



Kuusamon seurakunta Tilinpäätös 2025

Käsitelty:

Kirkkoneuvosto: 23.3.2026

Kirkkovaltuusto: 25.5.2026

**Kansikuva: Lipunnaulauksen juhlatilaisuudesta Pyhän Ristin kirkossa ja seurakuntatalolla
26.11.2026.**

Sisällysluettelo

1	Taloudellinen yleiskatsaus	3
1.1	Seurakunnan talous	3
1.2	Hallinto ja hallintoelinten jäsenet 2023–2026	11
1.3	Tarkastajat ja edustajat	16
1.4	Henkilöstö	17
1.5	Ympäristö	21
1.6	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	22
1.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	22
1.8	Riskienhallinta	23
1.9	Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskien hallinta	24
1.10	Talouden tunnusluvut	25
1.11	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	27
2	Käyttötalouden toteutuminen	28
2.1	Yleishallinto	28
2.2	Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)	38
2.3	Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)	47
2.4	Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)	51
2.5	Hautaustoimi	56
2.6	Kiinteistötoimi	69
2.7	Työalakatteiden yhteenvedot toimialoittain	75
2.8	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	77
2.9	Investointiosan toteutuminen	78
2.10	Rahoitusosan toteutuminen	79
2.11	Yhteenvedo valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	80
3	Tilinpäätöslaskelmat	80
3.1	Tuloslaskelma	80
3.2	Rahoituslaskelma	81
3.3	Tase	82
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	83
4.1	Olennot tapahtumat tilikauden jälkeen	83
4.2	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	83
4.3	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	84

4.4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	88
4.5	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset.....	88
5	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	89
5.1	HAUTAINHOITORAHASTON TOIMINTAKERTOMUS	89
5.2	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi	90
6	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	93
7	Luettelot ja selvitykset	95
7.1	Luettelo kirjanpitokirjoista 2025	95
7.2	Luettelo tositelajeista	95
7.3	Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	96

Kirkkoherran katsaus vuoteen 2025

Kuusamon seurakunta on osa maailmanlaajaa Kristuksen kirkkoa. Ihmisten hätä niin lähellä kuin kaukana on otettava vakavasti. Maailman rauha on horjunut monella tavalla ja meidän on siedettävä jatkuvaa epävarmuutta. Kutsukumuksemme on vahvistaa henkistä kriisinkestävyyttä ja tehdä työtä omalla paikallamme. Kristittyinä meidän on oltava toivon sanoman viejinä; kädet aurassa ja sydän taivaassa. Avaran armon alla lepää koko ihmiskuntamme toivo.

Kristityn arjen kutsumusta tulee vahvistaa ja rohkaista elämään uskossa, toivossa ja rakkaudessa. Kotien hengellistä elämää tuetaan seurakuntamme kasvatuksen ammattilaisten järjestämissä kerhoissa, pyhäkouluissa, rippikoulussa, perhemessuissa, erilaisissa tapahtumissa, leireillä ja erilaisissa kohtaamisissa. Rippikoululeirit ovat aina suuri ponnistus. Se on merkittävä vaihe nuoren kasvussa ja rippikoulun tulee tarjota turvallinen paikka elämän isojen kysymysten pohtimiseen luottamuksellisessa ilmapiirissä. Turvallisuusmääräykset ja erilaiset uudet vastuut vaativat työntekijöiltä koko ajan enemmän. Tarvitaan riittävästi turvallisia aikuisia.

Diakonian vastaanotolla kohdataan kaikenlaisia asiakkaita. Asioista näkyvimpiä ovat taloudelliseen avustamiseen liittyvät tarpeet. Elämän muutokset; kuolema ja sairauden kohtaaminen sekä erilaiset kriisit näyttäytyvät diakoniatyöntekijöiden arjessa. Erityisen suuri ilo on ollut loppuvuodesta tehty yhteistyösopimus kirjaston, seurakunnan ja Pohteen pilottihanke, jossa diakoniatyöntekijä ja Pohteen työntekijä yhdessä kirjastotoimen kanssa ovat kylillä kiertävän kirjastoauton kyydissä päässet kohtaamaan syrjässä asuvia ikäihmisiä. Toteutus alkoi tammikuussa 2026.

Oman haasteensa tuovat työntekijärekrytoinnit. Vuoden 2025 aikana on haettu viranhaltijaa diakonian ja nuorisotyöohjaajan virkoihin. Lastenohjaajan toimi oli avoinna, pitkäaikaisen lastenohjaaja Paula Pesosen siirryttyä 44 työvuoden jälkeen eläkkeelle. Palkanlaskija Riitta Kuusela jäi jo edellisenä vuonna noin 40 työvuoden jälkeen eläkkeelle ja lokakuussa 2025 tehtävässä aloitti Taina Nevala. Seurakuntapastori Mauno Lehdon virkavapauden aikana seurakunnassamme oli kaksi eri sijaista vuoden 2025 aikana. Alkuvuodesta 2026 Mauno Lehdon irtisanouduttua seurakuntapastorin virasta, virka julistettiin avoimeksi. Jumalanpalveluselämä on seurakunnan ydintehtävä. Kristus on läsnä kaikessa. Hän on erityisesti läsnä julistetussa Sanassa ja sakramenteissaan. Jumalanpalveluselämä on vilkasta ja suurena ilona ovat vakiintuneet iltamessut. Musiikki- ja kuorotoiminta on rikasta. Vuonna 2025 oli ilahduttavan paljon väkeä musiikkitalaisuuksissa, mm. Kauneimmat joululaulut – tilaisuuksissa ja konserteissa. Luonto- ja maakirkot eri puolilla Kuusamoa ovat jo vakiinnuttaneet asemansa. Luontokirkkojen kohokohta oli Kuusinkijoki- Piiljoen yhtymäkohdassa toimitettu rukoushetki, jossa vietettiin Kuusinkijoen vapautusta ja Piiljoen ennallistamista.

Kasteryijy sai Kuusamon Pyhän Ristin kirkkoon sisartekstiilin arkkualban, kun kuusamolaiset naiset tekivät omaan kirkkoonsa arvokkaan uuden tekstiilin, jota omaiset voivat halutessaan pyytää rakkaansa viimeiselle matkalle arkun päälle laitettavaksi. Suunnittelija on tekstiilityön opettaja Jaana Korpela ja työn organisoijana Kuusamo-opiston rehtori Ulla Parviainen. Ompelijoina on ollut lukuisa joukko naisia. Puhuttelevan ja kauniin tekstiilin nimi on ”ikuinen valo sinua valaiskoon.” Arkkualban juhlava käyttöönotto ja siunaaminen oli 31.3.2025 ja tapahtuma oli osa YK:n kansainvälisen Naisten päivän 50-vuotisjuhlain tapahtumasarjaa, jossa oli mukana kuusamolaiset naisjärjestöt.

Usean vuoden haave on ollut järjestää luentosarja ”Matkalla hautajaisiin- askeleita surun tiellä”. Vuonna 2025 tämä toteutettiin yhteistyössä Kuusamo-opiston ja Pohjois-Pohjanmaan kesäyliopiston kanssa. Luentosarjassa aiheet käsittelivät kuolemaa eri ammattiryhmien näkökulmasta, hautajaisjärjestelyjä, surua sekä tehtiin kierroksia hautausmailla. Luentosarjassa oli 6 kokoontumista, ja osallistujamäärä oli noin 30 henkilöä jokaisessa kokoontumisessa. .

Suuri isänmaallinen kirkkotapahtuma oli Tammenlehvä Kuusamon perinnetoimikunnan lipun siunaaminen 26.11.2025. Lippupuheen piti Kainuun Prikaatin komentaja, prikaatikenraali Ari Laaksonen, kirkkoherra siunasi lipun. Maanpuolustusorkesteri vastasi musiikista ja 23 naulaajan joukossa oli mm. 100 vuoden ikää lähestyvä Erno Ylönen ja Kainuun Rajavartioston komentaja, eversti Marko Saareks.

Työyhteisöä, luottamushenkilöitä ja seurakuntalaisia lämpimästi kiittäen ja siunaten. ”Jumala on kaupunkinsa keskellä.”

Paastonajalla 2026

Taina Manninen, kirkkoherra

1 Taloudellinen yleiskatsaus

Suomen talouden toipumista on odotettu jo pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. Kotitalouksien talletuskanta oli kaikkien aikojen suurin **marraskuussa 2025** (Suomen pankki, 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. (VM 18.12.2025)

Inflaatio oli Suomessa **0,2 prosenttia** joulukuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan **0,2 prosenttia** heikon kotimaisen kysynnän vuoksi. (VM 18.12.2025).

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantumisessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, **1,7 prosenttia** vuonna 2027 ja **1,6 prosenttia** vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän **kahden prosentin tavoitetasolla** vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025)

Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioon otettuna merkittävää julkisen talouden sopeuttamista (Suomen pankki, 19.12.2025)

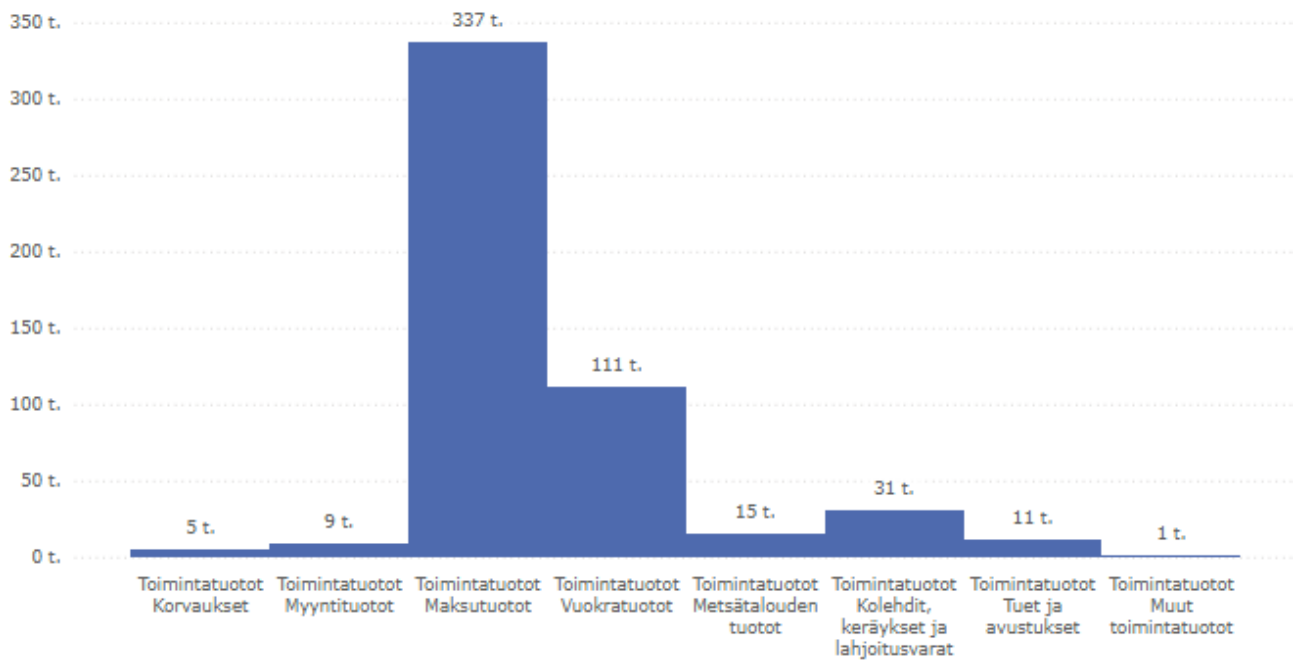
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä **1,060 miljardia euroa**. Kirkollisveron määrä kasvoi **5,1 miljoonalla eurolla** (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat **122 seurakuntataloudessa** (51 %) ja **vähenevät 117 seurakuntataloudessa** (49 %). Niiden seurakuntien, joissa verotulot vähenevät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa.

1.1 Seurakunnan talous

Kuusamon seurakunnalla menee taloudellisesti hyvin ja toiminta on eteenpäin katsovaa. Hyvä taloudellinen tilanne mahdollistaa seurakunnallisen toiminnan eri muodot ja toiminnan monipuolisen kehittämisen.

Seurakunta saa varat toimintaansa varten järjestämänsä toiminnan maksutuottojen, vuokra- ja metsätulojen kautta. Kuitenkin pääosa toiminnan rahoittamisesta tapahtuu kirkollisverotuloin ja valtionrahoituksen avulla. Näistä jälkimmäinen on tarkoitettu lakisääteisten tehtävien hoitamiseen, mutta saatu rahoitus ei riitä lähellekään lakisääteisten tehtävien hoitamisesta aiheutuvien

kulujen kattamiseen.

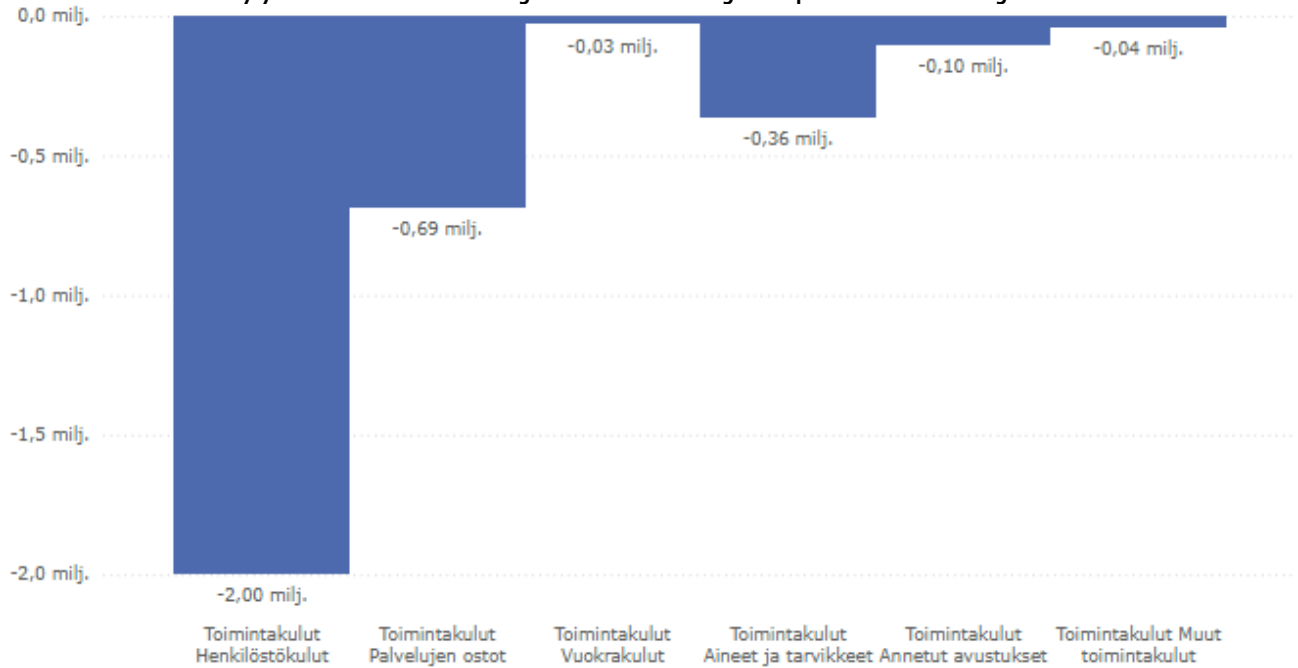


KUVA 1 TOIMINTATULOT

Kuusamon seurakunnan tilikauden tulos oli **6.002,83 euroa** alijäämäinen. Talousarviossa oli arvioitu tilikauden tulos **527,00 euroa** voitolliseksi. Toimintatuotot kasvoivat edellisvuodesta **140.600 euroa** yhteensä **520 073,68 euroon**. Kasvun mahdollistivat hautaustoimen maksujen korotukset ja hautojen hallinta-aikojen jatkamisista saadut tulot. Muut maksutuotot pysyivät lähes ennallaan. Kaikkiaan seurakunnallisia maksutuottoja kertyi yhteensä **337 129,50 euroa**. Vuokratuotot kasvoivat **110 833,96 euroon**, kun vuotta aiemmin ne olivat **89.734,48 euroa**. Metsätalouden tulot toteutuivat yhteismetsätulojen osalta ollen **15.486 euroa**. Sen sijaan harvennushakkuista budjetoidut **30.000 euron** tulot jäivät saamatta, kun tarjouspyyntöön ei ensin saatu lainkaan tarjouksia. Sitten vuoden aikana harvennushakkuu kilpailutettiin uudestaan ja saatiin kaksi tarjousta. Hakkuut ajoittunevat vuodelle 2027 ja teki-jäksi valittiin parhaan tarjouksen antanut Stora Enso.

Kolehteja, lahjoituksia ja keräysvaroja saatiin yhteensä **30.791 euroa**. Tukia ja avustuksia saatiin **11.332 euroa**. Summasta suurin osa on Kelan maksaa korvausta työterveyshuollon kustannuksista. Muita toimintatuottoja kertyi **1.414 euroa**.

Toimintakulut kasvoivat **89.571 euroa -3 214 451,16 euroon. 82%** menokasvusta selittyi henkilöstökulujen kasvulla ja loput hankintojen kasvulla.



KUVA 2 TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulujen jälkeen eniten rahaa käytettiin palvelujen ostoihin, yhteensä **685 158,01 euroa**, joka kuitenkin oli **32 041,99 euroa** vähemmän, kuin talousarvioon oli varattu. Kolmanneksi eniten rahaa käytettiin aineiden ja tarvikkeiden ostoon, johon kului kaikkiaan **361.048 euroa** ja tästä **227.573 euroa** kului, veteen, lämpöön sähköön ja elintarvikkeisiin. Aineisiin ja tarvikkeisiin oli talousarviossa varattu **339.070 euroa** ja ylitystä syntyi **29.978,95 euroa**, josta **28.271 euroa** johtui vedestä, sähköstä ja lämmöstä.

Avustuksia jaettiin kaikkiaan **101.939,23 euroa**. Suurimmat avustukset olivat talousarvioavustuksina annettavat lähetystyön ja kansainvälisen diakonian avustukset yhteensä **62.000 euroa**. Diakonia-avustuksina talousarviovaroista jaettiin **20.379,98 euroa**. Tulojen ja menojen erotuksena syntyvä toimintakate oli **-2 694 377,48 euroa**.

Kirkollisverotulot laskivat edellisvuodesta ja olivat yhteensä **3 231 054,06 euroa**. Verotilityksiä saatiin **70.222 euroa** (2,1 prosenttia) vähemmän kuin vuonna **2024**. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli **80,4 %**.

Valtionrahoitusta lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä varten saatiin **267 374,28 euroa**, mikä on **6,65 %** kokonaistuotoista. Lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien kustannukset olivat **435.022,19 euroa**, (hautaus-toimi) ja **8.369,49 euroa** (kirkonkirjojenpito ulkoinen meno), johon väestökirjanpidon kustannukset sisältyvät.

Kirkon keskusrahastomaksuja maksettiin **-129 732,00 euroa** (+13 prosenttia) ja eläkerahastomaksuja **-154 680,00 euroa** (+9,4 prosenttia).

Rahoitustuottoja saatiin **344,71 euroa**, mikä on **2.239,45 euroa** vähemmän kuin vuonna **2024**. Sijoitusten arvonalentumista kirjattiin **3.925,00 euroa**. Rahoituskuluja kertyi **130,49 euroa**.

Vuosikatetta kertyi **471.196,79 euroa**. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat **-477.199,62 euroa** sisältäen **237.879,16 euroa** suunnitelman mukaisia poistoja ja **239 320,46** kertaluonteisia poistoja.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat **289.563,11 euroa** ja olivat vuoden lopussa yhteensä **3.374.499,63 euroa**. Summa sisältää testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja **58.377,51 euroa**. Tilinpäätös painui alijäämäiseksi sijoitusten arvonnaskun vuoksi sekä pysyvistä vastaavista tehtyjen kertaluonteisten poistojen vuoksi. Ilman kertapoistoja tulos olisi ollut **+233.317 euroa** ja tilikauden ylijäämä **236.040,53 euroa**. Tilikauden alijäämä oli **3.279,93 euroa**.

Seurakunnan investoinnit toteutuivat kohtuullisesti ja mm. kirkon piha sai uuden asfaltin. Asfaltin alle jäävät maamassat poistettiin ja tilalle laitettiin uudet maakerrokset nykysuositusten mukaisesti. Uuden asfaltin pitäisi nyt kestää pitkempään. Tämän hankkeen osalta määrärahat ylittyivät **3.805 euroa**.

Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen rakentamishankkeen suunnitteluvaihe saatiin päätökseen lähes aikataulun mukaisesti vuoden loppuun mennessä. Hankkeen kohdalla talousarviossa oli arvioitu, että hankkeessa edettäisiin rakennusvaiheeseen saakka, jonka vuoksi investointimäärärahat tältä osin olivat toteutuneeseen nähden suuret. Hankkeelle toteutui vuoden aikana suunnittelukuluja yhteensä **90.635,93 euroa**. Määräraha ml. rakentamisvaiheen aloitus oli **530.000 euroa**.

Pappilan Peltojen maankäyttökorvauksen toinen osa, **86.750 euroa**, maksettiin Kuusamon kaupungille. Maankäyttökorvaukset jyvitetään myytävillä tonteille.

Pappilan Pelloilta yritettiin huutokaupassa myydä tontteja ja yksi tontti saikin huutajan. Myynnistä päätettiin kirkkoneuvostossa, mutta asia ei lopulta edennyt kirkkovaltuustoon saakka, kun ostaja "katosi" ja osoittautui lopulta huijariksi.

