370	-1 370
458150 Toim. til. hoit. vas	-3 794	-3 970	-4 700	18	-4 700	-4 700
458200 Rahoitusvastikkeet	-723	-1 110	-1 110	0	-1 110	-1 110
Vuokrakulut	-31 092	-43 290	-51 020	18	-51 020	-51 020
460000 Kalusteet	-5 504	-7 520	-7 800	4	-7 800	-7 800
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-6 661	-9 110	-11 840	30	-11 840	-11 840
462000 Muut koneet ja laitt	-4 135	-11 490	-7 440	-35	-3 740	-3 740
464000 Toim.tarv.ja mater.	-6 899	-5 660	-5 890	4	-5 890	-5 890
466500 Työväli,ja työkalut	-2 617	-2 530	-2 430	-4	-2 530	-2 530
467000 Elintarvikkeet	-27 120	-25 280	-31 030	23	-31 030	-31 030
467600 Keittiöväl,ja astias	-3 560	-1 000	-2 000	100	-2 000	-2 000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4 101	-4 060	-5 010	23	-5 010	-5 010
469000 Poltto- ja voiteluai	-7 591	-7 480	-8 730	17	-8 630	-8 630
470000 Lämmitys	-68 299	-73 940	-74 980	1	-64 780	-65 280
471000 Sähkö	-78 283	-88 420	-87 380	-1	-85 490	-85 970
471300 Vesi	-17 792	-12 060	-12 550	4	-10 610	-10 890
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-8 616	-8 960	-11 730	31	-8 520	-8 540
472500 Puutarhatar. ja ain.	-2 826	-5 410	-5 560	3	-5 360	-5 360
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-6 722	-9 100	-9 370	3	-9 370	-9 370
472900 Suojavaatteet	-7 323	-6 630	-6 880	4	-6 880	-6 880
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-13	-600	-600	0	-600	-600
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1 611	-1 300	-1 400	8	-1 400	-1 400
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-17 964	-19 390	-18 310	-6	-18 310	-18 310
473800 Lahjaes,ja huomionos	-34 483	-12 820	-17 320	35	-17 320	-17 320
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-10 435	-5 560	-6 270	13	-6 270	-6 270
475000 Hautamuistomerkit	0	-150	-150	0	-150	-150
Ostot tilikauden aikana	-322 556	-318 470	-334 670	5	-313 530	-314 810
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 556	-318 470	-334 670	5	-313 530	-314 810
480000 Lähetystyö	-39 486	-36 900	-37 300	1	-37 300	-37 300
480500 Kansainväl. diakonia	-27 500	-27 900	-28 300	1	-28 300	-27 900
483000 Diakonia-avustukset	-33 911	-26 000	-27 000	4	-27 000	-27 000
484000 Stipend,ja tunn.paik	0	-450	-450	0	-450	-450
486000 Lähet.YV-tuotot	-5 334	0	0	0	0	0
489000 Muut avustukset	-13 460	-12 000	-17 000	42	-12 000	-12 000
Annetut avustukset	-119 691	-103 250	-110 050	7	-105 050	-104 650
491200 Kiinteistövero	-25 631	-25 370	-26 550	5	-25 650	-25 850
493000 Jäsenmaksut	-2 984	-2 730	-2 970	9	-2 970	-2 970
495000 Luottotappiot	-385	0	0	0	0	0
495500 Luottokorttikulut	-743	-700	-760	9	-740	-740
496000 Muut kulut	31	-9 050	-9 050	0	-9 050	-9 050
497501 Siirto.kult.hist.yll	36 000	0	0	0	0	0
497512 Kult.hist.kirk.rak.y	-36 000	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-29 712	-37 850	-39 330	4	-38 410	-38 610
TOIMINTAKULUT	-2 987 364	-3 118 192	-3 216 122	3	-3 174 239	-3 170 537
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 660 346	-2 845 962	-2 907 132	2	-2 876 849	-2 871 137
390000 S.ruokamaksut	64 789	70 960	79 350	12	79 350	79 350
394100 Sis. vuokrat	625 744	606 626	566 320	-7	556 764	556 843
Sisäiset tuotot	690 533	677 586	645 670	-5	636 114	636 193
448100 S.ruokapalvel.kulut	-64 789	-70 960	-79 350	12	-79 350	-79 350
Palvelun ostot - sisäiset	-64 789	-70 960	-79 350	12	-79 350	-79 350
459100 Sis. vuokrat	-625 744	-606 626	-566 320	-7	-556 764	-556 843
Vuokrakulut - sisäiset	-625 744	-606 626	-566 320	-7	-556 764	-556 843