Kiinteistöhallinnolle investointimäärärahoihin budjetoidut, kohdentamattomat määrärahat, jäivät kokonaan käyttämättä. Tämä johtui käyttötalouteen varatuista kalusto- ja korjausmäärärahoista ja siitä, että investointina toteutettavia korjaushankkeita ei ollut.

Kuusamon seurakunnan talous on vakaalla pohjalla, vaikka tilikausi oli kertaluonteisten poistojen vuoksi alijäämäinen. Tällä hetkellä seurakunnalla ei ole lainaa, mutta tilanne muuttunee, kun uuden huoltorakennuksen rakentaminen on tarkoitus osittain rahoittaa lainarahalla. Lainan lyhennykset ja investoinnin poistot tuovat jonkin verran painolastia tuleville vuosille.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Kuusamon seurakunnan tuotoissa lukuun ottamatta valtion rahoituksen laskua ja hautaustoimen maksutuottojen kasvua, ei tapahtunut kuluneena vuonna olennaisia muutoksia. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta sopeuttaa. Kirkollisveroprosenttia (1,55 %) ei ollut tarpeen nostaa vuodelle 2026, mutta ei myöskään laskea.

Kuusamon seurakunnan verotuloarvio toteutui lähes arvion mukaisesti. Verotulot laskivat edellisestä vuodesta **70,2 tuhatta euroa**. Viimeisen kymmenen vuoden aikana verotulot ovat kehittyneet melko tasaisesti lukuun ottamatta muutoksia kunnallisveronvähennyksissä, jotka suoraan vaikuttivat seurakunnille tilitettävien verotulojen kasvuun. Verotulojen kasvu kompensoitui, kun

seurakuntien valtionrahoitusta leikattiin. Kirkon saamaan valtionrahoitukseen tehtiin merkittävä **19,6 milj. euron** pysyvä leikkaus vuodesta 2025 alkaen. Seurakunnan saama valtionrahoitus laski odotetusti **42.155 euroa**. Seurakunnan saamaan valtionrahoituksen määrään vaikuttivat lisäksi kirkkohallituksen päättämät jakoperusteet. Niiden vaikutus Kuusamon seurakunnalle oli negatiivinen. Kuusamon seurakunta on kaukaa viisaasti päättänyt hautaustoimen maksujen korotusohjelmasta. Tavoitteena on, että korotusohjelman päättyessä hautaustoimeen ei käytetä lainkaan kirkollisverotuloja.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Tarkastelu mittarien valossa ei aiheuta toimenpiteitä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan hallinto- ja viranomaistoiminta on toimivaa.	Ei toimenpiteitä
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio - Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri	Seurakunnan toimintaorganisaatio toteuttaa kirkkolain mukaista perustehtävää. Jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 8,2 prosenttia ja oli tilikauden päättyessä 11.481 jäsentä . Seurakunnassa vallitsee uudistuskypyt toimintakulttuuri.	Ei toimenpiteitä
3. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistö-	Johtaminen seurakunnassa tukee työtä. Toimintasuunnitelmaa toteutetaan, seurakunnalla on voimassa oleva stra-	Ei toimenpiteitä

strategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	tegia, kiinteistöstrategia valmistuu 2026, koulutussuunnitelma ja valmiussuunnitelma ovat ajantasalla. Henkilöstösuunnitelma on viimeeksi päivitetty 2022. Operatiivinen johtaminen toimii, seurakunta on ollut avoin yhteistyökeskusteluille.	
4. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä	Henkilöstöä oli vuoden vaihteessa 35 henkilöä.	Ei toimenpiteitä
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 236.040,53 euroa ylijäämäinen.	Ei tarvetta toimenpiteille.
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 kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2 343 091,74 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 323 päivää.	Ei tarvetta toimenpiteille
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on vaihdellut, mutta ei ole kasvanut kolmena perättäisenä vuotena.	Ei tarvetta toimenpiteille

Kuusamon seurakunnan missio, visio, strategia

Kuusamon seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Kuusamossa. Missionamme on, että Kuusamon seurakunnassa eletään kolmiyhteiseen Jumalaan luottaen, Kristuksen armoon turvautuen, välittäen ja kantaen vastuuta lähimmäisistä sekä koko luomakunnasta.

Seurakuntalaisuudella on tärkeä merkitys ihmisten elämän arjessa ja juhlassa. Kuusamon seurakunnassa koemme turvaa, läheisyyttä, hyväksytyksi tulemistä ja yhteisöllisyyttä.

1. Kohtaaminen koskettaa

Jokainen ihminen on tärkeä. Kuljemme rinnalla elämän eri tilanteissa, jaamme ihmisyyden kysymyksiä yhdessä ja autamme heikoimmassa asemassa olevia.

2. Jumalalla on asiaa

Järjestämme yhteisöllistä, osallisuuteen innostavaa ja monipuolista jumalanpalveluselämää. Evankeliumin sanoma ja kutsu leviävät nykyaikaisten kanavien kautta. Tuemme hengellistä elämää kaikissa elämänvaiheissa.

3. Rakkaudesta luomakuntaan

Tunnustamme luonnon ainutlaatuisuuden ja edistämme kestävän kehityksen ja kohtuullisen elämäntavan periaatteita. Kokoonnumme Jumalan avaran taivaan alla.

4. Innostava yhteisö

Rohkaisemme toisiamme löytämään mielekkään tavan käyttää lahjojamme kotiseurakunnassa ja osana Kristuksen maailmanlaajaa kirkkoa. Luomme uusia mahdollisuuksia vapaaehtoisten toimimiselle. Hakeudumme yhteistyöhön ja verkostoidumme muiden toimijoiden kanssa ja olemme vieraanvaraisia myös muualta tuleville.

5. Muuttuvat rakenteet

Seuraamme ajan ilmiöitä ja reagoimme muutoksiin vastuullisesti. Huomioimme toiminnassa taloudelliset näkymät. Arvioimme seurakunnan toimintilojen ja kiinteistöjen tarpeellisuutta ja toimivuutta. Turvaamme henkilöstön riittävän määrän ja huolehdimme työhyvinvoinnista.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollinen toimitus	Yhteensä kpl		Osallistujia keskimäärin		Ehtoollisella kävijöitä
Kaste	76		22		
Avioliittoon vihkiminen	35		36		
Avioliiton siunaaminen	1		2		
Hautaan siunaaminen	213		37		
Kodin siunaaminen	3		5		

Yksityinen ehtoollinen tai rippi	16		12		143
--	----	--	----	--	-----

Seurakunnan jäsenet

Kuusamon seurakuntaan kuului vuoden vaihteessa **11.481 jäsentä**. Seurakunnan jäsenmäärä **väheni 269 henkilöllä**. **Kuolleita oli 191, kastettuja 60**.

Vuosi	Läsnä olevat jäsenet 31.12.	Kastetut	Kuolleet	Seurakuntaan muuttaneet	Seurakunnasta muuttaneet	Kirkkoon liittyneet	Kirkosta eronneet	Jäsenmäärän ero
2016	13 425	140	173	448	583	28	121	293
2017	13 206	108	144	454	576	26	87	219
2018	12 965	87	166	412	491	19	102	241
2019	12 782	80	151	459	512	33	92	183
2020	12 685	80	153	494	471	43	90	97
2021	12 508	73	206	473	474	48	101	177
2022	12 288	87	203	520	512	43	156	220
2023	11 999	64	200	387	472	30	98	289
2024	11 750	65	181	360	444	37	86	249
2025	11 481	60	191	387	444	35	116	269

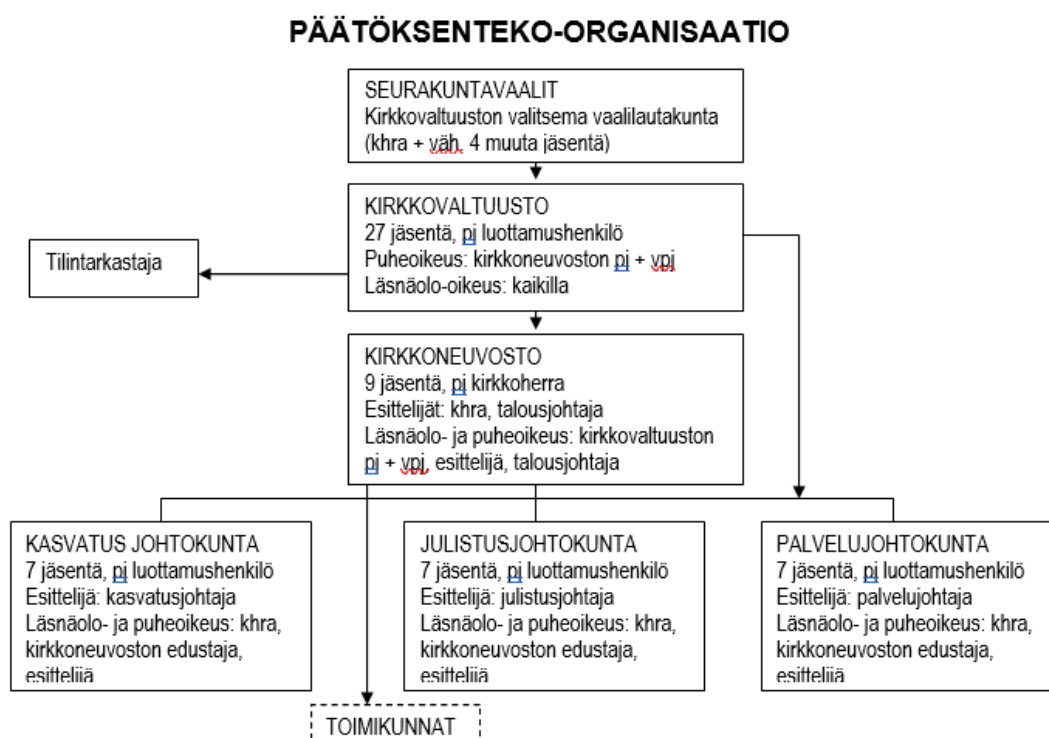
TAULUKKO 1 SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄ JA MUUTOKSET

Kuusamon seurakunta luokitellaan keskisuuriin seurakuntiin. Jäsenistön suurimmat ikäryhmät ovat **60-69 vuotiaat, joita oli 2125 jäsentä** sekä **70-79 vuotiaat joita oli 1906 jäsentä**. Kolmanneksi suurin ryhmä ovat **10-19 vuotiaat nuoret, joita oli 1.490 jäsentä**. Alla seurakunnan jäsenistön ikäjauma.

Ikäryhmä	2025
0-9	887
10-19	1490
20-29	688
30-39	941
40-49	1070
50-59	1259
60-69	2125
70-79	1906
80-89	915
90-	200
Yhteensä	11481

TAULUKKO 2 SEURAKUNNAN JÄSENTEN IKÄJAKAUMA

1.2 Hallinto ja hallintoelinten jäsenet 2023–2026



Kirkkovaltuusto

Seurakunnan ylimpänä päättävänä elimenä toimii vuosiksi 2023 - 2026 valittu kirkkovaltuusto. Säännökset kirkkovaltuustosta sisältyvät kirkkolain 3 lukuun ja kirkkojärjestyksen 3 lukuun. Lisäksi työskentelyä ohjaa seurakunnan hallintosääntö.

Kirkkovaltuustossa on yhteensä 27 jäsentä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Anitta Vääräniemi ja varapuheenjohtajana on toiminut Leena Mustonen. Pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Juha Tervo ja varalla on ollut taloussihteeri Pekka Pesonen. Kuluneena vuonna kirkkovaltuusto kokoon-tui kokoukseen yhteensä neljä kertaa. Lisäksi järjestettiin kirkkovaltuustolle 2 iltakoulua 20.2. ja 6.5. sekä toiminta- ja talousseminaari 26.5.2025.

Kirkkovaltuuston jäsenet 2023 - 2026

Vääräniemi Anitta (pj.)

Ahonen Mikko

Anttonen Kaisa

Böök Kati

Ervasti Heino

Haarala Touko

Hokkanen Inka

Joentakanen Salla

Jormakka Laura

Kaartinen Anneli

Korhonen Päivi

Koskenkorva Ulla

Lehtinen Keijo

erityisopettaja, eläkeläinen

monitoimimies

luokanopettaja

OTM, myyjä

alkutuotanto koordinaattori

myyjä

sairaanhoitaja

yrittäjä, kotiäiti

markkinointiasistentti, eläkeläinen

lähetysseurasta, eläkeläinen

KM, luokanopettaja

ammattillinen opettaja, eläkkeellä

opistoupseeri evp.

Lehtoaho Antti	maatalousyrittäjä
Leinonen-Viinikka Tarja	turvataarkastaja, hoiva-avustaja
Linjakumpu Seppo	eläkeläinen, agrologi
Mustonen Leena	myymäläpäällikkö, eläkkeellä
Määttä Taisto	hirsitalosuunnittelija, eläkeläinen
Nivala Kyllikki	suurkeittiö emäntä
Norri Anne	fysioterapeutti, eläkeläinen
Poussu Raimo	eläkeläinen
Pudas Juho	opiskelija
Säkkinen Juha	yrittäjä
Tuovila Hannu	yrittäjä
Törmänen Lea	eläkeläinen
Vanttaja Jouni	rikosseuraamustyöntekijä
Vattula Raija	eläkeläinen

Kirkkovaltuuston kertomusvuonna käsittelemät asiat:

13.1.2025

7§ Kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2025 ja 2026

8§ Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2025 - 2026

9§ Kirkkoneuvoston muiden jäsenten valinta vuosiksi 2025 - 2026

10§ Kirkkovaltuuston pöytäkirjanpitäjän valinta vuodelle 2025

20.5.2025

20 § Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024

13.10.2025

30 § Tuloveroprosentin määrittäminen vuodelle 2026

31 § Vanhan hautausmaan uuden huoltorakennuksen rakennuspiirustukset

8.12.2025

41 § Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028

Aloitteet 2025

Ei aloitteita

Kirkkoneuvosto

Seurakunnan toimintaa johtaa kirkkovaltuuston kahdeksi vuodeksi kerrallaan valitsema kirkkoneuvosto. Neuvoston toimikausi on vuodet 2025–2026. Pääasialliset säännökset kirkkoneuvostosta sisältyvät kirkkolain 3 lukuun ja kirkkojärjestyksen 3 lukuun. Kirkkoneuvoston työskentelyä ohjaa seurakunnan hallintosääntö.

Kirkkoneuvostossa on yhteensä yhdeksän (9) varsinaista jäsentä, joista kahdeksan (8) valitsee kirkkovaltuusto. Valtuuston valitsemilla jäsenillä on myös henkilökohtaiset varajäsenet. Kirkkoherra toimii kirkkojärjestyksen 3 luvun 32 §:n mukaan kirkkoneuvoston puheenjohtajana. Varapuheenjohtajana on toiminut Seppo Linjakumpu. Kirkkoneuvoston esittelijöinä toimivat kirkkoherra Taina Manninen ja talousjohtaja Marko Pudas. Sihteerinä toimi hallintosihteeriksi Juha Tervo. Kertomusvuotena neuvosto piti 12 kokousta ja niissä kirjattiin yhteensä 158 pykälää.

Kirkkojärjestyksen 3 luvun 37 §:n ensimmäisen kohdan mukaan kirkkovaltuuston puheenjohtajalla sekä varapuheenjohtajalla on oikeus olla läsnä kirkkoneuvoston kokouksessa ja ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksen tekemiseen.

Kirkkoneuvoston jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet 2025-2026:

JÄSEN		VARAJÄSEN	
Manninen	Taina (pj.)	Kallunki	Janne
Linjakumpu	Seppo (vpj.)		
Böök	Kati	Norri	Anne
Ervasti	Heino	Hummasti	Hannu-Pekka
Jormakka	Laura	Nivala	Kyllikki
Korhonen	Päivi	Leinonen-Viinikka	Tarja
Koskenkorva	Ulla	Törmänen	Lea
Määttä	Taisto	Oikarainen	Ari
Vanttaja	Jouni	Ahonen	Mikko

Kirkkovaltuuston asettamat johto- ja toimikunnat

Kirkkovaltuuston valitsevat johtokunnat hoitavat kirkkoneuvoston alaisuudessa hallinnon johtosäännön heille määrittelemiä tehtäviä. Tilapäisiä tehtäviä varten kirkkoneuvosto voi asettaa toimikuntia. Johtokuntien alaisten työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2025 ovat kertomuksen viidennessä luvussa.

Julistusjohtokunta

Julistusjohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Tuija Vanttaja. Julistusjohtajana ja johtokunnan esittelijänä on toiminut seurakuntapastori Marja-Leena Tahkola ja sihteerinä seurakuntapastori Heli Kautonen. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Taisto Määttä ja varalla Heino Ervasti.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023-2026**

Jäsen	Varajäsen
Vanttaja Tuija (pj)	Karjalainen Pirjo
Ahonen Mikko	Sova Pentti
Hekkala Pertti	Leppiaho Henna
Lehtoaho Antti	Kämäräinen Timo
Leinonen-Viinikka Tarja	Karjalainen Seija
Törmänen Lea	Määttä Veli
Vattula Raija	Joentakanen Salla

Kasvatusjohtokunta

Kasvatusjohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Lehtinen Keijo. Kasvatusjohtokunnan esittelijänä on toiminut 31.3. saakka nuoriso-

työnohjaaja Satu Koski ja seurakuntapastori Katja Lehtinen 1.4 alkaen. Sihteerinä ovat vuorotelleet eri työntekijät. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Päivi Korhonen ja varalla Jouni Vanttaja.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023-2026**

Jäsen	Varajäsen
Lehtinen Keijo(pj)	Säkinen Juha
Anttonen Kaisa	Wedman Riitta
Haataja Tarja	Kivimäki Riitta
Joentakanen Salla	Oikarainen Ari
Nivala Kyllikki	Lindgren Jenni
Pudas Juho	Laine Tiina
Suoraniemi Tauno	Poussu Sakari

Palvelujohtokunta

Palvelujohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Ulla Voutilainen. Palvelujohtajana ja johtokunnan esittelijänä on toiminut diakoniatyöntekijä Anne Vanttaja 31.3 saakka ja diakoniatyöntekijä Paula Pesonen-Kytömäki 1.4 alkaen sihteerinä Marjatta Karvola. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Laura Jormakka ja varalla Ulla Koskenkorva.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023-2026**

Jäsen	Varajäsen
Voutilainen Ulla (pj)	Ahonen Irma
Ervasti Riitta	Tauriainen Anitta
Haarala Touko	Kilpijärvi Vesa
Kaartinen Anneli	Sova Pertti
Poussu Sakari	Ronkainen Tanja
Ronkainen Raili	Hokkanen Milja
Tuovila Hannu	Pitkänen Ville

Nuorten vaikuttajaryhmä

Kirkkolaki velvoitti seurakuntia perustamaan Nuorten vaikuttajaryhmän vuonna 2022. Ryhmään valitaan 6-8 nuorta, jotka ovat 15-29 vuotiaita, konfirmoituja seurakunnan jäseniä. Ryhmäideoi ja suunnittelee yhdessä työntekijöiden kanssa seurakunnan toimintaa ja tuo nuorten äänen kuuluville päätöksiä tehtäessä.

Luukkonen Emilia (pj.), Karsikko Beatta (sihteeri), Seiloo Dea, Leivo Emilia, Järvelä Neea, Haataja Sini, Tahkola Joanna, Seiloo Joa, Vartiainen Peppi (kevät), Palosaari Saana, Isokääntä Lumi (syksy) ja Warmo Marianne (syksy).

Kirkkoneuvoston asettamat työryhmät ja toimikunnat:

Kaavoitustyöryhmä

Kaavoitustyöryhmän tehtävänä on ollut käydä neuvotteluja kaupungin kanssa seurakunnan Pappilan peltoja koskevan hankesuunnitelman luonnostelemiseksi sekä kaavoituksen valmistelua ja seuraamista varten.

Jäsen

Linjakumpu	Seppo
Koskenkorva	Ulla
Mustonen	Leena
Marko	Pudas (siht.)
Juha	Tervo
Marika	Villikka

Kiinteistötyöryhmä vuosille 2023-2026

Kiinteistötyöryhmän (aiemmin rakennustoimikunta) tehtävänä on kirkkoneuvoston ja talousjohtajan apuna käsitellä Kuusamon seurakunnan omistamia kiinteistöjä koskevia asioita mm. katselmuksiin, remontteihin, ylläpitoon ja investointeihin liittyen. Toimikunnan jäseninä ovat vuosin 2023-2025 toimineet:

Jäsen

Linjakumpu	Seppo
Ervasti	Heino
Määttä	Taisto
Vanntaja	Jouni
Manninen	Taina, khra
Pudas	Marko, talousjohtaja (siht.)
Kieleväinen	Jyrki, kiinteistönhoitaja

Haastattelutyöryhmä

Kirkkoneuvosto on nimennyt virkojen ja toimien täyttämisprosessia varten erityisen haastattelutyöryhmän, joka valmistelee kirkkoneuvostolle päätösehdotuksen. Ryhmään kuuluvat kirkkoherra, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja kaksi neuvoston jäsentä. Valmistelussa voidaan tarpeen mukaan kuulla toimialoja. Tarvittaessa valmisteluun ja haastatteluun voidaan kutsua toimialajohtaja ja/tai asiantuntijoita. Työryhmän jäseniksi on vuosille 2023-2026 valittu:

Jäsen

Korhonen	Päivi
Koskenkorva	Ulla
Manninen	Taina, khra
Linjakumpu	Seppo
Vääräniemi	Anitta

Viestintätyöryhmä

Seurakunnan viestinnästä vastaa kirkkoherra. Viestinnän ideoivana työryhmänä toimii viestintätyöryhmä, jonka jäseniä ovat kirkkoherra, talousjohtaja, hallintosihteeri ja kirkkoneuvoston toimikaudekseen nimeämät viestinnästä

kiinnostuneet kaksi luottamushenkilöä ja 2-3 työntekijää. Työryhmän tehtävänä on tukea seurakunnan viestintään liittyvää työtä, antaa siitä palautetta ja arvioita sekä osallistua viestinnän suunnitteluun ja taloussuunnitteluun ja näiden seurantaan. Mahdollisten virkavapauksien aikana viransijaiset tulevat nimettyjen työntekijöiden tilalle. Työryhmän jäseniksi on vuosille 2023-2026 valittu:

Jäsen		Varajäsen	
Böök	Kati	Mustonen	Leena
Jormakka	Laura	Koskenkorva	Ulla
Manninen	Taina, khra		
Tervo	Juha, pj		
Pudas	Marko, talousjohtaja		
Laakso	Anna-Leena		
Tahkola	Marja-Leena, jul.joht.		

Hautausmaakatselmustoimikunta

Kirkkoneuvosto huolehtii siitä, että hautausmaan ja sillä olevien rakennusten katselmus suoritetaan vuosittain. Katselmuksessa päätetään toimenpiteistä, joihin hautausmaan hoidosta vastaavan viranhaltijan tekemät esitykset sekä tehdyt havainnot antavat aiheita. Toimikunnan jäseniksi on vuosiksi 2023-2026 valittu:

Jäsen		Varajäsen	
Jormakka	Laura	Koskenkorva	Ulla
Vanttaja	Jouni	Böök	Kati
Määttä	Taisto	Vääräniemi	Anitta
Manninen	Taina, khra		
Pudas	Marko, talousjohtaja		
Heikkilä	Marja-Liisa, h-maanhoitaja		
Ervasti	Pasi, erityisammattimies		

1.3 Tarkastajat ja edustajat

- 1.** Kirkkovaltuuston valitsemana hallinnon ja talouden tarkastajaksi kirkkovaltuustokaudeksi 2023-2026 on valittu JHT, KHT Elina Pesonen (KPMG Oy)
- 2.** Kirkkoherra Taina Manninen toimii seuraavissa työryhmissä: Kirkkohallituksen nimeämänä eettisten ja yhteiskunnallisten kysymysten neuvottelukunnassa vuosina 2022-2024 (mukana jo edellisellä kaudella). Kirkkohallituksen nimeämänä ja uudelleen valittuna Suomen ekumeenisen neuvoston rukouspäivätyöryhmässä 2022-2024 (työryhmän jäsenenä vuodesta 2011). Piispainkokouksen valitsemana ohjaustyöryhmässä, joka käsittelee kirkollisten toimitusten teologiaa ja toimitusten oppaan päivittämistä. Veteraanityön organisoituessa uudelleen kirkkoherra valittiin Tammenlehvän perinnetoimikunnan Kuusamon osaston puheenjohtajaksi 26.4.2022.
- 3.** Oulun hiippakunnan tuomiokapitulin istunnossa 21.9.2022 kirkkoherra Taina Manninen valittiin uuden Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan lääninrovastiksi ajalle 1.1.2023 - 31.12.2026.

4. Kuusamon yhteismetsän osakaskunnan kokouksissa seurakuntaa on edustanut ja äänivaltaa käyttänyt kirkkoneuvoston jäsenet Heino Ervasti ja Seppo Linjakumpu.
5. Asunto Oy Nilonpihan kokouksissa, seurakuntaa on edustanut kirkkoneuvoston jäsen Taisto Määttä.
6. Talousjohtaja Marko Pudas on toiminut Oulun hiippakunnan pohjoisosan IT-yhteistyöalueen johtokunnan varsinaisena jäsenenä. Lisäksi hän toimii kirkkohallituksen nimeämänä Kirkon palvelukeskuksen johtokunnan varsinaisena jäsenenä 2024-2028 ja Kirkon Hallintovirkamiehet Ry:n hallituksen jäsenenä sekä varapuheenjohtajana.
7. Hallintosihteeri Juha Tervo on toiminut Oulun hiippakunnan pohjoisosan IT-yhteistyöalueen johtokunnan varajäsenenä.
8. Kappalainen Marika Villikka on jäsenenä Kirkon kasvatuksen ja perheasioiden neuvottelukunnassa 2020–2024.
9. Seurakuntapastori Heli Kautonen on Kirkkopalvelut ry:n valtuuston jäsen toimikaudella 2021–2025.
10. Kanttori Jukka Jaakkola on valittu Hiippakuntavaltuuston jäseneksi ja Tuomiokapitulin kollegion maallikkojäseneksi vuosiksi 2024-2028.
11. Kappalainen Marja-Leena Tahkola on valittu hiippakuntavaltuuston pappisjäseneksi vuosiksi 2024-2028.

1.4 Henkilöstö

Toiminnan ja talouden suunnittelussa tulee kiinnittää huomiota henkilöstön riittävyyteen, henkilöstökoulutukseen sekä henkilöstön työkykyyn ja -terveyteen. Seurakunnan henkilöstö on työn tekemisen suurin voimavara ja muodostaa henkilöstökustannuksina seurakunnan menoista suurimman osan.

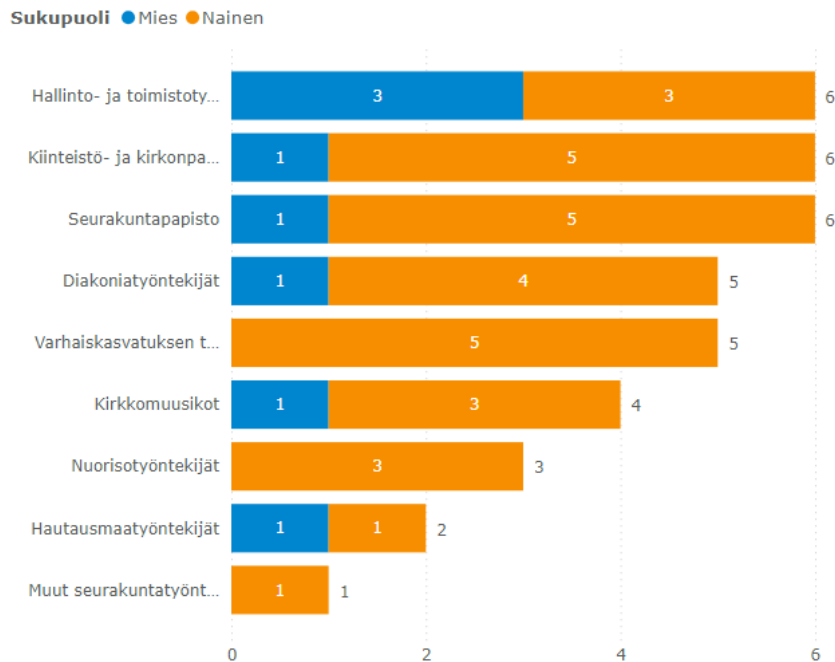
Vuoden 2025 aikana seurakunnan hautausmaille sekä kirkon esittelijöiksi palkattiin kesätyöntekijöitä. Tavoite on luoda kesätyömahdollisuuksia paikkakunnan nuorille ja tehdä seurakuntaa työnantajana tutuksi. Seurakunnalla oli kulu-neella kaudella palkattuna lukuisa määrä kausityöllistettyjä ja sijaisia

Henkilöstön määrä

Kertomusvuoden lopussa oli vakinaista ja tilapäistä henkilökuntaa työaloittain seuraavasti:

Työmuoto	2021	2022	2023	2024	2025
Seurakuntatyö	23	23	21	22	24
Taloushallinto, -toimisto ja kirkkoherranvirasto	5	6	6	6	6
Puutarha ja hautausmaatyö	2	2	2	2	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyö	5	6	6	6	6
YHTEENSÄ	35	37	35	33	35

Palvelussuhteet tehtävän ja sukupuolen mukaan

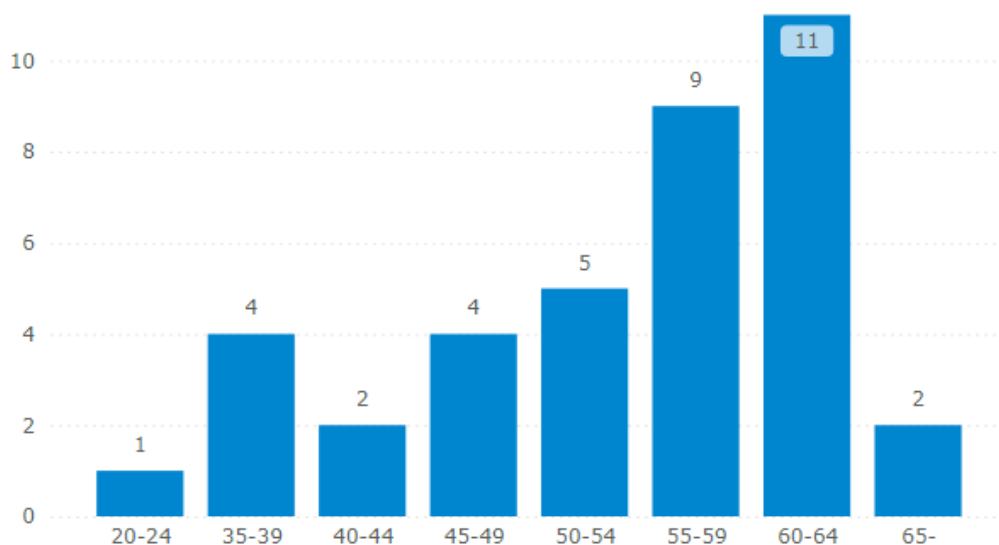


KUVA 3 HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ TYÖALOITTAIN

Henkilöstössä naiset ovat enemmistössä. Naisia oli kertomusvuoden lopussa **28 (80%)** ja miehiä **7 (20%)**.

Henkilöstön ikäjakauma seurakunnassa käy ilmi seuraavasta graafista. Lähim-män viiden vuoden aikana mahdollisesti eläköityviä on arviolta **14 henkeä**. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on **54 vuotta ja 9 kuukautta**.

Ikäjakauma



KUVA 4 HENKILÖSTÖN IKÄJAKAUMA TILIKAUDEN PÄÄTTYESSÄ

Henkilöstöstä kokoaikaisia oli 31 henkilöä ja osa-aikaisia 4. Virkasuhteisia henkilöitä oli 20 ja työsopimussuhteisia oli 15. Seurakunnan työhön käytettiin yhteensä 42,08 (42,22) (HTV1) henkilötyövuotta. Kaikkiaan vuoden aikana oli voimassa 110 eri palvelussuhdetta ja yhteensä tehty työaika oli 34,78 vuotta. Keskimäärin voimassa olevia työsuhteita oli 40,75. Alla kuukausittainen tilasto.

Henkilöstön määrä keskimäärin 2025	
Kuukausi	Henkilöstön määrä
tammikuu	34
helmikuu	34
maaliskuu	34
huhtikuu	32
toukokuu	49
kesäkuu	64
heinäkuu	48
elokuu	45
syyskuu	44
lokakuu	35
marraskuu	35
joulukuu	35
12 kk keskiarvo	40,75

*Kuva 5 VOIMASSA OLLIET PALVELUSSUHTEET
KUUKAUSITTAIN JA KOKO VUODEN KESKIARVO.*

Henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden aikana solmittiin tarpeen ja määrärahojen puitteissa määräaikaista työsopimuksia pääsääntöisesti kesäajaksi.

Henkilöstökoulutus

Kirkkoneuvosto on hyväksynyt vuosittain henkilöstöä koskevan koulutussuunnitelman. Vuoden 2025 aikana koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia oli yhteensä **52** päivää. Tämän lisäksi henkilöstöä kävi neuvottelupäivillä ja työn ohjauksessa. Em. päiviä ei kirjata koulutussuunnitelmaan. Koulutuksessa kävi **15** (15) työntekijää. Koulutukseen käytettiin varoja yhteensä **21 258,96 (25.061,67) euroa**. Henkilöstökoulutuksen kulut laskivat **15,17 %** edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarviossa henkilöstön koulutukseen oli varattu yhteensä **22.550 euroa**. Summa sisältää osallistumismaksut, matka- ja majoituskulut. Henkilöstökoulutuksen osuus henkilöstömenoista oli **1,06 prosenttia**.

Koulutuksessa on käytetty hyväksi pääasiassa tuomiokapitulin, kirkkohallituksen, eri järjestöjen ja oppilaitoksien tarjoamia koulutustilaisuuksia ja opinto-ohjelmia. Lisäksi paikallisesti ja lähiseurakuntiakin hyödyttäviä koulutuksia voidaan järjestää Kuusamossa kohtuullisin kustannuksin. Nykyaikaiset etäkoulutukset ovat edullisempia ja säästävät mm. matkakustannuksissa. Henkilökuntaa kannustetaan osaamisen päivittämiseen. Henkilöstökoulutusta sääntelee

kirkon henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimus. Yhteistoimintakoulutusta sääntelevät mm. kirkon luottamusmieskoulutussopimus sekä virkaja työehtosopimus.

Työkyky ja terveys

Seurakunnalla on voimassa Suomen Terveystalo Oy:n kanssa sopimus lakisääteisistä työterveyshuoltopalveluista. Sopimussisällöstä on käyty neuvottelua syksyllä 2024 ja toimintasuunnitelma päivitetty joulukuussa 2025. Sopimus on toistaiseksi voimassa oleva. Palveluihin kuuluvat mm. työpaikan olosuhteisiin kohdistuva toiminta, työpaikkaselvitykset, työkykyä ylläpitävä toiminta. Työkykyä ylläpitävään toimintaan kuuluu työpaikan ensiapuvalmius, terveystarkastukset, työhöntulotarkastukset, seurantatarkastukset ja terveydentilan seuranta. Lisäksi sopimukseen kuuluu perustasoinen sairaanhoitopalvelu, työterveyshoitajan ja fysioterapeutin tutkimukset ja toimenpiteet, lääkärin tutkimukset, laboratoriotutkimukset ja röntgentutkimukset. Pitkäaikaissairauksien tai oireiden hoito on suljettu pois vuoden 2025 alusta. Kokonaiskustannus työterveyshuollosta oli **41.981,71** (55511,06) **euroa**. Työterveyshuollon kustannukset laskivat **24,4 %** edellisestä vuodesta.

Sairaus- ja tapaturmapäiviä oli yhteensä: **575** (693) **päivää**.

Työterveyshuollon kustannukset olivat **997,66** (1.314,80) **euroa / htv**.

Työpaikkademokratiaa on pidetty esillä järjestämällä noin kuukauden välein työpaikkakokous. Kokous kestää kerrallaan noin kaksi tuntia ja siihen osallistuvat kaikki työntekijät. Kokouksissa keskusteltiin ajankohtaisista asioista ja suunnitelmista sekä annettiin informaatiota henkilöstöä koskevista sopimuksista ja päätöksistä.

Työntekijöiden virkistykseen ja liikuntaan panostettiin vuonna 2025 järjestämällä työntekijöille virkistyspäivä syksyllä ja adventtiateria joulun alla sekä mahdollistamalla jokaiselle työntekijälle liikunta- , hieronta ja kulttuurisaldo. Seurakunnassa oli käytössä Epassi-Smartum Pay -liikunta- ja kulttuurisaldo. Työntekijän oli mahdollisuus saada saldoa **25 euroa** kuukaudessa / max **300 euroa** vuodessa.

Virkistystoiminnan kustannukset olivat yhteensä **321,43** (377,26) **eur/htv**.

Palkkakustannukset ja palkkojen sivukulut

Kertomusvuoden aikana henkilöstökustannukset olivat yhteensä **1.998.337,60** (1.924.097,95) **euroa**, jossa nousua edelliseen vuoteen **74.239,65 euroa**. Palkkojen sivukulut (sosiaaliturvamaksut, vakuutusmaksut, eläkevakuutusmaksut) olivat kertomusvuonna yhteensä **-367 600,29** (346.080,37) **euroa** eli **18,39 prosenttia** henkilöstökustannuksista. Henkilöstökorvauksia (sairausvakuutuskorvaukset ja tapaturmakorvaukset sekä kuntoutusraha) saatiin yht. **20.050,94** (4084,09) **euroa**. Muita henkilöstökuluja (työttömyys-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksu) oikaistiin -518,69 (0,08) **euroa**.

-	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
▲			
⊕ Palkat ja palkkiot	-1 650 269,56	-1 582 101,75	-1 570 826,74
⊕ Eläkekulut	-321 755,52	-313 864,77	-309 676,59
⊕ Muut henkilösivukulut	-45 844,77	-32 215,60	-42 330,89
⊕ Saadut henkilöstökorvaukset	20 050,94	4 084,09	25 206,88
⊕ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-518,69	0,08	-993,03
⊕ YHTEENSÄ	-1 998 337,60	-1 924 097,95	-1 898 620,37
⊕ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-56 536,82	-72 856,37	-51 705,60
⊕ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-21 258,96	-25 061,67	-19 727,11
⊕ Työterveyshuolto	-41 981,71	-55 511,06	-57 291,12
⊕ YHTEENSÄ	-119 777,49	-153 429,10	-128 723,83

TAULUKKO 3 SEURAKUNNAN PALKKASUMMAN VUOTUINEN KEHITYS

Seurakunnan kokonaispalkkamenoihin eivät sisälly hautainhoitorahaston varoista maksetut palkat. Hautainhoitorahaston henkilöstökustannukset olivat **75.868,02** (73.781,01) **euroa**, josta sivukulujen osuus oli **16.130,23** (15.035,17) **euroa** eli **21,26 %** (20,38 %) hautainhoitorahaston kokonaishenkilöstökuluista.

-	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
▼			
⊕ YHTEENSÄ	-1 081,55	-911,14	-878,90
⊕ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-188,25		
⊕ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-893,30	-911,14	-878,90
⊕ YHTEENSÄ	-75 868,02	-73 781,01	-67 411,04
⊕ Saadut henkilöstökorvaukset			154,18
⊕ Muut henkilösivukulut	-1 664,34	-1 186,62	-1 435,45
⊕ Eläkekulut	-14 465,89	-13 848,55	-12 893,34
⊕ Palkat ja palkkiot	-59 737,79	-58 745,84	-53 236,43

TAULUKKO 4 HAUTAINHOITORAHASTON PALKKASUMMAN VUOTUINEN KEHITYS.

Lomapalkat ja -rahat

Vuoden 2025 taseeseen merkitty jaksotuksen euromäärä on yhteensä **309.644,77** euroa.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2025	61,85
2024	58,28
2023	61,95

Henkilöstökulut ovat nousseet **108.174 euroa** vuodesta 2023 vuoteen 2025 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on samaan aikaan laskenut **0,1 prosenttiyksikköä**.

1.5 Ympäristö

Seurakunnalle myönnettiin ympäristödiplomi vuonna 2022. Seurakunta on panostanut ympäristöasioihin mm. kierrättämällä uudelleen käytettäviä materiaaleja, niin että ne eivät joudu sekajätteeseen.

Ympäristödiplomin myötä ympäristön eteen tehtävää työtä on jatkettu entistä tarmokkaammin ja kierrätys on osa jokapäiväistä toimintaa. Kirkon ympäristödiplomi viitoittaa suuntaa ja antaa konkretiaa ympäristövastuun toteuttamiseen seurakunnan työssä ja toiminnassa ja samalla seurakuntamme on mukana toteuttamassa hiilineutraalia kirkkoa.

1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuusamon seurakunnan taloudellinen tilanne jatkuu vakaana seuraavat vuode. Jäsenmäärän kehityksellä on merkitystä verotulokertymän näkökulmasta ja suurten ikäluokkien vähenemisellä on erityisesti vaikutusta verokertymään. Verotulojen ennustetaan kasvavan vuoteen 2030 saakka. Jäsenmäärän laskun voidaan olettaa kiihtyvän tulevina vuosina, joten reaalin verotulojen kasvu saattaa jossain vaiheessa olla menneisyyttä. Verokertymän käyttäminen kirkolliseen toimintaan ja erilaisten tapahtumien sekä toiminnan viestiminen on nyt ja tulevina vuosina monella tavalla merkityksellistä.

Seurakunnat ovat vuosikausia rahoittaneet hautaustoimea kirkollisverotuloilla ja tähän on vihdoin tulossa muutosta. Hautaustoimen maksuilla on jatkossa merkittävä painoarvo hautaustoimen kustannusten kattamisessa samaan aikaan, kun valtio yrittää vetäytyä maksajan roolista ja välillisesti siirtää taakkaa kuolinpesille. Tuloperustaan on lähivuosina odotettavissa muutoksia lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoitus pohjan osalta. Miten valtion rahoituksen määrä kehittyy, kun siirrytään soveltamaan kokonaan uusia jakoperusteita vuonna 2027 ja kun valtion rahoitusta kirkolle leikataan edelleen.

Kuusamon seurakunnan rakennukset ovat jokainen yksilöitä ja niiden kunto vaihtelee. Menneiden vuosien päätökset ja päättämättä jättämiset näkyvät korjausvelan määrässä. Osaa rakennuksista ei ole taloudellisin perustein järkevää korjata. Seurakunta valmistelee kiinteistöstrategiaa, joka tuo kiinteistöhoitoon määrätietoista kunnossapitoa, korjaamista sekä uuden rakentamista, mutta myös luopumista. Tulevista rakennushankkeista suurin on Vanhan hautausmaan huoltorakennus ja monitoimitalo.