	Tilinp. 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	-250	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 660 346	-2 845 962	-2 907 132	2	-2 876 849	-2 871 137
500000 Kirkollisverotulo	2 786 231	3 025 000	3 100 000	2	3 143 400	3 168 000
511000 Valtionrahoitus	301 068	305 660	309 000	1	310 000	310 000
Verotulot	3 087 299	3 330 660	3 409 000	2	3 453 400	3 478 000
520000 Verotuskulut	-43 506	-43 100	-47 200	10	-47 200	-47 200
Verotuskulut	-43 506	-43 100	-47 200	10	-47 200	-47 200
530000 Keskusrahastomaksu	-111 529	-110 600	-114 810	4	-114 810	-114 810
535000 Eläkerahastomaksu	-137 267	-136 150	-141 300	4	-141 300	-141 300
Keskusrahastomaksut	-248 796	-246 750	-256 110	4	-256 110	-256 110
602000 Muut korkotuotot	227	0	15 000	0	0	0
Korkotuotot	227	0	15 000	0	0	0
608200 S.korkot.muis.pitkä.	725	0	0	0	0	0
608400 S.korkot.haut.toim.p	14 458	0	0	0	0	0
608500 S.korkot.rakennuksis	110 448	0	0	0	0	0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	4 633	0	0	0	0	0
608700 S.korkot.kon.ja kal.	567	0	0	0	0	0
608800 S.korkot.muista ain.	1 997	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	132 829	0	0	0	0	0
613000 Viivästyskorkokulut	-213	0	0	0	0	0
614000 Muut korkokulut	-4 086	0	0	0	0	0
Korkokulut	-4 298	0	0	0	0	0
632000 S.korkok.muis.pitkä.	-725	0	0	0	0	0
634000 S.korkok.haut.toim.p	-14 458	0	0	0	0	0
635000 S.korkok.rakennuksis	-110 448	0	0	0	0	0
636000 S.korkok.kiin.rak.ja	-4 633	0	0	0	0	0
637000 S.korkok.kon.ja kal.	-567	0	0	0	0	0
638000 S.korkok.muista ain.	-1 997	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-132 829	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 072	0	15 000	0	0	0
VUOSIKATE	130 579	194 848	213 558	10	273 241	303 553
642000 Poistot muista pitkä	-5 622	-5 622	-5 622	0	-5 622	-5 167
643000 Poistot haut.toim.py	-49 454	-46 211	-52 832	14	-52 184	-48 153
646000 Poistot rakennuksist	-135 552	-126 798	-127 289	0	-122 033	-122 032
649000 Poistot kiin.rak.ja	-14 348	-12 877	-14 552	13	-14 510	-14 133
652000 Poistot koneista ja	-12 632	-6 942	-6 207	-11	-3 138	-204
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Poistot ja arvonalentumiset	-217 608	-198 450	-206 502	4	-197 487	-189 689
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	219	0	0
679000 Tuotot	96 863	0	0	0	0	0
Tuotot	96 863	0	0	0	0	0
679400 Kulut	-102 640	0	0	0	0	0
Kulut	-102 640	0	0	0	0	0
679800 Rahastojen muutos	5 778	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 778	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-87 029	-3 602	7 056	-296	75 754	113 864
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-84 306	-872	9 786	-1 222	78 484	116 594

6.3. Rahoituserät

1006010000 Rahoituserät

	Talousarvio 2024
500000 Kirkollisverotulo	3 100 000
511000 Valtionrahoitus	310 000
520000 Verotuskulut	-47 200
530000 Keskusrahastomaksu	-114 810
535000 Eläkerahastomaksu	-141 300
681000 Poistoeron väh	2 730
Kustannuspaikka yhteensä	3 109 420

6.4. Investointierittely

RAKENTAMINEN	2024
Metsätalous, Haukivaaran metsätie	20 000 €
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	530 000 €
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	550 000 €
PERUSKORJAUKSET	2024
Seurakuntatalo, kerrostalo, kirkot	40 000 €
Käylän hautausmaiden uudet käyntiportit	15 000 €
Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatalolle	15 000 €
Kohdentamaton peruskorjaus	20 000 €
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	90 000 €
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	640 000 €
KALUSTOHANKINNAT	2024
Ajettava ruohonleikkuri Nilon hautausmaalle	30 000 €
Kohdentamaton kalustohankinta	10 000 €
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	40 000 €
Pappilan peltojen maankäyttökorvaus	86 750 €
MUUT INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	86 750 €
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	766 750 €