Kuusamon seurakunta on tulevaisuudessakin houkutteleva työnantaja ja Kuusamo itsessään vetovoimainen paikkakunta. Osaavan ja sopivan henkilöstön saaminen eri tehtäviin on kuitenkin jo nyt osoittautunut haasteelliseksi. Tämän kehityksen uskotaan jatkuvan vaikka sitä yritetään kampittaa ”näkyvämmillä” rekrytoinneilla.

Seurakunta pärjää itsenäisenä seurakuntana pitkälle tulevaisuuteen. Ympärillä olevien pienten seurakuntien taloudelliset tilanteet ja mahdollisuudet vaihtelevat. Pienten seurakuntien luova keskinäinen yhteistyö mahdollistaa niiden toimimisen itsenäisinä seurakuntina. Eri työmuotojen yhteistyö ympäröivien seurakuntien kanssa on tulevaisuutta, ja siitä hyötyvät kaikki seurakunnat.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Strategiset riskit

Epävakaa maailmantilanne vaikuttaa ja tulee vaikuttamaan Suomen geopolitiiseen asemaan.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat henkilöstön osaaminen, saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, tietosuojan ja tietoturvaan liittyvät riskit, valtiovallan toimet ja lainsäädännön muutokset.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Henkilöiden vaihtuvuus on viime aikoina ollut aiempaa suurempaa johtuen eläköitymisistä.

Taloudelliset riskit

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioidaan jatkuva jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva verotulopohjan heikkeneminen.

Toinen merkittävä taloudellinen riski liittyy kirkon lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan muutoksiin tulevaisuudessa.

1.8 Riskienhallinta

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kerrostaloon on päivitetty pelastussuunnitelmat ja väestösuojat on tarkastettu. Lukitus on ajantasalla.
- Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2019 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Suomen Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Kuusamon seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaan.
- Seurakunnalla on **250.000 euron** sijoitus aurinkoenergiaan. Sijoitus on voitonjakolainatyypinen. Laina ei ole pääomaturvattu ja tuoton määrään liittyy sähkömarkkinoiden hintariski sekä lainan takaisinmaksuun liittyvä riski. Arvioitu rahaston toimintakausi on 10+2 vuotta ja tuottotavoite **IRR > 10 % p.a.** (aiemmin 6-8 % p.a.). Seurakunnan sijoitus voitonjakolainaan on alun perin yhteensä **250.000 euroa**, josta on pääomapalautusten jälkeen sijoitettuna **234.000 euroa**. Sijoituksen markkina-arvo oli **31.12.2025 230.075,00 euroa**.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Kuusamon seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lapin IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Kuusamon seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Kuusamon seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

1.9 Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskien hallinta

Kuusamon seurakunnan sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava, avoin ja tuloksellinen toiminta ja hallinto. Sisäinen valvonta on osa operatiivista johtamista. Seurakunnan johtaminen, sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat toisistaan riippuvaisia ja osittain limittäisiä toimintoja. Seurakunnan strategioista ja tavoitteista päättäminen, toiminnan ja talouden suunnittelu ja järjestelmällinen seuraaminen, arviointi sekä sisäinen tarkkailu ja tarkastaminen ovat kehittämisen lähtökohtia. Sisäinen valvonta tarkoittaa tehtävien, valtuuksien ja vastuiden jakamista, päätösten tekemistä valvonta- ja raportointitavoista, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamista sekä omaisuuden turvaamisesta. Valvonta ulottuu koko organisaatioon.

Kuusamon seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty kolmessa tasossa ja kautuen seuraaviin osa-alueisiin.

- Seurakunnan järjestämä ulkoinen tarkastus valtuustokaudeksi kerrallaan. Kuusamon seurakunnan tilintarkastajana toimii Elina Pesonen JHT, KHT.
- Muu ulkoinen valvonta, josta vastaavat kirkkohallitus, tuomiokapituli, valtion ja kunnan viranomaiset, seurakuntalaiset ja muu paikkakunnan väestö, EU-tarkastajat.
- Seurakunnan järjestämä sisäinen valvonta, jota tehdään hallintoelinten ja luottamushenkilöiden sekä johtavassa asemassa olevien viranhaltijoiden suorittamana sisäisenä valvontana. Lisäksi kirkkoneuvosto voi asettaa työryhmiä ja toimikuntia mm. rahavarojen ja arvopapereiden, hautausmaiden ja kiinteistöjen tarkastamista varten. Seurakunnan toimintaa ohjaavat kirkkolaki ja -järjestys, ohjesäännöt, taloussääntö, kirkkovaltuuston työjärjestys sekä talousarvion käyttöohje. Lisäksi työntekijöiden työtä ohjataan tehtäväkuvauksin sekä vuosittain tapahtuvilla kehityskeskusteluilla.

Riskien hallinta tapahtuu voimassa olevia ohjesääntöjä noudattamalla. Vastuu ohjesääntöjen noudattamisesta on viranhaltijoilla ja viimekädessä kirkkoneuvostolla.

Seurakunnan toiminnallisia riskejä kartoitetaan vuosittain viikkotoimintaa koskevan turvallisuusselvityksen kautta sekä leirejä, retkiä ja erilaisia tapahtumia koskevilla turvallisuussuunnitelmillä.

Seurakunnan taloutta koskevia riskejä ja turvallisuutta ohjaa taloussääntö, sijoitussuunnitelma sekä hallintosääntö.

Seurakunnan hautaustoimea ohjaavat Kirkkolaki, hautaustoimilaki sekä hautaustoimen ohjesääntö. Hautausmaiden kunnosta vastaa hautausmaanhoitaja ja hautausmaat katselmoidaan vähintään kerran vuodessa.

Kiinteistöjen kuntoa, turvallisuutta ja riskejä valvoo kiinteistönhoitaja, talousjohtaja, kirkkoneuvoston nimeämä kiinteistötyöryhmä sekä kirkkoneuvosto. Seurakunta ylläpitää kiinteistöjen turvallisuutta, pelastussuunnitelmia sekä osallistuu viranomaisen suorittamiin palo- ja muihin tarkastuksiin.

1.10 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Kuusamon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2024 noin **4 prosenttiyksikköä**. Vuosikatteen osuus poistoista, **99,56 %**, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä lähes riitti kattamaan poistot. Vuosikate olisi riittänyt kattamaan normaalit laskennalliset poistot, mutta koska tehtiin lisäpoistoja, poistojen yhteismäärä ylitti vuosikatteen. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	16,18	12,14
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	99,56	241,05
Vuosikate (€/jäsen)	41,38	48,05

- Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).
- Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.
- Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot $*100$

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat kasvoivat **289.563,11 euroa** ja olivat vuoden lopussa yhteensä **3.374.499,63 euroa**. Summa sisältää testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja **58.377,51 euroa**.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	289 563,11	360 989,91
Rahavarat kauden lopussa	3 374 499,63	3 084 936,52
Rahavarat kauden alussa	3 084 936,52	2 723 946,61

Investoinnit olivat yhteensä **126 653,64 euroa**. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli **224,97 %**, mikä oli pienempi, kuin edellisvuonna. Investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli **323 päivää** (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Kuusamon seurakunnalla ei ole lainaa.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	223,11	309,26
Rahavarojen riittävyys (pv)	322	306
Lainanhoitokate	3 611,98	3 225,17

- Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)
- Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen rahat.
- Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on **8.810.937,07 euroa**. Tase kasvoi **1.009.945,71 eurolla**. Pysyvät vastaavat olivat **4.865.539,78 euroa**. Ne kasvoivat **711 772,09 euroa**, kun seurakunnan maiden kaavoituksen yhteydessä muodostetuille tonteille muodostettiin arvot arvonkorotusrahaston kautta siirtämällä tonteille arvoksi maankäyttökorvauksina kaupungille maksettujen maiden arvot. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat **3 421 297,92 euroa**.

Kuusamon seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Kuusamon seurakunta on vakavarainen.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Omavaraisuusaste (%)	93,09	92,62
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	248,44	220,65
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	14,16	13,36
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

- Omavaraisuusaste, %, ($= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisojen pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).
- Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ($= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).
- Suhteellinen velkaantuneisuus, % ($= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).
- Lainakanta, euroa/jäsen ($= [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

1.11 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kuusamon seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -6.002,83

Poistoeron vähennys 2.722,90 euroa

Tilikauden alijäämä -3.279,93 euroa

Tilikauden alijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on **2 343 091,74 euroa**. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

2 Käyttötalouden toteutuminen

Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi. Toimintakertomus on väline seurakunnan toiminnan arviointiin ja johtamiseen. Toimintakertomuksessa voidaan antaa palaute edellisestä toiminta- ja tilikaudesta niin, että palautetta on mahdollista käyttää hyödyksi seuraavaa toiminta- ja taloussuunnitelmaa sekä talousarviota laadittaessa. Seurakunnan työaloittaisten toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden hyväksyminen ja tavoitteiden toteutumisen arviointi on kirkkovaltuuston tehtävä.

2.1 Yleishallinto

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010001, Kirkkovaltuusto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin ja se muodostuu seurakuntavaaleissa valituista luottamushenkilöistä. Luottamushenkilöt ovat seurakuntalaisten edustajia luottamustoimissaan. Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan viroista, taloudesta ja omaisuudesta. Kirkkovaltuustossa puhetta johtaa luottamushenkilöistä valittu puheenjohtaja.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Esityslistat toimitetaan sähköisesti. Toteutui Kiinteistöstrategian käsittely ja hyväksyntä. Kiinteistöstrategia on vielä valmisteluvaiheessa, joten sitä ei voitu hyväksyä kirkkovaltuustossa.	
Perustelut:	

1011010001 Kirkkovaltuusto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 39 995 €	- €	- 39 995 €	- 32 524 €	- 7 470 €	81 %
TOIMINTAKATE I	- 39 995 €	- €	- 39 995 €	- 32 524 €	- 7 470 €	81 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 4 868 €	- €	- 4 868 €	- 6 797 €	1 929 €	140 %
TOIMINTAKATE II	- 44 863 €	- €	- 44 863 €	- 39 321 €	- 5 541 €	88 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	44 863 €	- €	44 863 €	39 321 €	5 541 €	88 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010002, Kirkkoneuvosto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Itsenäisessä seurakunnassa kirkkoneuvostolla on keskeinen asema seurakuntatyön johtamisessa. Kirkkoneuvoston jäsenten vaalit suoritetaan valtuuston ensimmäisen ja kolmannen vuoden tammikuun kokouksessa. Kirkkoneuvoston ratkaisuvallasta on määräykset kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkkoneuvoston ohjesäännössä. Kirkkoneuvoston tehtävänä on yleisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi, huolehtia kirkkovaltuuston asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta ja päätösten laillisuuden valvonnasta.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Esityslistat toimitetaan sähköisesti. Toteutui 2. Järjestetään Kirkkoneuvoston iltakoulu. Toteutui 23.9. 3. Kiinteistöstrategian käsittely ja hyväksyntä. Kiinteistöstrategia on vielä valmisteluvaiheessa, joten sitä ei voitu hyväksyä kirkkovaltuustossa.	
Perustelut:	

1011010002 Kirkkoneuvosto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	36 €	- 36 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 68 084 €	- €	- 68 084 €	- 66 071 €	- 2 012 €	97 %
TOIMINTAKATE I	- 68 084 €	- €	- 68 084 €	- 66 035 €	- 2 049 €	97 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 3 868 €	- €	- 3 868 €	- 5 391 €	1 523 €	139 %
TOIMINTAKATE II	- 71 952 €	- €	- 71 952 €	- 71 426 €	- 526 €	99 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	71 952 €	- €	71 952 €	71 426 €	526 €	99 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

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 kiinteistötoimesta. Tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta vastaa taloustoimisto.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valmistelu kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto hyväksyi tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2024 esitettäväksi kirkkovaltuustolle 25.3.2025. Talousarvion- ja toimintasuunnitelman valmistelu kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto hyväksyi talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026 sekä suunnitelmavuosille 2027-2028 esitettäväksi kirkkovaltuustolle 25.11.2025. Talousarviot ja tilinpäätökset kotisivuille. Kaikki toimintakertomukset ja talousarviot vuodesta 2016 lähtien on siirretty seurakunnan nettisivuille. Granlund Manager -ohjelmiston käyttöönoton jatkaminen kiinteistöjen ylläpidossa. Ohjelman käyttöönottoa jatkettiin. Vielä ei ole saatu käyttöön kaukolämmön ja veden kulutuksen mittaustietojen siirtymistä. Sähkön kulutuksen tiedot siirtyvät automaattisesti järjestelmään. Kipan laajennettujen palveluiden käyttöönotto ja vakiinnuttaminen. Toteutui.	
Perustelut:	

1011050000 Taloushallinto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	959 €	- 959 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 300 398 €	- €	- 300 398 €	- 278 489 €	- 21 908 €	93 %
TOIMINTAKATE I	- 300 398 €	- €	- 300 398 €	- 277 531 €	- 22 867 €	92 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 18 876 €	- €	- 18 876 €	- 22 049 €	3 173 €	117 %
TOIMINTAKATE II	- 319 273 €	- €	- 319 273 €	- 299 580 €	- 19 693 €	94 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	319 273 €	- €	319 273 €	299 580 €	19 693 €	94 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050001, Tilintarkastus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto valitsee toimikaudekseen tilintarkastajan, joka suorittaa hallinnon ja talouden tarkastuksen. Tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilinpäätöksen tarkastamisesta vastuussa oleva tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajan on annettava kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Tarkastaa: Onko hallintoa hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Tarkastaa: Onko tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista. Tarkastaa: Onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti. Seurakunta panostaa sisäiseen valvontaan luomalla käytännöt sisäiselle valvonnalle ja tarkastukselle. Sisäisen valvonnan ohjeistus on osana talousarviota. Ohjeistusta parannetaan tulevina vuosina. Tilintarkastuskertomus on luettavissa tasekirjan lopusta.	
Perustelut:	

1011050001 Tilintarkastus	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 7 860 €	- €	- 7 860 €	- 10 605 €	2 745 €	135 %
TOIMINTAKATE I	- 7 860 €	- €	- 7 860 €	- 10 605 €	2 745 €	135 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 70 €	- €	- 70 €	- €	- 70 €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 7 930 €	- €	- 7 930 €	- 10 605 €	2 675 €	134 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	7 930 €	- €	7 930 €	10 605 €	- 2 675 €	134 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

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.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Hallinto toimii normaalisti, luotettavasti ja läpinäkyvästi. Uusi hallintosääntö ohjaa työsken- telyä. Toteutui.	
Perustelut:	

1011050002 Muu yleishallinto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	600 €	- €	600 €	- €	600 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 95 550 €	- €	- 95 550 €	- 98 487 €	2 937 €	103 %
TOIMINTAKATE I	- 94 950 €	- €	- 94 950 €	- 98 487 €	3 537 €	104 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 9 804 €	- €	- 9 804 €	- 10 499 €	695 €	107 %
TOIMINTAKATE II	- 104 754 €	- €	- 104 754 €	- 108 986 €	4 231 €	104 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	104 754 €	- €	104 754 €	108 986 €	- 4 231 €	104 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Ylläpitää ja edistää seurakunnan palveluksessa olevien terveyttä, työkykyä ja työturvallisuutta. Yhteistoimintaan kuuluu mm. työsuojelusta aiheutuneet koulutuskustannukset.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Varhaisen tuen mallin toteuttaminen. Mallia toteutetaan jokaisen esimiehen toimesta ja kuuluu työkykyjohtamisen työkaluihin. Sairauspoissaolopäivät olivat 13,7 pv / HTV (10,2 pv, 2024). Työntekijöiden terveys-% oli 65,6% (62%, 2024) Työterveyshuollon kustannusten alentaminen. Toteutui. Kulut laskivat 13.529,35 euroa vuodessa. Työntekijöiden virkistyspäivä. Virkistyspäivä toteutui 1.10.2025 kulttuurimatkana Rovaniemelle. Työntekijöiden adventtiateria. Posiolla Himmerkissä 3.12.2025	
Perustelut:	

1011050003 Työterveys ja yhteistoiminta	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	10 000 €	- €	10 000 €	10 433 €	- 433 €	104 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 84 480 €	- €	- 84 480 €	- 64 358 €	- 20 122 €	76 %
TOIMINTAKATE I	- 74 480 €	- €	- 74 480 €	- 53 925 €	- 20 555 €	72 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 11 168 €	- €	- 11 168 €	- 16 377 €	5 209 €	147 %
TOIMINTAKATE II	- 85 648 €	- €	- 85 648 €	- 70 301 €	- 15 346 €	82 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	85 648 €	- €	85 648 €	70 301 €	15 346 €	82 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050100, Rovastikunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Hiippakunta on jaettu rovastikuntiin. Rovaniemi-Koillismaan rovastikunta aloitti 1.1.2023 ja tuomiokapituli nimitti lääninrovastin tehtävään Kuusamon kirkkoherran. Lääninrovastin tehtävänä on rovastikunnassaan: 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.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Järjestetään Rovastikuntapäivä. Rovastikuntapäivä pidettiin 25.1.2025 Kemijärvellä, koolla 60 henkilöä. 2. Eri työntekijäryhmien tapaaminen. Lähetystyötä sekä diakoniatyötä tekevät vastuuhenkilöt ovat kokoontuneet useamman kerran vuoden 2025 aikana. Kirkkoherrat ja hallinnosta vastaavat ovat kokoustaneet kaksi kertaa vuoden 2024 aikana.	
Perustelut:	
Kirkkoherrojen ja taloushallinnosta vastaavien kokoukset: 11.2.2025 Teams- kokous 7.4.2025 Teams-kokous Lääninrovastien kokoukset: 30–31.1. 2025 Tyrnävä 4.9.2025 Oulu Rovastikunnan kokoontumisia: Rovastikuntapäivä toteutui 25.1.2025 Kemijärvellä, osallistui 60 henkilöä. Rovastikunnallinen koulutuspäivä 17.5.2025 Rovaniemellä, ”nelivuotiskertomuksen sanomaa”, Hanna Salomäki. Läsä 32 henkilöä. Lääninrovastin tehtäviä ja vierailuja: Taivalkosken kirkon vihkimiseen ja kirkkoherran virkaan asettamiseen 12.1.2025 osallistuminen. Rovaniemen seurakunnan kappalaisen Auli Halmeen virkaan asettaminen 2.2.2025. Kuusamon seurakunnan kappalaisen Marja-Leena Tahkolan virkaan asettaminen 9.2.2025. (myös monien muiden Kuusamon seurakunnan työntekijöiden siunaaminen.) Taivalkosken seurakunnan alueella tapahtuneen ampumistapauksen johdosta mukana hartaushetkessä yhdessä Taivalkosken seurakunnan työntekijöiden kanssa 23.3.2025. Pohteen kanssa yhteinen palaveri, hiippakunnan tuomiokapituli sekä lääninrovastit 16.6.2025. Pohjois-Kalotin papit (kokous) Rovaniemellä 9.-11–10.2025. (Lääninrovastin tervehdys alussa). Posion seurakunta 100 v – juhla 16.11.2025. Lukuisia Teams-kokouksia HeHu- asiaan liittyen (valtakunnallisia ja hiippakunnallisia kokouksia) Piispantarkastukset: Sallan seurakunnan piispantarkastuksen ennakkopäivä 29.4.2025. Sallan piispantarkastus 26.-28.9.2025. Taivalkosken seurakunnan piispantarkastuksen ennakkopäivä 12.11.2025. Taivalkosken seurakunnan piispantarkastus 12.12.2025 ja 14.12.2025. TYÖALAT: Lähetystyö, vastaava Pirita Bucht, Rovaniemi Tapahtumat: Sallan seurakunta järjesti rovastikunnan lähetyspäivän 15.2. Osallistujia oli lähes kaikista rovastikunnan seurakunnista yhteensä 40 henkilöä.	

Hiippakunnan lähetysjuhlille Leville järjestettiin yhteiskuljetus 22.–24.8. Kyydissä oli väkeä kolmesta seurakunnasta yhteensä 37 henkilöä.

Molemmat tapahtumat olivat antoisia ja virkistäviä.

Rovastikunnan lähetystoimikunnan kokoukset:

Lähetystoimikunta kokoontui etäyhteydellä 20.3. ja 2.10. eli kaksi kertaa. Kokouksissa keskusteltiin seurakuntien lähetystyön tilanteesta ja yhteisistä tapahtumista.

Diakoniatyö, vastaava Marko Väyrynen, Pudasjärvi

21.2.2025 Diakoniatyöntekijöiden palaveri, Taivalkoski, osallistujia 14

5.-6.4.2025 Vapaaehtoisten koulutus- ja virkistysviikonloppu Oivangissa, osallistujia 23

19.9.2025 Diakoniatyöntekijöiden palaveri, Posio, osallistujia 16

10.9.2024 Kehitysvammaisten arkikirkko, Salla (Kemijärvi, Posio, Ranua), osallistujia 129

24.9.2024 Kehitysvammaisten arkikirkko, Taivalkoski (Kuusamo, Taivalkoski, Pudasjärvi), osallistujia 110

Rovastikunnassa toimii diakoniarahasto, jota ylläpitää Kuusamon seurakunta.

Diakoniarahaston yhteyshenkilöt ovat Marko Väyrynen (Pudasjärven srk), Anne Vanttaja (Kuusamon srk) ja Laura Sarajärvi (Ranuan srk).

Vuonna 2025 diakoniarahastoon oltiin yhteydessä neljä kertaa. Diakoniarahasto otti käsittelyyn kaksi avustusasiasiaa.

Muuta:

Yhteistä lähimmäispalvelukoulutusta suunniteltiin Taivalkosken ja Pudasjärven kesken loppuvuodelle 2025, mutta koulutukseen ei ilmoittautunut riittävästi väkeä. Alustavissa suunnitelmissa ollut päihdeleiri siirrettiin vuodelle 2026.

Rovastikunnallinen mieskuoro; kanttori Jukka Jaakkola, Kuusamo

Kuoron toimintaan on osallistunut laulajia neljästä Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnasta, Pudasjärveltä, Ranualta, Taivalkoskelta ja Kuusamosta. Kuoron ohjelmisto koostuu hengellisestä ja isänmaallisesta ohjelmistosta. Kuoroa johtaa Kuusamon kanttori Jukka Jaakkola.

Kuoro harjoittelee pääsääntöisesti seurakuntakohtaisesti. Ranualla kuoroa harjoituttaa kanttori Veli-Matti Rautakoski. Pudasjärven, Taivalkosken ja Kuusamon kuorolaiset harjoittelevat soveltuvin osin yhdessä. Ennen konserttia järjestetään 2–3 harjoitukset. Tärkein harjoitus on ennen konserttia samana päivänä.

Kuoro esiintyi 23.5. Taivalkoskella. Konsertissa oli runsaasti kuulijoita.

Loppuvuonna kuorolaiset valmistautuivat kuoro- ja konserttipäivään, joka järjestettiin Kuusamossa kuluvan vuoden tammi-kuussa.

Muita huomioita:

Lääninrovasti kävi kehityskeskustelut keväällä 2025 kaikkien rovastikunnan kirkkoherrojen kanssa.

Lääninrovastin kulut jaetaan seurakuntien kesken. Kokoontumisten tarjoilukulut hoidetaan vieraanvaraisuusperiaatteella ko. seurakunnassa.

Laskutus vuodelta 2025			
Rovaniemi-Koillismaa rovastikunta			
	Jäsenmäärä	%-osuus	Laskutettava
Kemijärven seurakunta	4796	6,1468	178,17 €
Kuusamon seurakunta	11750	15,0595	436,50 €
Posion seurakunta	2289	2,9337	85,03 €
Pudasjärven seurakunta	6187	7,9296	229,84 €
Ranuan seurakunta	3069	3,9334	114,01 €
Rovaniemen seurakunta	44524	57,0645	1 654,01 €
Sallan seurakunta	2355	3,0183	87,49 €
Taivalkosken seurakunta	3054	3,9142	113,45 €
Yhteensä	78 024	100	2 898,49 €
Rovastikunnan menot 2025	2 898,49 €		

1011050100 Rovastikunta	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	2 962 €	- 2 962 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- 3 165 €	2 165 €	316 %
TOIMINTAKATE I	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- 203 €	- 797 €	20 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- 234 €	234 €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- 436 €	- 564 €	44 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	1 000 €	- €	1 000 €	436 €	564 €	44 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011070000, Kirkonkirjojenpito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kuusamon seurakunnan kirkonkirjojenpito siirtyi vuoden 2021 alussa Oulun aluekeskusrekisteriin. Oulun aluekeskusrekisterikeskus laatii virkatodistukset ja rekisteröi toimitukset. Kirkkoherranvirastossa tarkistetaan toimituksiin liittyvät lomakkeet ja ne skannataan aluekeskusrekisteriin. Tämän jälkeen lomakkeet arkistoidaan manuaaliseen arkistoon. OAKR:n pyynnön mukaisesti virkatodistukset tilataan useimmiten Kirjuri-ohjelman virkatodistuksen tilausosion kautta sähköisesti. Rippikouluryhmät ja niiden muutokset kirjataan Kirjuri-järjestelmään samoin, kuin kuolin- ja hautaustiedot. Keskusrekistereiden tarpeen ja pyynnön mukaan seurakuntien on itse selvittävä kirkonkirjojen lisädigitointiin tulevan aineiston määrä ja digitoinnin organisointi aikataulun mukaan. Oltava valmius hakea kirkonkirjojen arkistosta AKR:n tarvitsemat tiedot viipymättä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Perustelut:	
Kirkonkirjojen pidon kustannus oli 2025 0,73 euroa/jäsen 2024 0,83 euroa / jäsen. (2023 0,58 euroa / jäsen, 2022 1,00 euroa / jäsen, 2021 1,33 euroa / jäsen, 2020 3,48 eur / jäsen ja 2019 3,06 euroa/jäsen) Summassa ei ole huomioitu Kuusamon seurakunnan kirkkoherranviraston työntekijän työpanosta tai toimitilakuluja. Työntekijän työaikaa ei ole vähennetty palvelujen siirryttyä Ouluun, mutta kustannus on siirretty Kirkkoherranviraston kustannuspaikalle.	

1011070000 Kirkonkirjojenpito	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
TOIMINTAKATE I	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 20 758 €	- €	- 20 758 €	- 12 269 €	- 8 489 €	59 %
TYÖALAKATE	- 34 958 €	- €	- 34 958 €	- 20 639 €	- 14 320 €	59 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011080000, Kirkkoherranvirasto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakuntatoimiston palvelupisteen tehtävänä on vastata kirkonkirjojen ja seurakunnan arkistoon kuuluvien muiden asiakirjojen säilyttämisestä, sopia kirkollisista toimituksista sekä asiakkaiden tilavarauksista. Toimiston palvelupisteessä ensimmäisenä kohdataan niin surevat omaiset kuin hää- tai kastejuhlia suunnittelevat pariskunnatkin. Erilaista neuvoa kaipaavat seurakuntalaiset tulevat yleensä ensimmäisenä palvelupisteeseen. Palvelupiste laatii painovalmiiksi sanomalehteen menevät kirkolliset ilmoitukset ja huolehtii seurakunnan kotisivujen päivittämisestä sekä kuukausitiedotteesta. Myös striimauksen varaaminen ja kotisivuille vieminen kuuluu viraston tehtäviin. Lisäksi tehtäviin kuuluu hautakirjanpito ja laskutus.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Hautojen kuulutusten asiakaspalvelu. Toteutui osittain. 2. Tilanvarauslomakkeen luominen ja käyttöönotto. Ei toteutunut 3. Siunausaikojen aikataulutus. Toteutui	
Perustelut:	
Kirkkoherranviraston tehtävät on siirretty Oulun keskusrekisterin hoidettavaksi ja kirkkoherranviraston viranomaistehtävä on lakannut. Kaikki toimituslomakkeet tallennetaan seurakunnan arkistoon.	

1011080000 Kirkkoherranvirasto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 52 073 €	- €	- 52 073 €	- 46 258 €	- 5 814 €	89 %
TOIMINTAKATE I	- 52 073 €	- €	- 52 073 €	- 46 258 €	- 5 814 €	89 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 18 676 €	- €	- 18 676 €	- 21 995 €	3 320 €	118 %
TOIMINTAKATE II	- 70 748 €	- €	- 70 748 €	- 68 254 €	- 2 495 €	96 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	70 748 €	- €	70 748 €	68 254 €	2 495 €	96 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

2.2 Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)

Toteuttaakseen kirkon tehtävää, seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. Julistus, palvelu ja kasvatusta ovat seurakunnan peruspilareita.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010003, Julistusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön toiminta-ajatus on tukea seurakunnan työntekijöitä julistamaan Jumalan sanaa, jakamaan pyhiä sakramenteja ja toimimaan kristillisen sanoman levittämiseksi sekä lähimmäisen rakkauden toteutumiseksi. Tehtävänä on yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa kehittää seurakunnan julistustoimintaa ja pienryhmätoimintaa sekä edistää vapaaehtoisten (messupalvelijat, lukijat, lähetystyön vapaaehtoiset) aktiivista osallistumista ja jaksamista. Johtokunta seuraa ja ohjaa asetettuja tavoitteita toimialalla sekä toimii yhteistyössä seurakunnan muiden hallintoyksiköiden kanssa. Johtokunnan jäsenet osallistuvat soveltuvin osin seurakunnan palvelutehtäviin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Johtokunnan tehtävään perehtyminen, johtokuntatyöskentelyn yhteydessä tietoisuus. Johtokunta on perehtynyt tehtäväänsä ja saanut toimialasta tietoa kokousten yhteydessä 2. Rippikoulutyöhön osallistuminen. Kaksi johtokunnan jäsentä osallistui rippikoulutyöskentelyyn 3. Osallistuminen yhden messun toteutukseen. Neljä johtokunnan jäsentä osallistui messun toteuttamiseen 12.10.2025	
Perustelut:	

1011010003 Julistusjohtokunta	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 277 €	- €	- 2 277 €	- 340 €	- 1 937 €	15 %
TOIMINTAKATE I	- 2 277 €	- €	- 2 277 €	- 340 €	- 1 937 €	15 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 250 €	- €	- 250 €	- 316 €	66 €	126 %
TOIMINTAKATE II	- 2 527 €	- €	- 2 527 €	- 656 €	- 1 871 €	26 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	2 527 €	- €	2 527 €	656 €	1 871 €	26 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012010000, Jumalanpalveluselämä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalveluselämästä. Tähän työmuotoon kuuluvat pääjumalanpalvelukset, juhla-aikojen erityisjumalanpalvelukset, arkiviikolla pidettävät viikkomessut ja hartaudet sekä rukoushetket. Jumalanpalvelusten toimittamiseen osallistuu koko seurakunta. Tämän vuoksi messupalvelutyö on osa jumalanpalveluselämää ja maallikoiden osallistumista arvostetaan ja heitä rohkaistaan toimimaan erilaisissa tehtävissä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1.Kutsutaan messun toteuttamiseen eri-ikäisiä seurakuntalaisia, "Kaikenikäisten messu". Kaikissa messuissa on palvellut eri tehtävissä seurakunnan messupalvelijoita. Noin kerran kuussa lapsia ja perheitä on palvellut perhemessuissa. Lisäksi partiolaisia, isosia, vaikuttajanuoria ja eri järjestöjä on kutsuttu toteuttamaan messuja. 2.Toteutetaan vähintään 4 teemamessua yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Teemamessuja toteutettiin useita, esim. 30.3. arkku-alban siunaaminen, mukana oli eri naisjärjestöjä, Lisäksi messuja toteutettiin yhteistyössä mm. Rauhanyhdistyksen ja Herättäjäyhdistyksen, Marttojen, Gideonien ja Leijonien kanssa. Osallistujia oli 656. 3. Toteutetaan ja kehitetään iltamessuja ns. matalan kynnyksen periaatteella. Neljänä torstai-iltana pidetty iltamessu seurakuntatalon isossa salissa. Puoli tuntia ennen messua on avautunut Tehtävätori, josta on voinut ottaa tehtävän messuun. Messun jälkeen on ollut yhteinen iltapala. Neljänä iltana toteutettiin ylistysilta. Yhteensä iltamessuissa ja ylistysilloissa oli osallistujia 294. 4. Järjestetään luonto- ja maakirkkoja eri puolilla Kuusamoa yhteistyössä kylien kanssa. Maakirkot ja luontohartauksia pidettiin eripuolilla Kuusamoa mm. Poussunkoskella, kirkkotarhassa, Jokilammen myllyllä, Vasaraperän kesäteatterialueella, Teerirannan laavulla, Kuusinkijoen/Piilijoen risteyskohdassa. Osallistujia oli 307.	
Perustelut:	
Messuja ja viikkomessuja toimitettiin 85 kertaa. Ehtoollisella kävijöitä oli 4024.	

Jumalanpalveluselämä	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	90 €	- 90 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 148 117 €	- €	- 148 117 €	- 150 155 €	2 038 €	101 %
TOIMINTAKATE I	- 148 117 €	- €	- 148 117 €	- 150 064 €	1 947 €	101 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 42 967 €	- €	- 42 967 €	- 71 375 €	28 408 €	166 %
TOIMINTAKATE II	- 191 083 €	- €	- 191 083 €	- 221 439 €	30 356 €	116 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 82 965 €	- €	- 82 965 €	- 73 672 €	- 9 293 €	89 %
TYÖALAKATE	- 274 048 €	- €	- 274 048 €	- 295 111 €	21 063 €	108 %

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 siunaamisiin kuuluu myös pappien ja kanttoreiden osalta uurnan maahan kätkemiset.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Suruun, kuolemaan ja hautajaisjärjestelyihin liittyvän luento- ja keskustelutarjan suunnittelu ja järjestäminen, mahdollisesti yhteistyössä Kuusamo-opiston kanssa. Luentosarjan suunnittelu aloitettiin syksyllä 2024 ja se toteutettiin yhdessä Kuusamo-opiston ja Pohjois-Pohjanmaan kesäyliopiston kanssa vuonna 2025. Tilaisuuksia oli viisi erilaista ja osallistujia oli 140. Osallistujilta kysyttiin kirjallista palautetta ja palaute oli positiivista 2. Vapaaehtoisten arkunkantajien ja veteraaniseppeleen laskijoiden tukeminen. Arkunkantajille uudet huivit. Ohjeistaminen ja tukeminen tilanteissa. 3. Järjestetään sururyhmä surevien tueksi. Vuonna 2025 järjestettiin kaksi sururyhmää: aikuisten sururyhmä ja sururyhmä pienen lapsen äskettäin menettäneiden tueksi.	
Perustelut:	
Hautaan siunaamia oli 223 (siunaamiset ja hartaus maahan kätkemisen yhteydessä), näistä tuhkauksia oli 33. Edellisenä vuonna siunaamia oli 210. Saattohartauksia pidettiin 18 kertaa (21).	

1012020000 Hautaansiunaaminen	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 110 009 €	- €	- 110 009 €	- 93 214 €	- 16 796 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 110 009 €	- €	- 110 009 €	- 93 214 €	- 16 796 €	85 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 64 073 €	- €	- 64 073 €	- 94 618 €	30 544 €	148 %
TOIMINTAKATE II	- 174 083 €	- €	- 174 083 €	- 187 831 €	13 749 €	108 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 75 143 €	- €	- 75 143 €	- 60 275 €	- 14 868 €	80 %
TYÖALAKATE	- 249 226 €	- €	- 249 226 €	- 248 106 €	- 1 120 €	100 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012030000, Muut kirkolliset toimitukset
Toiminta-ajatus ja tehtävä: Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kasteen toimittamisesta, konfirmaatiosta sekä avioliittoon vihkimisestä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen: 1. Panostetaan kasteperheiden ja -vieraiden kohtaamiseen, eri-ikäisten huomioiminen toimituksissa. Papit ovat kohdanneet kasteperheet ja -vieraat yksilöllisesti ja kunnioittavasti. Erityisesti lapset on pyritty ottamaan huomioon kastetoimituksissa. 2. Kirkollisissa toimituksissa eri-ikäisten seurakuntalaisten huomioiminen. Toimituksissa on huomioitu eri-ikäiset käytettävässä kielessä, virsissä, puheissa ja kohtaamisissa. Toimituksista on tullut pääsääntöisesti kiitettävää palautetta. 3. Järjestetään matalan kynnyksen vihki-ilta 2.5.2025. Vihki-ilta toteutettiin ja vihittäviä pareja oli neljä. Palaute oli hyvää ja tilaisuutta on pyydetty järjestämään uudelleen.	
Perustelut: Kirkollisia toimituksia oli vuonna 2025: kasteita 78 (77), joista aikuiskasteita 14, avioliittoon vihkimiset, 40 (33) kodin siunaamiset 3 (5) Suluissa edellisen vuoden luvut.	

1012030000 Muut kirkolliset toimitukset	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 111 423 €	- €	- 111 423 €	- 94 162 €	- 17 261 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 111 423 €	- €	- 111 423 €	- 94 162 €	- 17 261 €	85 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 36 676 €	- €	- 36 676 €	- 62 004 €	25 328 €	169 %
TOIMINTAKATE II	- 148 098 €	- €	- 148 098 €	- 156 166 €	8 067 €	105 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 68 313 €	- €	- 68 313 €	- 51 126 €	- 17 187 €	75 %
TYÖALAKATE	- 216 411 €	- €	- 216 411 €	- 207 292 €	9 120 €	96 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012040000, Aikuistyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta. Tehtävänä on vahvistaa aikuisten hengellistä elämää ja kristillistä kasvua ryhmätoimintojen avulla.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Yhdessä valmisteltu viikkomessu srk-talolla. Toteutettiin kevät ja syyslukukaudella yhteensä 4 kertaa 2. Hiljaisuuden ilta ja yö Käylän kirkossa. Suunnitelma toteutettiin 'Hiljaisuuden iltapäivänä' Käylän kirkossa 18.10.2025 3. Miesten saunavuoro Kuusamon tropiikissa kerran kuukaudessa Toimi kevätkaudella. Syyskaudella toiminta hiipui. Saunavuoro tropiikista peruttiin 2025 vuoden lopussa. 4. Naisten päivät Kairosmajalla, Toteutui keväällä 25.-27.4.2025 5. Naisten saunailta. Järjestettiin Kuusamon Tropiikkiin 29.10.2025, ei ilmoittautuneita.	
Perustelut:	
Yhteiskristilliset illat vahvistavat rinnakkaiseloja ja suvaitsevaisuutta hengellisen moni-ilmeisyyden kentässä. Perusteluna nykyisten seurakuntailtojen saama suosio ja osallistujien määrä. Messubändissä seurakuntalaiset voivat toteuttaa lahjojaan ja kutsumustaan. Pienpiirit (raamattu- ja rukouspiirit) ovat toimineet säännöllisesti ja tarjoavat hengellistä ravintoa ja sosiaalista, turvallista yhdessäoloa. 8.5 toteutettiin pieni pyhiinvaellus ja ehtoollishartaus. Seurakunta haluaa mahdollistaa matkoja ja retkiä kaikenlaisissa elämäntilanteissa oleville. Matkoilta tulee seurakunnan aktiiviseen toimintaan ja vapaaehtoiseksi uusia jäseniä.	

1012040000 Aikuistyö	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 500 €	- €	6 500 €	163 €	6 338 €	3 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 13 830 €	- €	- 13 830 €	- 10 234 €	- 3 596 €	74 %
TOIMINTAKATE I	- 7 330 €	- €	- 7 330 €	- 10 071 €	2 741 €	137 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 19 442 €	- €	- 19 442 €	- 16 891 €	- 2 550 €	87 %
TOIMINTAKATE II	- 26 772 €	- €	- 26 772 €	- 26 962 €	191 €	101 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 18 571 €	- €	- 18 571 €	- 8 241 €	- 10 331 €	44 %
TYÖALAKATE	- 45 343 €	- €	- 45 343 €	- 35 203 €	- 10 140 €	78 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tähän kirjataan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinke-rit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakuntat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Järjestetään Kaiken kansan adventtiateriat keskustassa ja Käylässä. Adventtiateriat pidettiin työntekijöiden ja vapaaehtoisten voimin sekä keskustassa (980 osallistujaa) että Käylässä (147 osallistujaa). Toteutetaan vähintään kolme virsilaulutilaisuutta Järjestettiin kolme yhteislaulutilaisuutta kirkossa, ne kokosivat 584 osallistujaa Tehostetaan sisäistä yhteistyötä. Yhteistyötä on tehty kaikkien työmuotojen kesken.	
Perustelut:	
Seurakunnan työntekijät vierailivat eri järjestöjen ja yhteistyötahojen omissa tilaisuuksissa kertomassa seurakunnan toiminnasta, ajankohtaisista asioista ja vastaamassa osallistujia kiinnostaviin kysymyksiin.	