7. HAUTAINHOITORAHASTO

7.1. Talousarvio ja tuloslaskelma

	Tilinp. 2022	ED. TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TS 2025	TS 2026
323200 Hautojen kesähoitomaksut	38 739	38 180	40 860	7	40 770	41 400
323800 Jak.haud.hoitomaksut	58 124	63 320	67 140	6	67 140	67 140
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	96 863	101 500	108 000	6	107 910	108 540
Maksutuotot	96 863	101 500	108 000	6	107 910	108 540
TOIMINTATUOTOT	96 863	101 500	108 000	6	107 910	108 540
401000 Vakinaisten palkat	-15 367	-15 850	-59 950	278	-59 870	-60 400
407000 Tuntipalkat	-41 037	-41 050	0	-100	0	0
409800 Jaksotetut palkat	-51	0	0	0	0	0
Palkat ja palkkiot	-56 455	-56 900	-59 950	5	-59 870	-60 400
410000 Sos. turv. maks.	-740	-880	-750	-15	-750	-760
412000 Eläkemaksut	-14 270	-11 950	-12 590	5	-12 580	-12 690
414000 Muu sos.vak.maksu	-617	-640	-610	-5	-610	-610
415000 Jaksot.sos.maksut	0	0	0	0	0	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	-11	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-15 638	-13 470	-13 950	4	-13 940	-14 060
420000 Sairausvakuutuskorv.	14	0	0	0	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	14	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-72 079	-70 370	-73 900	5	-73 810	-74 460
430000 Posti- ja puhelinpalvelut	-1 085	-800	-900	13	-900	-900
431100 Painatukset	0	-150	0	-100	0	0
432100 Rah. ja pankkipalv.	-534	-360	-540	50	-540	-540
433000 ICT-palvelut	-780	-800	-2 450	206	-2 450	-2 450
433500 Puhdetaanapitopalvelut	-450	-150	-150	0	-150	-150
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-300	0	0	0	0	0
435700 Jätehuolto	-600	-510	-540	6	-540	-540
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-610	-610	-610	0	-610	-610
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-862	-720	-780	8	-780	-780
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	0	-600	-400	-33	-400	-400
442100 Omaisuusvakuutukset	-160	-160	-160	0	-160	-160
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-500	-500	-550	10	-550	-550
447000 Muut palvelut	0	-120	-100	-17	-100	-100
Palvelujen ostot	-5 882	-5 480	-7 180	31	-7 180	-7 180
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	0	-500	-300	-40	-300	-300
Vuokrakulut	0	-500	-300	-40	-300	-300
462000 Muut koneet ja laitt	-189	-800	-600	-25	-600	-600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-90	-80	-70	-13	-70	-70
466500 Työväli ja työkalut	-625	-650	-550	-15	-550	-550
468000 Puh.aineet ja tarv.	-110	-150	-110	-27	-110	-110
469000 Poltto- ja voiteluai	-1 200	-550	-800	45	-800	-800
471000 Sähkö	-1 000	-600	-800	33	-800	-800
471300 Vesi	-590	-560	-650	16	-650	-650
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-480	-480	-480	0	-480	-480
472500 Puutarhatar. ja ain.	-3 222	-3 000	-3 100	3	-3 100	-3 100
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarv.	-14 863	-16 900	-18 000	7	-18 000	-18 000
472900 Suojavaatteet	-1 476	-1 200	-1 280	7	-1 280	-1 280
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-40	-50	-50	0	-50	-50
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-124	-130	-130	0	-130	-110
Ostot tilikauden aikana	-24 010	-25 150	-26 620	6	-26 620	-26 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 010	-25 150	-26 620	6	-26 620	-26 600
TOIMINTAKULUT	-101 971	-101 500	-108 000	6	-107 910	-108 540
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-5 108	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 108	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 108	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-5 108	0	0	0	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-5 108	0	0	0	0	0

8. TALOUSARVION 2024 KÄYTTÖOHJEET

Hyväksytty kirkkoneuvostossa: 14.11.2023

Yleistä

Seurakunnan taloussäännön 4 §:n mukaan Kirkkoneuvosto huolehtii siitä, että kaikki asianomaiset hallintoelimet ja viranhaltijat saavat tiedot kirkkovaltuuston hyväksymästä talousarviosta ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarvion täytäntöönpanoon liittyvistä ohjeista.