1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 65 986 €	- €	- 65 986 €	- 55 254 €	- 10 733 €	84 %
TOIMINTAKATE I	- 65 986 €	- €	- 65 986 €	- 55 254 €	- 10 733 €	84 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 40 017 €	- €	- 40 017 €	- 70 346 €	30 328 €	176 %
TOIMINTAKATE II	- 106 004 €	- €	- 106 004 €	- 125 600 €	19 596 €	118 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 47 426 €	- €	- 47 426 €	- 39 267 €	- 8 159 €	83 %
TYÖALAKATE	- 153 430 €	- €	- 153 430 €	- 164 867 €	11 437 €	107 %

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. Seurakunnan tiedotus- ja viestintätoiminnan kehittämisestä vastaa kirkkoneuvoston alaisena viestintätyöryhmä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Kotisivujen ylläpitäminen ja saavutettavuudesta huolehtiminen. Työntekijät ovat pitäneet yllä kotisivuja. Pääsääntöisesti tiedot ovat olleet ajantasaisia. Ulkoisesta tiedottamisesta huolehtiminen. Viestintä on ollut monipuolista ja monikanavaista. Sosiaalisessa mediassa julkaisut ovat tavoittaneet tuhansia ihmisiä. Kuukausitiedote on julkaistu säännöllisesti. Verkkokirkko ja striimaus. Kaikki messut, hartaudet ja avoimet tilaisuudet Pyhän Ristin kirkosta olivat kuultavissa verkkokirkossa. Messujen striimausta toteutettiin noin kerran kuussa. Tekijöiden osaamisesta huolehtiminen. Osaamisen vahvistamisessa on jaettu tietoa ja opastettu esim. Canvan käytössä. Kirkon yhteiseen ilmeeseen tutustuminen ja käyttöönotto. Kirkon yhteiseen ilmeeseen tutustuttiin viestintätyöryhmän johdolla. Yhteisen ilmeen käyttöönottoa valmisteltiin mainostoimisto Davaksen avulla.	
Perustelut:	

1012100000 Tiedotus ja viestintä	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	1 €	- 1 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 51 332 €	- €	- 51 332 €	- 43 512 €	- 7 820 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 51 332 €	- €	- 51 332 €	- 43 511 €	- 7 820 €	85 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 150 €	- €	- 150 €	- 171 €	21 €	114 %
TOIMINTAKATE II	- 51 482 €	- €	- 51 482 €	- 43 682 €	- 7 800 €	85 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 26 274 €	- €	- 26 274 €	- 13 439 €	- 12 835 €	51 %
TYÖALAKATE	- 77 756 €	- €	- 77 756 €	- 57 121 €	- 20 635 €	73 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012200000, Musiikki
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkomusiikkityöllä pyritään musiikillisin keinoin juurruttamaan seurakuntalaisia kristilliseen arvomaailmaan ja omaan seurakuntaan.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Järjestetään säännöllisesti eri-ikäisille sopivaa kuoro- ja muuta kokoavaa musiikkitoimintaa Vuoden aikana on ollut 6 säännöllisesti kokoontuvaa kuoroa, ikäjakauma 6-90 vuotta. Vuoden aikana järjestettiin 15 musiikkitilaisuutta, esim. Hyväntekeväisyyskonsertti. Tilaisuudet kokosivat 1824 osallistujaa Viestinnän kehittäminen ja toiminnan näkyväksi tekeminen, tilaisuuksista tiedottaminen Musiikkitilaisuuksista ilmoitettiin seurakunnan kotisivulla, Facebookissa, kaupungin tapahtumasivulla, kirkollisissa ilmoituksissa sekä erillisissä puffeissa sanomalehdessä. Järjestetään vähintään 6 konserttia yhteistyössä toisten toimijoiden kanssa Vuoden aikana järjestettiin 8 konserttia. Yhteistyökumppaneina konserttien järjestämisessä toimivat kuusamolaiset kuorot, Kuusamon musiikkiopisto, ulkopuoliset konserttoijat sekä oululaiset kuorot. Seurakunta vuokrasi kirkkoa kolme kertaa eri esiintyjille. Näihin tilaisuuksiin osallistui yhteensä 1188 kuulijaa.	
Perustelut:	
Kauneimmat Joululaulut toteutettiin 17 (18) kertaa, osallistujia oli 2413 (1774)	

J51 Musiikki	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 100 €	- €	6 100 €	2 648 €	3 452 €	43 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 87 746 €	- €	- 87 746 €	- 74 514 €	- 13 233 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 81 646 €	- €	- 81 646 €	- 71 865 €	- 9 781 €	88 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 118 817 €	- €	- 118 817 €	- 178 008 €	59 190 €	150 %
TOIMINTAKATE II	- 200 464 €	- €	- 200 464 €	- 249 873 €	49 409 €	125 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 75 930 €	- €	- 75 930 €	- 75 981 €	51 €	100 %
TYÖALAKATE	- 276 394 €	- €	- 276 394 €	- 325 854 €	49 460 €	118 %

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. Vapaaehtoistyössä on ajatuksena innostaa ja mahdollistaa ihmiset toimimaan seurakunnan eri vapaaehtoistehtävissä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1.Kesäkahvilat Käylän kirkolla vähintään kolmena päivänä. Panostetaan ihmisten kohtaamiseen. Toteutuivat suunnitellusti. Käylän kirkossa oli kesäkahvila 4 päivänä heinäkuussa, kävijöitä oli 320 henkilöä. Vapaaehtoisia oli riittävästi ja saimme kohdattua asiakkaat hyvin. 2. Kesäinen musiikilta Käylän kirkossa, vapaaehtoinen kahviraha lähetystyölle. Kävijöitä oli vauvasta vaariin, yhteensä 67. Vapaaehtoisen kahvirahan tuotto oli 190,50 €. Se kohdennettiin nimikkolähetysten työn tukemiseen. 3.Viltti - Kirppis ja kahvila seurakuntatalolla 2 kertaa. Toteutui kaksi kertaa. Kirppis myyjä useita nuorista -aikuisiin, ikäjakuma asiakkaista vauvasta vaariin. Kahvilassa kävi hyvin asiakkaita.	
Perustelut:	
Tavoitteet toteutuvat suunnitelmallisesti ja saimme mukaan toimintaan uusia vapaaehtoisia ja seurakuntalaisia.	

J52 Lähetys	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	12 000 €	- €	12 000 €	24 884 €	- 12 884 €	207 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 107 608 €	- €	- 107 608 €	- 119 477 €	11 869 €	111 %
TOIMINTAKATE I	- 95 608 €	- €	- 95 608 €	- 94 593 €	- 1 015 €	99 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 21 823 €	- €	- 21 823 €	- 27 194 €	5 371 €	125 %
TOIMINTAKATE II	- 117 431 €	- €	- 117 431 €	- 121 787 €	4 356 €	104 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 54 637 €	- €	- 54 637 €	- 46 004 €	- 8 634 €	84 %
TYÖALAKATE	- 172 068 €	- €	- 172 068 €	- 167 791 €	- 4 277 €	98 %

2.3 Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)

1011010004	Kasvatusjohtokunta	1012350000	Rippikoulutyö
1012310100	Varhaiskasvatus	1012360000	Nuorisotyö

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010004, Kasvatusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön tehtävänä on tukea seurakunnan työntekijöitä kristillisen kasvatuksen ja kirkon tunnustuksen mukaisen opetuksen jakamisessa. 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 niin rippikoululeireille kuin kerhopisteisiinkin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Perheiden iltapäiviin osallistuminen. Johtokunta on osallistunut perheiden iltapäiviin. 2. Erilaisiin toimintoihin osallistuminen, esimerkiksi kerhoissa ja leireillä vierailut. Rippikouluissa on vierailtu, sekä muissa toiminnoissa. 3. Johtokunta mahdollistaa kokousten toteutumiset, tutustuu materiaaleihin etukäteen ja osallistuu. Toteutunut hyvin.	
Perustelut:	

1011010004 Kasvatusjohtokunta	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 824 €	- €	- 2 824 €	- 421 €	- 2 403 €	15 %
TOIMINTAKATE I	- 2 824 €	- €	- 2 824 €	- 421 €	- 2 403 €	15 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 500 €	- €	- 500 €	- 547 €	47 €	109 %
TOIMINTAKATE II	- 3 324 €	- €	- 3 324 €	- 969 €	- 2 356 €	29 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	3 324 €	- €	3 324 €	969 €	2 356 €	29 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012310100, Varhaiskasvatus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan varhaiskasvatuksen tehtävänä on antaa Kuusamon alueen alle kouluikäisille lapsille kasteopetusta sekä kutsua uusia lapsia ja perheitä seurakunnan toimintaan ja kirkon yhteyteen. Varhaiskasvatus tukee perheiden kristillistä kasvatusta sekä Kuusamon alueen lasten ja perheiden hyvinvointia. Varhaiskasvatuksen työntekijät tekevät yhteistyötä muiden Kuusamon ja Pohjois-Pohjanmaan lapsiperheitoimijoiden kanssa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Ympäristökasvatus toiminnassa Kerhopisteissä on asianmukaiset kierrätysastiat. Kerhoissa suositettiin kierrätysmateriaaleja askarteluissa. Eri toiminnoissa on korostettu myös ympäristöteemoja 2. Yhteistyön lisääminen ja vahvistaminen eri toimijoiden kanssa: Monenlaisissa tapahtumissa ja työryhmissä oltiin mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa. Suurimpia yhteistyökumppaneita ovat olleet kaupunki ja eri hankkeet sekä MLL. Vauvanpäivän tapahtuma järjestettiin yhteistyössä MLL:n ja Kuusamon kaupungin kanssa kirjastossa ensimmäistä kertaa. 3. Perheiden osallisuuden vahvistaminen luonnon ja liikunnan kautta: Kutsuimme asiantuntijan kertomaan luonnon ja liikunnan merkityksestä hyvinvoinnille. Perheiden olkkari kokoontui ulkoilukerhoon Pappilan kodalla ja jouluiheen olkkariin järjestettiin ulos tonttupolku kodalle ja siellä oli mahdollisuus ulkoiluun. Kevätretki tehtiin Maalaispysäkki Arolaan. Päiväkerholaiset ulkoilivat viikoittain ja pyhäkouluissa korostettiin luonnon merkitystä. Kerholaiset tekivät keväällä retken Pikkaraisen kotieläinpihalle. 4. Perheiden osallisuuden lisääminen jumalanpalveluselämässä, tapahtumissa ja muissa toiminnoissa: Jouluinen iltaolkkari seurakuntatalolla, toimintoja toteutettiin myös muualla kuin Pyhän Ristin kirkossa, joka toi lisää väkeä. Perhemessu järjestettiin myös Käylässä ja tapahtuma oli erittäin onnistunut, toimintoja oli myös paljon ulkona Perustelut: Sijaistilanne syksyllä 2025 oli kohtalainen. Yhtään toimintoa ei tarvinnut perua. Lastenohjaajan tehtävään oli hakijoita runsaasti.	

1012310100 Varhaiskasvatus	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 400 €	- €	1 400 €	1 733 €	- 333 €	124 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 168 106 €	- €	- 168 106 €	- 172 794 €	4 689 €	103 %
TOIMINTAKATE I	- 166 706 €	- €	- 166 706 €	- 171 061 €	4 355 €	103 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 76 993 €	- €	- 76 993 €	- 50 955 €	- 26 039 €	66 %
TOIMINTAKATE II	- 243 699 €	- €	- 243 699 €	- 222 016 €	- 21 683 €	91 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 96 218 €	- €	- 96 218 €	- 75 556 €	- 20 662 €	79 %
TYÖALAKATE	- 339 916 €	- €	- 339 916 €	- 297 571 €	- 42 345 €	88 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012350000, Rippikoulutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön toiminta-ajatus on perehdyttää nuoria yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä. Rippikouluja järjestetään seurakunnassa leirimuotoisina, päivärippikouluna ja yksityisrippikouluna.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Nuorten elämänhallinnan tukeminen: Kamalat äidit -ryhmä teinien äideille jatkui vuoden 2025. Rippikouluissa oli riittävästi työvoimaa, ennen rippikoulujen intensiivijaksoa tavattiin nuori ja huoltaja huoltajatuokioissa. Osallistuttiin yläkoulujen hyvinvointipäiviin. 2. Työntekijöiden voimavarojen lisääminen ja leiritiimin tukeminen: Työntekijän voimavarat leirityössä -koulutus. Riittävä määrä henkilökuntaa leireillä. 3. Nuorten sitouttaminen isostoimintaan, me-henki. Nuorten sitoutuminen toimintaan vaihtelee.	
Perustelut:	
Rippileirejä oli 4, lisäksi yksi päivärippikouluryhmä. 105 (128) rippikoululaista osallistui seurakunnan omalle leirille. Päivärippikoulun suoritti 11 (6) nuorta. 26 (25) Kuusamon seurakunnan jäsentä osallistui rippikouluun muualla. Yksityisrippikouluja oli yksi. Yhteensä rippikoulun suoritti 142 (159) nuorta eli noin 92 % kirkkoon kuuluvien ikäluokasta (ikäluokka 150 nuorta). Rippikoulun yhteydessä kastettiin ja kirkon jäseneksi liittyi neljä (kolme) nuorta. Nuorten pahoinvointi ja itsetuhoisuus on lisääntynyt. Tämä näkyi erityisesti toiminnoissa syksyllä 2025. Se vaati välitöntä toimimista.	

1012350000 Rippikoulu	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	14 000 €	- €	14 000 €	11 966 €	2 034 €	85 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 259 953 €	- €	- 259 953 €	- 235 788 €	- 24 165 €	91 %
TOIMINTAKATE I	- 245 953 €	- €	- 245 953 €	- 223 823 €	- 22 131 €	91 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 47 588 €	- €	- 47 588 €	- 49 608 €	2 020 €	104 %
TOIMINTAKATE II	- 293 541 €	- €	- 293 541 €	- 273 430 €	- 20 110 €	93 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 119 691 €	- €	- 119 691 €	- 91 985 €	- 27 706 €	77 %
TYÖALAKATE	- 413 232 €	- €	- 413 232 €	- 365 415 €	- 47 817 €	88 %

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.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Alakouluikäisten toiminnan tarkastelu ja kehittäminen: Koululaisten olkkaritoiminta lopetettiin keväällä nuorisotilalta vähäisen kävijämäärän vuoksi. Tilalle tulivat syksyllä satunnaiset perjantai-illan olkkarit. 2. Saapas Kuusamon toiminnan vakiinnuttaminen: Saapas toimintaa on pidetty esillä koulujen vanhempainilloissa ja eri tapahtumissa ja toiminta on tullut nuorille tutuksi. Saapaskahvila on ollut kerran kuukaudessa perjantai-iltaisin nuorisotilalla, koulupäivystystä on ollut Nilon yläkoululla n. kaksi kertaa kuukaudessa. Uusia vapaaehtoisia ei koulutettu mukaan toimintaan vuoden 2025 aikana. 3. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tarkastelu, vakiinnuttaminen ja kehittäminen: Nuorten vaikuttajaryhmä valittiin v. 2025 Lasten ja nuorten keskuksen toimesta vuoden vaikuttajaryhmäksi. Vainuissa on mukana 10 nuorta. Toiminta oli aktiivista. Kokoontumisia on n kerran kuukaudessa. 4. Nuorten matkaprojekti vuodelle 2026: Rahan kerääminen jatkui eri tavoin. Matkakohde mietityttää nuoria.	
Perustelut:	
Saapas Kuusamon toiminta hakee vielä muotoaan. Ohjaaja tilanne elää jatkuvasti ja aiheuttaa haasteita toiminnalle. Saappaanohjaajat osallistuivat valtakunnallisille ohjaajapäiville Oivangissa tutustuen ja verkostoituen Saappaan ohjaajiin ja toimintaan ympäri Suomen. Vapaaehtoisten saaminen mukaan kahvilaan on ollut erittäin haastavaa. Syksyllä oli auki nuorisotyönohjaajan virka, mutta sen haku keskeytettiin vähäisen hakijamäärän vuoksi. Tämän vuoksi Matkaprojektin, Vainujen ja Saappaan vastuutyöntekijäksi on nimetty toiset työntekijät, kunnes virka täytetään. .	

1012360000 Nuorisotyö	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	3 710 €	- €	3 710 €	6 369 €	- 2 659 €	172 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 236 593 €	- €	- 236 593 €	- 216 808 €	- 19 785 €	92 %
TOIMINTAKATE I	- 232 883 €	- €	- 232 883 €	- 210 440 €	- 22 444 €	90 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 77 928 €	- €	- 77 928 €	- 78 458 €	531 €	101 %
TOIMINTAKATE II	- 310 811 €	- €	- 310 811 €	- 288 898 €	- 21 913 €	93 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 127 629 €	- €	- 127 629 €	- 98 586 €	- 29 044 €	77 %
TYÖALAKATE	- 438 440 €	- €	- 438 440 €	- 387 483 €	- 50 957 €	88 %

2.4 Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010005, Palvelujohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Palvelujohtokunnan tehtävänä on kehittää, tukea sekä valvoa diakonian, sairaalasielunhoidon ja muun palvelun työntekijöiden tekemää työtä. Tehtävä toteutuu valvomalla tavoitteiden toteutumista sekä osallistumalla toimintaan ja toimintojen kehittämiseen.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Osallistuminen diakoniatyön toimintoihin; aamupuuron, yhteisvastuukeräyksen, syntymäpäiväjuhlien ja peräkonttikahvilan toimijoina. Tämä tavoite toteutui välttävästi, ainoastaan yhden tapahtuman osalta. Kokouskäytäntöiden mukauttaminen uuden kirkkolain mukaiseksi. Tavoite toteutui.	
Perustelu	

1011010005 Palvelujohtokunta	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 266 €	- €	- 2 266 €	- 579 €	- 1 687 €	26 %
TOIMINTAKATE I	- 2 266 €	- €	- 2 266 €	- 579 €	- 1 687 €	26 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 300 €	- €	- 300 €	- 210 €	- 90 €	70 %
TOIMINTAKATE II	- 2 566 €	- €	- 2 566 €	- 789 €	- 1 777 €	31 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	2 566 €	- €	2 566 €	789 €	1 777 €	31 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012410000, Diakonia
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.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Perehtyminen erityisryhmien erityispiirteisiin (koulutus, verkostoituminen). Teams-koulutuksiin osallistuttu (Romanit, mielenterveyskuntoutujat, ikäihmiset, maahanmuuttajat). Verkostoiduttu tiiviisti Mielenpolun, Kuntouttavan työtoiminnan ja kansainvälisten palveluiden toimijoiden sekä Pohteen ikäihmisten toimijoiden ja sosiaaliohjauksen toimijoiden kanssa. Tavoite toteutui hyvin. Tiedottamisen kehittäminen. Diakoniatyön osalta kotisivut on päivitetty, sosiaalisen median kautta toimintaa on mainostettu aktiivisesti, tiedotteita sekä mainoksia on toimitettu yhteistyökumppaneille sähköisesti ja seurakunnan tilaisuuksissa sekä ilmoitustauluille on jaettu paperisia mainoksia. Kuu-kausitiedotteissa ja kirkollisissa ilmoituksissa on niin ikään viestitetty diakonian toiminnasta. Tavoite toteutui hyvin sosionomiharjoittelijan opastamisen tuella (viestinnän kehittäminen harjoittelijan kehittämistehtävänä). Työssä jaksaminen. (työnohjaus, koulutus, kehittämispäivät). Diakoniatyöntekijöillä on ollut työn suunnittelu- ja kehittämispäivät kevät- ja syyskaudella. He osallistuivat kahdesti rovastikunnallisiin diakoniatyöntekijöiden työkokouksiin vuoden 2025 aikana. Lisäksi tiimipalavereja pidettiin n. 2–3 viikon välein. Työyhteisön työhyvinvointipäiviin osallistuttiin sekä keväällä että syksyllä. Työajan hallintaan ja työn priorisointiin kiinnitettiin erityistä huomiota. Tältä osin tavoite toteutui. Työnohjaus ei toteutunut vuonna 2025 (alkaa 10.3.2026).	

J71 Diakonia	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	680 €	- €	680 €	16 631 €	- 15 951 €	2 446 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 243 843 €	- €	- 243 843 €	- 208 220 €	- 35 623 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 243 163 €	- €	- 243 163 €	- 191 589 €	- 51 574 €	79 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 52 853 €	- €	- 52 853 €	- 59 622 €	6 769 €	113 %
TOIMINTAKATE II	- 296 016 €	- €	- 296 016 €	- 251 211 €	- 44 805 €	85 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 134 129 €	- €	- 134 129 €	- 89 272 €	- 44 857 €	67 %
TYÖALAKATE	- 430 145 €	- €	- 430 145 €	- 340 483 €	- 89 662 €	79 %

Toiminta	osallistujat	kerrat	Toiminta	osallistujat	kerrat
Keskustelukerho kehitysvammaisille	78	7	Sururyhmä pienen lapsen menettäneille	4	3
Kuntouttava työtoiminta					
Ikinuorten kerho	182	11	Sururyhmä	46	8
Otavan toimintaryhmä	152	5	Porinapiiri Soppi-yhteisötilassa	2	jat- kuu
Diakoniakerho Käylässä	143	14			
Ksakki (mt)	41	6	Joululauluhetki Mielentuvassa	13	1
(päättynyt 6/25)			Seurakunta kylässä Porkkapirtti	39	2 s jatkuu
Miesten kerho	9		Vanhusviikon vierailut hoiva- ja hoivakodeissa sekä Porkkapirtillä	200	9
Aamupuuro	910	13	Syntymäpäiväjuhlat 70 v, 80–90 v	270	2
Kesäkahvila	98	4	Pieni pyhiinvaellus	26	1
(ex tempore-järjestelyllä)			Reumayhdistys	15	1
Kansainvälinen diakonia	251	4	Iltamessut	138	4
Retket	128	4	Liturgiset diakonaatit		42
EU- lahjakortit, yhteistyö SPR +	365	2	Kotikäyntejä		237
Ilta lapsen menettäneille	9	1	Rippikoulun ennakkotapaamiset	130	4
Kuntouttava työtoiminta kodalla	13	1	Rippileiri 8 vrk	40	1
Mielenpolun nuoret kodalla	6	1	+ vanhempainvartit, oppituntien valmistelut, leirin suunnittelukokoukset		
Ilta itsemurhan tehneiden läheisille	4	1	Taiteiden yö	300	1

TAULUKKO 5 DIAKONIAN TOIMINTA JA TOIMINTAMÄÄRÄT

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 kriisi-työnä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1.Laitostyön käyntien säännöllisyys, ja henkilökunnan kanssa käydyt keskustelut. Valtakunnallisella vanhusten viikolla (vko 41) diakoniatyöntekijät vierailivat yhdeksässä kuusamalaisessa vanhusten palvelukodissa ja toteuttivat niissä hartaudellisia ja tarinallisia virsilaulutuokioita. Lisäksi Porkkapirtillä alkoi marraskuussa kerran kuukaudessa kokoontuva kaikille avoin "Seurakunta kylässä" - ryhmä. Yksiköistä ja palvelukodeista on saatu myönteistä palautetta niin hartauksista kuin asukkaiden kohtaamisistakin. Tavoite toteutunut. 2. Laitoksien toiveiden mukaisesti osallistuminen omaisille tarkoitettuihin iltoihin. Toiveita ei ole tullut.	

1012430000 Sairaalasielunhoito	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 14 002 €	- €	- 14 002 €	- 8 954 €	- 5 049 €	64 %
TOIMINTAKATE I	- 14 002 €	- €	- 14 002 €	- 8 954 €	- 5 049 €	64 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 150 €	- €	- 150 €	- €	- 150 €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 14 152 €	- €	- 14 152 €	- 8 954 €	- 5 199 €	63 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 15 164 €	- €	- 15 164 €	- 3 248 €	- 11 916 €	21 %
TYÖALAKATE	- 29 316 €	- €	- 29 316 €	- 12 202 €	- 17 114 €	42 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012450000, Muu palvelu
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu palvelutyö tarjoaa keskusteluapua yksittäisille henkilöille sekä pariskunnille, yksityisehtoolisia ja surutyön vertaisryhmiä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Pappien ja diakoniatyöntekijöiden tarjoaman keskusteluavun esillä pitäminen. Pidämme rohkeasti esillä pappien ja diakoniatyöntekijöiden tarjoamaa keskusteluapua. Keskusteluja on paljon. Sururyhmä pienen lapsen menettäneille alkoi marraskuussa 2025 jatkuen tammikuulle 2026. Tavoitteet toteutuneet. 2. Yksityisehtoolisesta tiedottaminen niille, jotka eivät voi osallistua muutoin ehtooliselle. Yksityisehtoolisen viemisestä on kerrottu tapaamisissa sekä palvelukodeissa, ja sitä on viety pyytävälle hyvin nopealla aikataululla. Tavoite on toteutunut.	
Perustelu	

1012450000 Muu palvelu	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 12 414 €	- €	- 12 414 €	- 10 116 €	- 2 298 €	81 %
TOIMINTAKATE I	- 12 414 €	- €	- 12 414 €	- 10 116 €	- 2 298 €	81 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 4 505 €	- €	- 4 505 €	- 4 664 €	158 €	104 %
TOIMINTAKATE II	- 16 919 €	- €	- 16 919 €	- 14 779 €	- 2 139 €	87 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 15 014 €	- €	- 15 014 €	- 4 789 €	- 10 225 €	32 %
TYÖALAKATE	- 31 933 €	- €	- 31 933 €	- 19 568 €	- 12 365 €	61 %

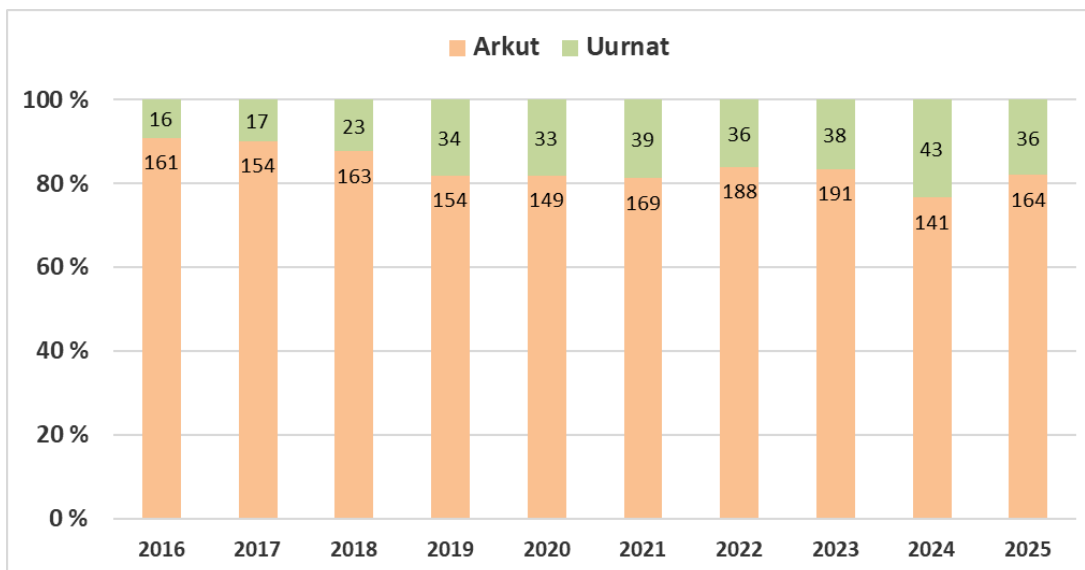
2.5 Hautaustoimi

Suomessa haetaan siunaaminen on kirkollisista toimituksista yleisin. Vuosittain 98 prosenttia suomalaisista vainajista siunataan kirkollisin menoin. Hautaus ja seurakunnan hautaustoimi koskettavat ihmisiä syvästi. Niinpä myös seurakunnan toimintaa arvioidaan erityisen tarkasti juuri hautauksiin ja hautausmaahan liittyvissä asioissa. Seurakuntalaiset odottavat niissä hyvää palvelua

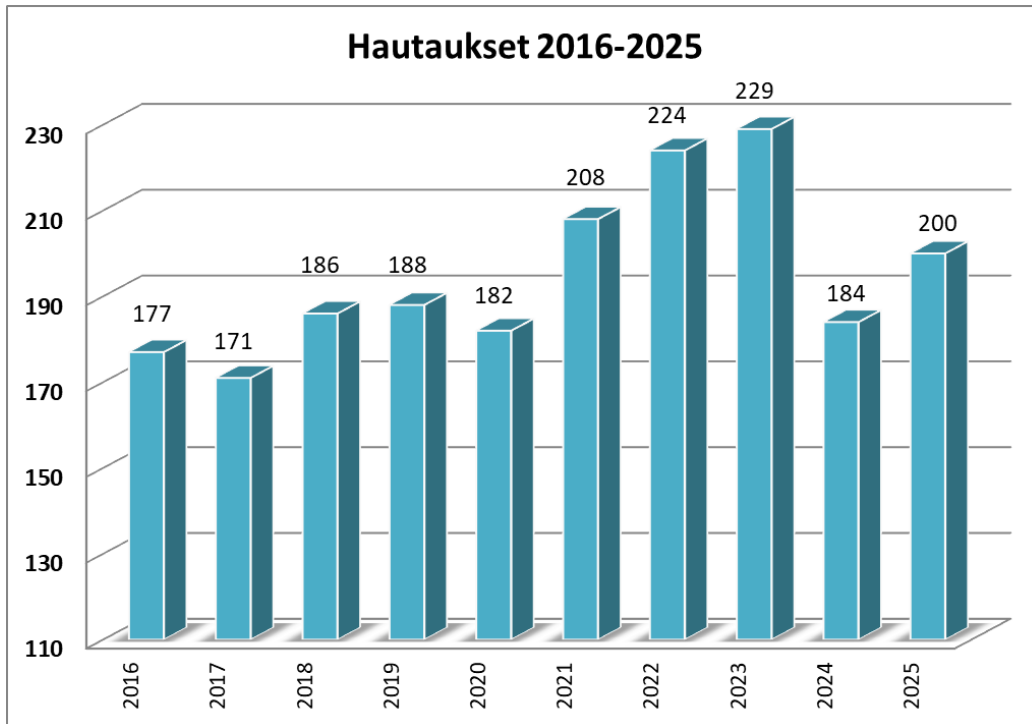
KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014010000, Hautausmaahallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Hautaustoimiston tehtävänä on huolehtia hautausmaista, hautaukseen liittyvistä toiminnoista sekä puisto-alueiden ja puistometsien kunnossapidosta ja hoidosta. Lisäksi toimisto huolehtii hautakirjanpitoon ja hautojen hoitoon liittyvistä tehtävistä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Hautausmaiden käyttösuunnitelmien päivittäminen Ei toteutunut Hautaustoimen ohjesäännön päivitys Ei toteutunut Hautausmaiden kevättalkoiden järjestäminen. Haravointitalkoot järjestettiin Vanhalla hautausmaalla ke 14.5., Nilon hautausmaalla ti 20.5. ja Ristikankaan hautausmaalla ke 4.6., niihin osallistui yhteensä 60 henkilöä (v.2024 135 hlö). Kahvituksen ja tarjottavat talkoolaisille järjestivät lähetystyön vapaaehtoiset paikan päällä. Kahvitusta oli 1/hautausmaa, paitsi Nilolla 2 kahvitusta. Käylässä talkoitiin ke 21.5., johon osallistui 6 henkilöä (lumisade). Hautojen kuulutusmenettely On toteutunut. Kuulutettavia hautoja yht. 230 hautaa. Vuonna 2025 hallinto-ajan pidennysmaksuja on tullut 132 haudalle, vuonna 2024 21 haudalle (yht. 153). Hautausmaiden hoitosuunnitelma Ei toteutunut Uudet hautatiedot on syötetty järjestelmään hautausten yhteydessä. Hautauksia oli 200 (184/2024), (arkkuja 164, urnia 36). 10 vuoden keskiarvo on 195 hautausta/vuosi. Hautojenhoidon määräaikaista sopimuksia oli voimassa 706 (687/2024) kappaletta ja lisäksi vuosihoitosopimuksia 263 (261/2024) kappaletta. Yhteensä hoitohautoja oli 969 (948/2024) kappaletta, joista perennahoitosopimuksia 75 (69/2024). Yhden vuoden sopimuksilla kukkana käytettiin verenisaraa/begoniaa/mukulabegoniaa. Puistoalueiden kesähoidossa toteutettiin viheralueiden hoitoluokitusta, esim. vähentämällä nurmikon leikkausta joillakin alueilla, sekä kylvettiin niittykukkia joillekin alueille. - Hautausmaiden kesäyöntekijöiden perehdytyspäivä pidettiin ma 26.5. - Hautausmaidenkatselmus on suoritettu syksyllä ma 29.9. - ”Matkalla hautajaisiin, askeleita surun tiellä”-luentosarjaan osallistuminen (6 iltaa) - Toimintakeskus Otavalta on käynyt 2–3 krt viikossa/ 2 tuntia/ päivä, liikkuvan työtoiminnan asiakkaita ohjaajan kanssa haravoimassa, keräämässä kynttiläjätettä ja tekemässä lumitöitä hautausmailla. - Perheiden iltapäivään su 25.5. osallistuminen, lapsille polkutraktorilla ajorataa, hautausmaiden työkoneiden esittelyä ja linnunpönttöjen rakentamista.	
Perustelut:	
Työmäärän kasvu: Hautauksia on ollut normaalia enemmän (10 vuoden ka. 195), kuluneena vuonna 200 hautausta (v.2024 184). Haudanhoitosopimusten lisääntyminen huomattavasti, v.2022 868 kpl, v.2023 924 kpl, v.2024 948 kpl, v.2025 969 kpl. Kuulutusmenettelyyn liittyvät yhteydenotot omaisten taholta ja laskutuksen hoitaminen.	

1014010000 Hautausmaahallinto	TA 2025	TAMuut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 39 739 €	- €	- 39 739 €	- 40 160 €	421 €	101 %
TOIMINTAKATE I	- 39 739 €	- €	- 39 739 €	- 40 160 €	421 €	101 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 5 686 €	- €	- 5 686 €	- 694 €	- 4 992 €	12 %
TOIMINTAKATE II	- 45 425 €	- €	- 45 425 €	- 40 854 €	- 4 571 €	90 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 446 €	- €	- 1 446 €	- 1 447 €	1 €	100 %
Laskennalliset erät	95 671 €	- €	95 671 €	42 300 €	53 371 €	44 %
TYÖALAKATE	48 800 €	- €	48 800 €	- €	48 800 €	0 %

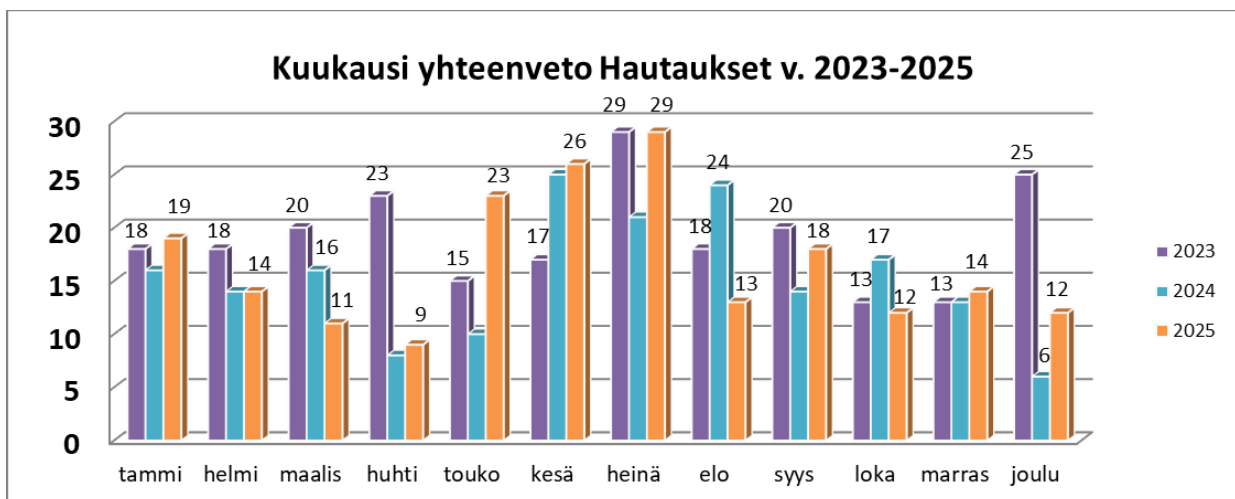
1014040000 Varsinainen hautaus toimi	TA 2025	TAMuut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	64 000 €	- €	64 000 €	67 138 €	- 3 138 €	105 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 87 587 €	- €	- 87 587 €	- 87 453 €	- 135 €	100 %
TOIMINTAKATE I	- 23 587 €	- €	- 23 587 €	- 20 315 €	- 3 273 €	86 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- 6 284 €	6 284 €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 23 587 €	- €	- 23 587 €	- 26 599 €	3 012 €	113 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 66 841 €	- €	- 66 841 €	- 38 253 €	- 28 588 €	57 %
TYÖALAKATE	- 90 429 €	- €	- 90 429 €	- 64 852 €	- 25 577 €	72 %



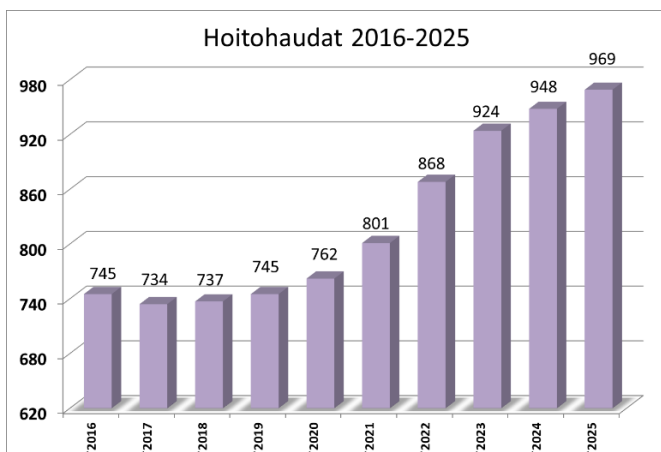
Kuva 6 Arkku- ja uurnahautausten määrät vuosittain.



Kuva 7 Hautausten määrä vuositasolla 2016 - 2025. (Keskiarvo 195 hautausta/vuosi)



Kuva 8 Kuukausiyhteenveto hautauksista kolmen vuoden ajalta.



Kuva 4 Hoidettujen hoitohautojen määrän kehitys 2016–2025.



KUVA 5 TESTIAJOT

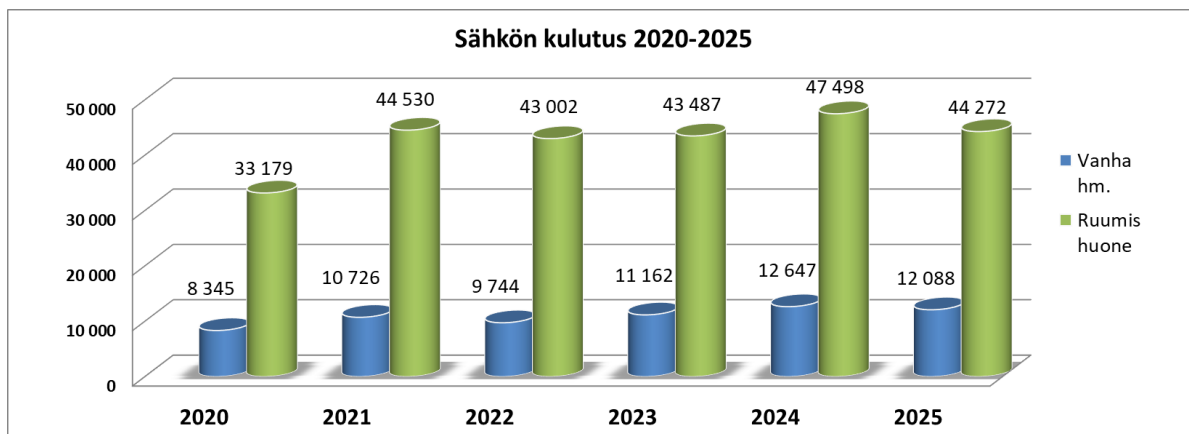


KUVA 6 PERHEIDEN ILTAPÄIVÄ SU 25.5., LAPSILLE HAUTAUSMAIDEN TYÖKONEISIIN TUTUSTUMISTA JA LINNUNPÖNTTÖJEN RAKENTAMISTA.

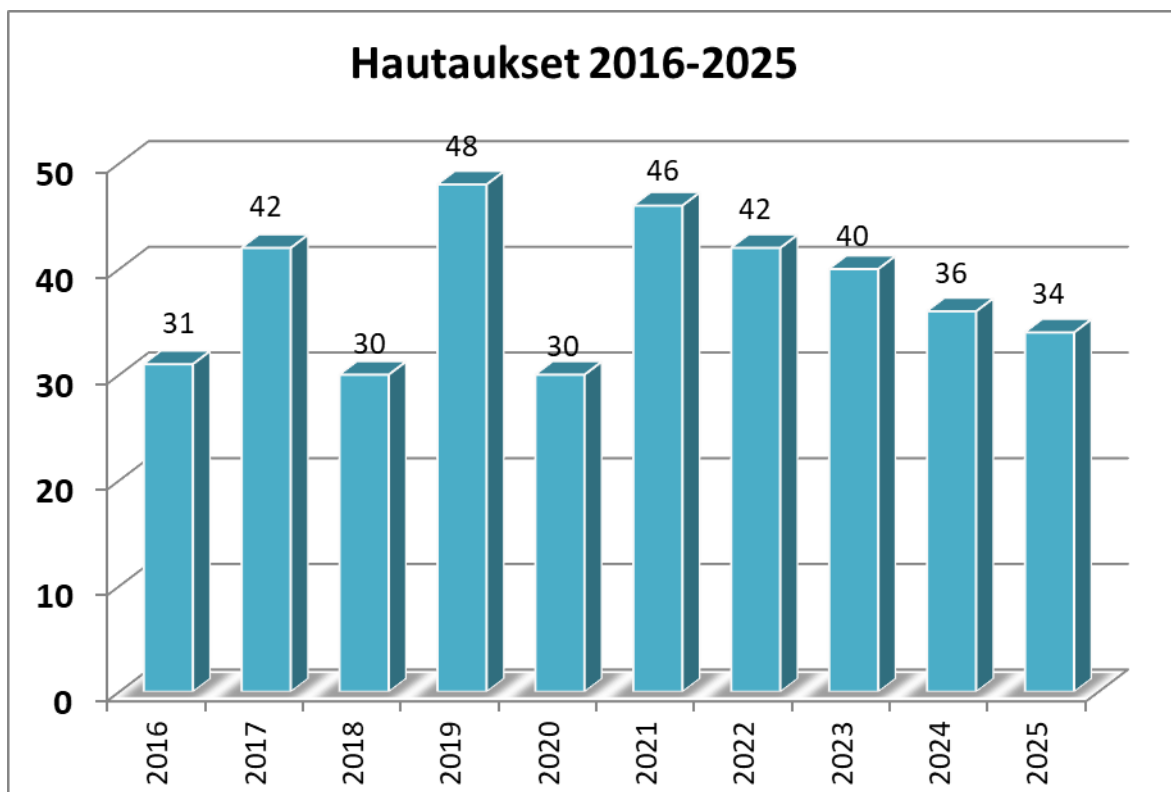
KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030000, Vanha hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Vanhalle hautausmaalle haudataan pääasiassa varauspaikoille ja sukuhautoihin päälle haudauksina. Hautausmaan hoitotyöt ja hautojenhoito, sankarihautausmaan hoito, seurakuntatalon ja pappiloiden ruohonleikkaus, sekä perennanäytemaan hoito suoritetaan kausityövoimalla (7-8 henkilöä + 9 nuorta tonni-/kausityöläistä / 2-4 viikon työsuhteita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Uuden huoltorakennuksen suunnitteluun osallistuminen: On toteutunut Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto: On toteutunut osittain Asfaltin uusinta kirkon etupihalta, n. 350m²: On toteutunut Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt: On toteutunut Haudauksista suoritettiin arkkuhaudauksina 26 (31/2024) ja uurnahaudauksina 8 (5/2024). Hoitohautoina hoidettiin 231 kpl (231/2024). Sankarihautausmaa pyrittiin pitämään sen arvoa vastaavassa kunnossa. - Hautojen kuulutus 6 loholla, 82 hautaa, hallinta-aika päättynyt 1988–2023. - Kivituhkakäytäviä kunnostettiin kesän aikana. - Kuumavesipainepesurilla pesty hautausmaata ympäröivää aitaa.	
Perustelut:	
Veden kulutus oli 174 m³ , kuiva kesä (146 m³ /2024). Sähkönkulutukseen hautausmaalla vaikuttaa talvella haudattavien määrä. Sähkönkulutus hautausmaalla 12 088 kWh (12 647 kWh /2024), ruumishuoneella 44 272 kWh (47 498 kWh /2024).	