Seurakunnan toiminnassa tulee keskittyä olennaisimpaan. Käytännön työn lähtökohtana tulee olla seurakunnan päätehtävä. Taloushallinto luo mahdollisuuksia varsinaisen tehtävän suorittamiseen. Toiminnan tulee perustua taloudellisuuteen ja säästäväisyyteen. Varainhoitovuoden toiminta on suunniteltava siten, että asetetut toiminnalliset tavoitteet saavutetaan ja myönnetyt määrärahat riittävät koko vuodeksi.

Talousarvion sitovuus

Käyttötalousoosan (yleishallinto, julistustyö, kasvatustyö, palvelutyö, hautaus toimi ja kiinteistötoimi) määrärahat ja tuloarviot ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaiset ulkoiset erät sisältävän toimintakatteen osalta. Investointiosassa ovat sitovia kohteille myönnetyt määrärahat. Sitovuustason mukaista toimintakatetta ei saa ylittää. Jos näyttää, että toimintakate uhkaa ylittyä, tulee toimialajohtajan/johtokunnan tehdä hyvissä ajoin määrärahan muutosesitys kirkkoneuvostolle.

Tarvittavat kustannuspaikkakohtaiset käyttösuunnitelmat työmuotojen osalta hyväksyy ao. johtokunta ja muiden osalta kirkkoneuvosto. Talousjohtaja, kirkkoherra ja toimialajohtaja voivat tehdä tarpeen mukaan määräraha-/tuloarviosiirtoja toimialan sisällä. Työmuodon osalta johtokunta ja muiden osalta kirkkoneuvosto antaa tarvittaessa ohjeet yli arvion saatujen toimintatulojen mahdollisesta käytöstä ja kohdentamisesta.

Määrärahojen käyttö

Kunkin toimielimen, kirkkoherran ja talousjohtajan on valvottava yleisesti määrärahojen tarkoitukseenmukaista käyttöä. Toimialajohtaja valvoo ja vastaa toimialansa varojen käytöstä. Kun toimintoja ja hankintoja suunnitellaan, on aina ensin varmistauduttava, että määrärahoja on jäljellä. Järjestöille myönnettävistä avustuksista päättävät kirkkoherra tai talousjohtaja. Ulkomaille tehtävistä virkamatkoista päättää aina kirkkoneuvosto. Puhelimitse kerättäviin avustuksiin ei osallistuta lainkaan vaan avustusanomukset pyydetään lähettämään kirkkoneuvoston päätettäväksi. Seurakunta ei käytä eikä osta näkyvyyttä internetissä julkaistavissa maksullisissa tai maksuttomissa luettelo- tms palveluissa.

Vapaaehtoisten varojen käyttö

Vapaaehtoisesti koottujen varojen käytöstä päättää toimialajohtaja asianomaisen johtokunnan antamien periaatteiden pohjalta. Vapaaehtoisten varojen keräämisestä aiheutuneet kulut on ensisijaisesti katettava asianomaisista tuloista. Jos vapaaehtoisia varoja käytetään palkkojen maksamiseen, tulee niissä huomioida ennakonpidätystä yms. koskevat määräykset.

Tavaroiden ja palvelusten hankinta

Hankintapäätökset

- toimialajohtaja päättää työmuotojen/työalojen määrärahoilla tapahtuvista hankinnoista
- talousjohtaja päättää tavara- ja palvelu hankinnoista enintään 60.000 euroon saakka. Kansallinen hankintarajan kynnyksarvo on 60.000 euroa.
- kirkkoneuvosto päättää yli 60.000 euron hankinnoista.

Toimisto-, askartelu-, siivous- ym. vastaavien tarvikkeiden hankinnat keskitetään, jotta syntyisi kustannussäästöjä. Toimistotarvikkeet haetaan pääsääntöisesti seurakuntatalon alakerran arkiston varastosta merkiten hakemiset ao. vihkoon. Paperi ym. tarviketilauksissa hyödynnetään kuntahankintojen kanssa tehtyjä puitesopimuksia.

Hankinnasta, jonka arvo on vähintään 1000 euroa, kuljetuspalveluiden osalta vähintään 500 euroa, tulee tehdä päätös kirjallisten tarjousten perusteella. Toimialajohtajan on tehtävä päätöksestä päätöspöytäkirja. Tarjouksia, mikäli mahdollista, on pyydetävä vähintään kolmelta tavarantoimittajalta tai palvelun tarjoajalta. Tarjouskilpailun asiakirjat on tallennettava ao. päätöspöytäkirjan

mukana. Alle 1000 euron jäävissä hankinnoissa tarjouskierroksen käyminen on suositeltavaa. Tarjousten avaamisessa on syytä olla läsnä vähintään kaksi henkilöä silloin, kun sen tekee muu kuin luottamuselin. Tarjousten avaamisesta tehdään muistio ja tarjousten yläreunaan jokainen läsnäolija merkitsee nimikirjaimensa. Yli 60.000 euron arvoisten hankintojen tarjousten avaamistilaisuudessa on läsnä vähintään yksi kirkkoneuvoston siihen määräämä henkilö.

Tavaroiden ja palvelusten hankintoja suoritettaessa on huolehdittava siitä, että lähetyslistaan tulee merkityksi:

- kohde johon hankinta suoritetaan, toimituspaikka (esim. kiinteistön nimi, työmuodon nimi)
- hankinnan suorittajan nimi
- tavaran tai palvelun nimi yksilöitynä laskutusosoite

Hankintoja suoritettaessa on muistettava, että laskulle ostettaessa liike perii laskutus-palkkion (yleensä noin 5,00 euroa), joka pienissä hankinnoissa on merkittävä menoerä.

Pienet hankinnat tulee suorittaa käteishankintana käyttämällä seurakunnan myöntämää maksukorttia. Isot hankinnat tehdään laskulle. Laskut on osoitettava Kirkon palvelukeskukseen seurakunnan tiedoilla varustettuna, josta ne siirretään laskujen kierrätysjärjestelmään.

Moottorikäyttöisten koneiden ja laitteiden käyttö-, huolto- ja korjauskustannusten seuranta

Seurakunnan omistamista moottorikäyttöisistä työkoneista pidetään huolto- ja käyttökirjaa. Konekohtaiseen huolto- ja käyttökirjaan kirjataan moottorikäyttöisen koneen käyttötiedot, huoltotiedot ja polttoaineen täydennykset. Tiedot on merkittävä niin, että tarvittaessa tehty huoltotyö voidaan tarkastaa ja kustannukset yksilöidä.

Kiinteistöjen huolto- ja korjauskustannusten seuranta

Seurakunnan omistamien kiinteistöjen huolloista ja korjauksista pidetään kiinteistökohtaista huoltokirjaa. Huoltokirjaan merkitään tehdyt huoltokäynnit- ja korjauskäynnit sekä huoltoihin ja korjauksiin käytetyt tarveaineet kustannuksineen huonetilakohtaisesti. Tiedot on merkittävä niin, että tarvittaessa tehty huoltotyö voidaan tarkastaa ja kustannukset yksilöidä.

Suojavaatehankinnat

Seurakunnassa noudatetaan Kirkon Virka- ja työehtosopimuksen mukaista suositusta suojavaate-tuksesta seurakunnassa. Suojavaatehankinnasta päättää työnantaja. Työnantaja pitää kirjaa hankituista suojavaateista ja työntekijät hyväksyvät hankinnat esimiehellään etukäteen. Suojavaateissa tulee selkeästi näkyä seurakunnan logo. Kaikki seurakunnan varoilla tehty suojavaatehankinnat on ilmoitettava taloustoimistossa ylläpidettävään suojavaatekisteriin. Työntekijän siirtymässä pois Kuusamon seurakunnan palveluksesta, suojavaatteet palautuvat takaisin seurakunnalle. Samoin jos suojavaatekertoja uusitaan, vanhat suojavaatteet palautuvat takaisin seurakunnalle. Palautus on edellytyksenä uusien vastaavien hankinnalle. Seurakunta huolehtii vanhojen ja palautuneiden suojavaatteiden hävittämisestä asianmukaisesti. Suojavaatekerrat voidaan uusia korkeintaan joka toinen vuosi. Edellä sanottu koskee myös kenkiä.

Menotositteiden käsittely

Laskun tai muun maksun perusteena olevan asiakirjan käsittely sisältää seuraavaa:

1. Lasku saapuu KIPA:n työlistalle.
2. Taloustoimisto jakaa laskun asianomaiselle työntekijälle asiatarkastusta varten.
3. Asiatarkastuksen jälkeen toimialajohtaja hyväksyy laskun ja merkinnät. Talousjohtaja hyväksyy maksuehdotusluettelon.

Lasku tai muu maksun perusteena oleva asiakirja on toimitettava taloustoimistoon maksuajan puitteissa viivästysmaksujen välttämiseksi.

Tulotositteet

Taloustoimistossa kirjoitettavan tulotositteen yhteyteen tulee liittää tilittäjän antama liite, josta selviää tulon muodostumisen perusteet ja euromäärät. Lisäksi liitteessä tulee olla kahden henkilön allekirjoitus, joilla todistetaan tilityksen oikeellisuus.

Toimituspalkkiot

Toimituspalkkiota maksetaan, kun toimituksen tai tehtävän suorittamisesta on sovittu etukäteen seurakunnan kanssa ja kun seurakunnan omat viranhaltijat ovat estyneitä toimitusta tai tehtävää suorittamasta. Kirkollisen toimituksen suorittamisesta ei saa ottaa palkkiota toimitusta pyytäneeltä.

Toimituksen tai tehtävän suorittamista seurakunnan puolesta pyytää papin osalta **kirkkoherra** ja kanttorin osalta **I kanttori**.

Tilaisuuksissa tapahtuva tarjoilu

Maksuttoman kahvi- ym. tarjoilun järjestämisestä seurakunnan kerhoissa, piireissä, kokouksissa ja muissa eri tilaisuuksissa päättää kirkkoherra tai talousjohtaja, kuitenkin siten, että toimialajohtaja päättää oman toimialansa piirissä tapahtuvasta tarjoilusta. Tarjoilun tulee tapahtua myönnettyjen määrärahojen puitteissa.

Seurakunnassa vieraileville osoitettavasta vieraanvaraisuudesta päättää kirkkoherra tai talousjohtaja. Kuitenkin julistusjohtaja, kasvatusjohtaja ja palvelujohtaja voi päättää oman toimialansa määrärahojen puitteissa omaan toimialaansa liittyvästä vieraanvaraisuudesta.

Erityismääräyksiä

Virkamatkojen osalta todetaan seuraavaa:

1. Virkamatkat seurakunnan alueella tapahtuvat toimialajohtajan antaman kirjallisen yleismääräyksen tai kirjallisen matkakohtaisen määräyksen perusteella. Yleismääräyksellä tapahtuvien matkojen hyväksyminen virkamatkaksi tapahtuu matkalaskun hyväksymisen yhteydessä. Toimialajohtajan osalta määräyksen antaa kirkkoherra.
2. Matkamääräyksen seurakunnan ulkopuolelle suuntautuvalle virkamatkalle antaa toimialajohtaja kirjallisena. Toimialajohtajan osalta määräyksen antaa kirkkoherra. Ulkomaille tehtävistä virkamatkoista päättää aina kirkkoneuvosto.

Matkakustannuksina pidetään virkamatkasta aiheutuneita menoja. Niiden korvauksena viranhaltijalle/työntekijälle maksetaan matkustamiskustannusten korvausta, koti- ja ulkomaan päivärahaa, yö-matkarahaa sekä leiripäivärahaa ja majoittumiskorvausta.

Virkamatka on tehtävä niin lyhyessä ajassa ja niin vähin kustannuksin kuin virkamatkan ja viranhaltijan/työntekijän tehtävien tarkoituksenmukaisen suorittamisen kannalta on mahdollista. Virkamatkasta ei suoriteta korvausta enempää kuin mitä olisi ollut maksettava, jos se olisi tehty tässä tarkoitettulla seurakunnalle edullisimmalla tavalla. Kun virkamatka suuntautuu Kuusamon ulkopuolelle, tulee viranhaltijan/työntekijän selvittää ennen matkan alkua esimiehen kanssa matkan edullisin suorittamistapa.

Virkamatkan kokonaiskustannuksia arvioitaessa on otettava huomioon paitsi matkustamiskustannusten korvaus, päiväraha ja majoittumis- tai hotellikorvaus sekä muut matkakustannusten korvaukset, myös vaihtoehtoisten kulkuneuvojen käyttämisellä saavutettava työajan säästö.

Matkaa suunniteltaessa on tärkeää huomioida mm. seuraavaa:

- onko matkan tekeminen välttämätön, vai voiko asian hoitaa muulla tavoin,
- voiko asian toteuttaa toisen matkan yhteydessä,
- voiko matkan toteuttaa yhdessä, jonkun samaan suuntaan menevän kanssa,
- voiko samalla suorittaa seurakunnan tavarankuljetusta (Käylän rajaseutukeskus)
- käykö julkinen kulkuneuvo ja onko se kokonaisuus huomioiden edullisempi