1014030000 Vanha hautausmaa	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	19 100 €	- €	19 100 €	51 617 €	- 32 517 €	270 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 72 255 €	- €	- 72 255 €	- 91 336 €	19 081 €	126 %
TOIMINTAKATE I	- 53 155 €	- €	- 53 155 €	- 39 719 €	- 13 436 €	75 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 9 829 €	- €	- 9 829 €	- 15 422 €	5 593 €	157 %
TOIMINTAKATE II	- 62 984 €	- €	- 62 984 €	- 55 141 €	- 7 843 €	88 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 19 236 €	- €	- 19 236 €	- 20 471 €	1 235 €	106 %
Laskennalliset erät	- 67 251 €	- €	- 67 251 €	- 50 798 €	- 16 453 €	76 %
TYÖALAKATE	- 149 472 €	- €	- 149 472 €	- 126 411 €	- 23 061 €	85 %

1014060000 Vainajasäilytys	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	15 000 €	- €	15 000 €	11 488 €	3 513 €	77 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	5 758 €	- €	5 758 €	- 4 273 €	10 030 €	-74 %
TOIMINTAKATE I	20 758 €	- €	20 758 €	7 215 €	13 543 €	35 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	20 758 €	- €	20 758 €	7 215 €	13 543 €	35 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 3 895 €	- €	- 3 895 €	- 714 €	- 3 181 €	18 %
TYÖALAKATE	16 863 €	- €	16 863 €	6 500 €	10 362 €	39 %



KUVA 7 SÄHKÖN KULUTUS VANHALLA HAUTAUSMAALLA JA RUUMISHUONEELLA.



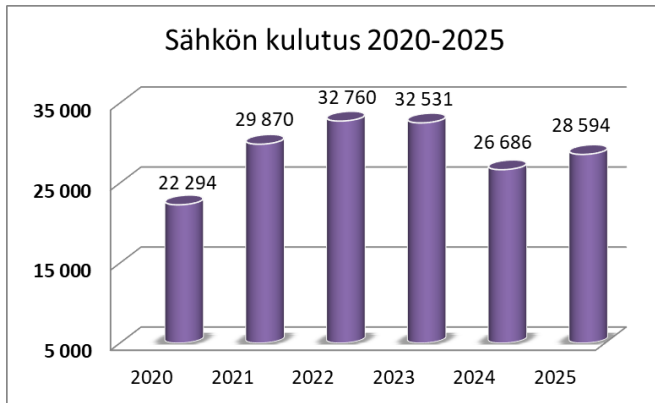
KUVA 8 HAUTAUKSET VANHALLE HAUTAUSMAALLE AJALLA 2016 – 2025 (KA. 38 HAUTAUSTA)



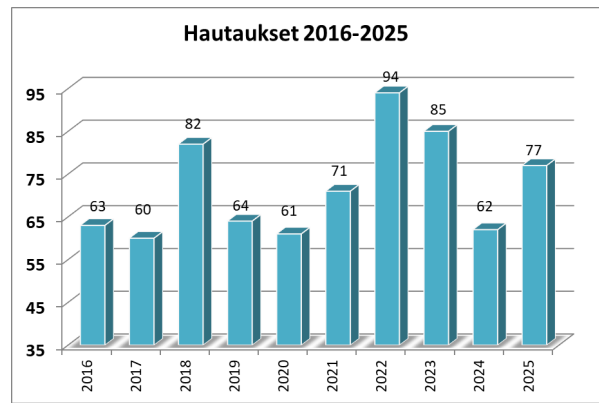
"Matkalla hautajaisiin, askeleita surun tiellä"-luentosarjan Vanhan hautausmaan esittely ke 18.6.2025, Seppo Ervasti luennoi mm. vanhoista kirkkoherroista ja lukkareista.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030001, Nilon hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Nilon hautausmaalle haudataan pääasiassa varauspaikoille ja vanhoihin sukuhautoihin päälle hautausmaana. Hautausmaan hoitotyöt ja hautojen hoito suoritetaan kausityövoimalla (6-7 henkilöä + 12 nuorta tonni-/kausityöläinen / 2 ja 4vkn työsuhteita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt: On toteutunut Hoitohautojen kustannustietoinen hoito: On toteutunut Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto: On toteutunut, puista poistettiin kuivuneita ja huonokuntoisia oksia, sekä kaadettiin muutama puu pois. Hautauksista suoritettiin arkkuhautauksina 63 (51/2024) ja uurnahautauksina 14 (11/2024). Hoitohautoina hoidettiin 462 kpl (461/2024). - Hautojen kuulutus D2 loholla, 49 hautaa, hallinta-aika päättynyt 1999–2023. - Kivituikkakäytäviä kunnostettiin lanaamalla. - Tehty suoja-aitaus roskiksille.	
Perustelut:	
Talvella tapahtuvat hautaukset vaikuttavat suoraan sähkön menekkiin, koska haudat joudutaan sulattamaan. Sähköä kuluu myös huoltorakennuksen lämmittämiseen. Kasteluvesi otetaan verkostosta. Veden kulutus oli 252 m³ (393 m³ /2024), (hautausmaa 218 m³ +huoltorakennus 34 m³). Sähkön kulutus oli 28 594 kWh (26 686 kWh /2024) (hautausmaa + huoltorakennus) Koneiden ja laitteiden kunnossapitokuluihin vaikuttavat Kubotat, JCB.n ja Avantin korjaus- ja huoltokulut. Huoltorakennukselle asennettu ilmalämpöpumppu 2350,00 € Sähköautojen latauspisteelle vedetty kaapelit syksyllä, ensimmäisen pääportin luokse.	

1014030001 Nilon hautausmaa	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	37 700 €	- €	37 700 €	69 761 €	- 32 061 €	185 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 77 570 €	- €	- 77 570 €	- 85 406 €	7 836 €	110 %
TOIMINTAKATE I	- 39 870 €	- €	- 39 870 €	- 15 645 €	- 24 225 €	39 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 13 760 €	- €	- 13 760 €	- 21 539 €	7 778 €	157 %
TOIMINTAKATE II	- 53 630 €	- €	- 53 630 €	- 37 184 €	- 16 446 €	69 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 23 318 €	- €	- 23 318 €	- 30 840 €	7 522 €	132 %
Laskennalliset erät	- 74 329 €	- €	- 74 329 €	- 54 627 €	- 19 702 €	73 %
TYÖALAKATE	- 151 277 €	- €	- 151 277 €	- 122 651 €	- 28 626 €	81 %



Kuva 9 SÄHKÖN KULUTUS NILON HAUTAUSMAALLA.



Kuva 10 Hautaukset Nilon hautausmaalle 2016-2025
(ka. 72 hautausta)



Kuva 11 SÄHKÖAUTOJEN LATAUSPISTEEN SÄHKÖKAAPELIKAIVANTO ENSIMMÄISELLÄ PÄÄKÄYTÄVÄLLÄ.



Kuva 12 VESIVUODON ETSINTÄÄ HEINÄKUUSSA.



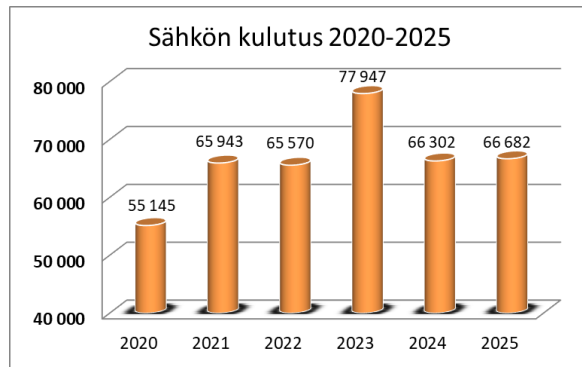
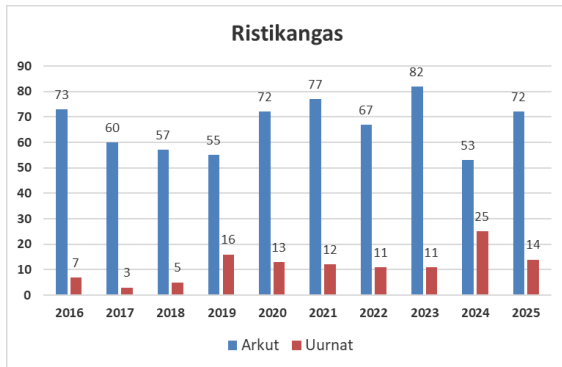
Kuva 13 ROSKISTEN SUOJA-AITA TOISEN PÄÄKÄYTÄVÄN VARRELLA.



Kuva 14 ISTUTUKSIA HUOLTORAKENNUKSEN LUONA.

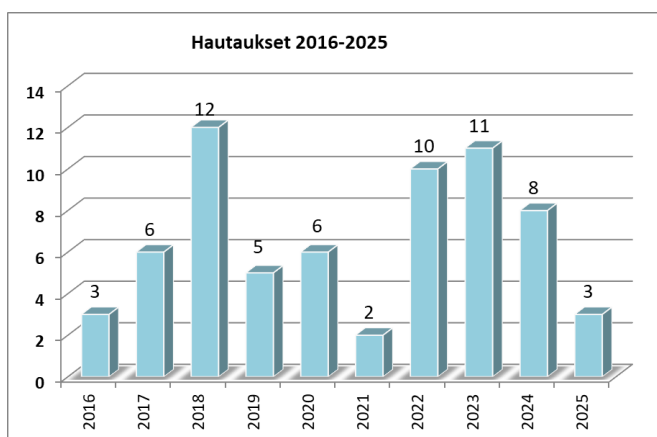
KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030002, Ristikankaan hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Uusien hautojen luovuttamista Ristikankaan hautausmaalta on pyritty jarruttamaan ohjeistamalla omaisia käyttämään vanhoja sukuhautoja Nilolla ja Vanhalla hautausmaalla. Haudauksen yhteydessä Ristikankaalta voidaan luovuttaa enintään neljä hautasijaa sisältävä hauta-alue. Nurmikon leikkaus ym. työt ja hoitohautojen hoito suoritettiin kausityöntekijöillä (3-4 henkilöä + 7 nuorta tonni-/kausityöläinen / 2 ja 4vkn työsuhteita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt: On toteutunut. Hautausmaan hoitosuunnitelman laatiminen: Ei toteutunut Muistolehdon esillä pitäminen ja viestintä asiasta: On toteutunut. Hautausmaan käyttösuunnitelman päivittäminen. Ei toteutunut. Hautauksista arkkuhautauksina oli 72 (53/2024) ja uurnahautauksina 14 (25/2024). Hoitohautoja hoidettavana oli 242 kpl (223/2024). - Hautojen kuulutus 7 loholla, 28 hautaa, hallinta-aika päättynyt v.2023 - Hautojen kuulutus 12 loholla, 71 hautaa, hallinta-aika päättynyt 2019–2023 - Lohkon 2 tapitus tehty syksyllä. - Tehty roskiksille suoja-aitaus.	
Perustelut:	
Veden kulutus hautausmaalla 683 m³ (628 m³ /2024). huoltorakennuksessa 49 m³ (43 m³ /2024)). Sähkön kulutus oli 66 682 kWh (66 302 kWh/2024). Sähkönkulutukseen hautausmaalla vaikuttaa talvella haudattavien määrä. Koneiden ja laitteiden kunnossapitokuluihin vaikuttavat Kubotat, JCB.n ja Avantin korjaus- ja huoltokulut. Huoltorakennuksen huoltomaalaus Maalausliike A. Viinikka Oy 16 942,50 €	

1014030002 Ristikankaan hautausmaa	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	47 500 €	- €	47 500 €	101 073 €	- 53 573 €	213 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 64 843 €	- €	- 64 843 €	- 104 356 €	39 513 €	161 %
TOIMINTAKATE I	- 17 343 €	- €	- 17 343 €	- 3 283 €	- 14 060 €	19 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 21 623 €	- €	- 21 623 €	- 33 847 €	12 223 €	157 %
TOIMINTAKATE II	- 38 966 €	- €	- 38 966 €	- 37 130 €	- 1 836 €	95 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 11 104 €	- €	- 11 104 €	- 15 339 €	4 235 €	138 %
Laskennalliset erät	- 59 897 €	- €	- 59 897 €	- 56 798 €	- 3 099 €	95 %
TYÖALAKATE	- 109 967 €	- €	- 109 967 €	- 109 267 €	- 700 €	99 %



KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030003, Käylän hautausmaat
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Käylän vanhalle hautausmaalle suoritetaan hautauksia vain varauspaikoille. Luonnonkauniille Saukkoniemen hautausmaalle hautaukset jatkuvat aikaisemman käytännön mukaisesti. Hautustoimen ja hautausmaiden kesätyöntekijät hoitavat hautaukset, haudankaivuut, hoitohaudat ja nurmikoiden leikkaukset kirkolta käsin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Hautausmaat asiallisessa kunnossa: On toteutunut Käyttösuunnitelman päivitys: Ei toteutunut Hautausmaan hoitosuunnitelma: Ei toteutunut Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt: Ei toteutunut Vanhalle hautausmaalle arkkuhautauksia oli 0 kpl. Hoitohautoja oli hoidettavana 17 kpl. Saukkoniemen hautausmaalle arkkuhautauksia oli 3 kpl, urnahautauksia oli 0 kpl. Hoitohautoja oli hoidettavana 17 kpl.	
Perustelut:	
Saukkoniemen hautausmaan sähkönkulutus 771 kWh (3305 kWh v.2024).	

1014030003 Käylän hautausmaa	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	4 000 €	- €	4 000 €	3 149 €	851 €	79 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 9 418 €	- €	- 9 418 €	- 7 088 €	- 2 330 €	75 %
TOIMINTAKATE I	- 5 418 €	- €	- 5 418 €	- 3 939 €	- 1 479 €	73 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 2 793 €	- €	- 2 793 €	- 5 545 €	2 752 €	199 %
TOIMINTAKATE II	- 8 211 €	- €	- 8 211 €	- 9 484 €	1 273 €	116 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 683 €	- €	- 683 €	- 3 164 €	2 481 €	463 %
Laskennalliset erät	- 12 858 €	- €	- 12 858 €	- 5 689 €	- 7 170 €	44 %
TYÖALAKATE	- 21 752 €	- €	- 21 752 €	- 18 337 €	- 3 415 €	84 %

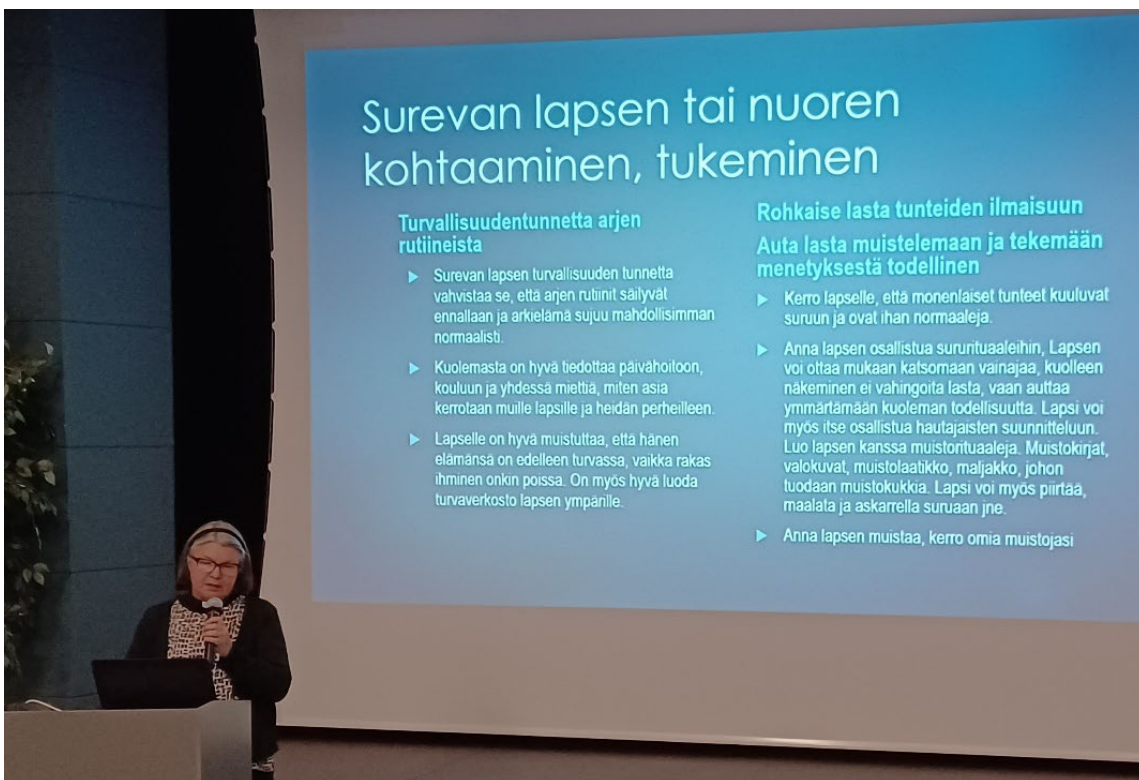


Hautaukset Käylän hautausmaille ajalla 2016 – 2025
(ka. 7 hautausta)



Matkalla hautajaisiin, askeleita surun tiellä-luentosarja

Erilaiset kuolemat, puheenvuorot lääkäri (Marika Käkelä kuvassa), poliisi, vainajien päivystyskuljetus.



Matkalla hautajaisiin, askeleita surun tiellä-luentosarja,

Surun kanssa eläminen-luento to 25.9.2025, kirkkoherra Taina Manninen luennoi.

2.6 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen tehtävänä on tuottaa laadukasta kiinteistöhoitoa seurakunnan tarpeeseen. Kiinteistöjen kuntoon ja määrään kiinnitetään huomiota. Kiinteistöjen omistaminen, vuokraaminen ja ylläpito eivät ole seurakunnan ydintoimintaa.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020000, Pyhän Ristin kirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Pyhän Ristin kirkko toimii seurakuntamme pääkirkkona ja se on remontoitu sisätiloiltaan vuonna 2012. Pyhän Ristin kirkko on Bertel Liljeqvistin suunnittelema, nk. pitkäkirkko. Kirkko valmistui vuonna 1950 ja se vihittiin virallisesti käyttöön vuonna 1951. Kirkkoon mahtuu noin 750 sanankuulijaa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Verkkokirkkolähetysten lisäksi tilaisuuksien suoratoisto. Kirkon tilaisuuksia on suoratoistettu ja ne on ollut nähtävissä mm. seurakunnan nettisivujen kautta. Tiekirkko. Pyhän Ristin kirkko toimi tiekirkkona ajalla 9.6.-3.8.2025. Kirkonesittelijöinä oli neljä nuorta. Kahdesta nuoresta tuli hyvää palautetta sähköpostitse. Tiekirkossa kävijöitä oli yhteensä 810 (620). Kirkon etupihan asfaltointi ja maamassojen vaihto. Toteutui. Kustannukset ylittyivät 3.805 euroa johtuen mm. pinta-ala-arvion ja toteutuneen alan erosta.	
Perustelut:	
Pääkirkossamme on vuoden 2025 aikana käynyt seurakuntalaisia eri tilaisuuksissa yhteensä 27.246 (24.561) henkilöä. Messuja ja muita jumalanpalveluksia on ollut 105 (103) kertaa, joissa osallistujia on ollut yhteensä 10.482 (10.973) henkilöä. Kirkollisia toimituksia oli 202 (174) kpl, joissa yhteensä 8.640 (6907) kävijää. Muita seurakuntatilaisuuksia oli 19 (20), kävijöitä niissä 2.369. Musiikkitilaisuuksia on ollut 29 kpl, joihin on osallistunut 5.325 (4565) kuulijaa. Arkkuvala siunattiin käyttöön 30.3.2025. Kirkko oli varattuna yhteensä 1306,75 (2.073,13) tuntia. Yhteensä erillisiä varauksia oli 658 (745) kappaletta. Sähkö: 39.206 kWh Lämpö: 147 MWh / 2.348 m3 Vesi: 79 m3	

1015020000 Pyhän Ristin kirkko	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	2 000 €	- €	2 000 €	2 737 €	- 737 €	137 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 134 955 €	- €	- 134 955 €	- 147 882 €	12 927 €	110 %
TOIMINTAKATE I	- 132 955 €	- €	- 132 955 €	- 145 145 €	12 190 €	109 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	196 577 €	- €	196 577 €	307 698 €	- 111 121 €	157 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- 6 €	6 €	0 %
TOIMINTAKATE II	63 622 €	- €	63 622 €	162 547 €	- 98 926 €	255 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 40 700 €	- €	- 40 700 €	- 121 101 €	80 401 €	298 %
Laskennalliset erät	- 22 922 €	- €	- 22 922 €	- 41 447 €	18 525 €	181 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020001, Käylän rajaseutukirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rajaseutukirkko toimii Pohjois-Kuusamon ja Rukatunturin alueen asukkaiden kokoontumispaikkana. Kirkon alakerrassa olevat keittiö- ja ruokailutilat toimivat seurakunnan ruokailu- ja kokoontumistilana. Käylän rajaseutukirkko tarjoaa hyvät puitteet eri tilaisuuksien järjestämiseen.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Rakennuksen ja ympäristön kunnossapito. Rakennus on normaalin ylläpidon piirissä.	
Perustelut:	
Käylän rajaseutukirkossa oli vuonna 2025 jumalanpalveluksia 18 (14) kertaa, joissa osallistujia on ollut yhteensä 779 (576) henkilöä. Hautaan siunaamisia on ollut 3 (5) ja vihkimisiä 3 (7) , kastetilaisuus 1 . Joissa yhteensä 261(580) kävijää. Seuroja 10 kertaa. Hartaushetki ja muistotaulujen paljastaminen oli 12.10.2025. Kirkon salin käyttökertoja oli yhteensä 90 ja käyttötunteja oli yhteensä 183 tuntia. Ruokasalin käyttökertoja oli 31 ja käyttötunteja 84 tuntia. Keittiön käyttökertoja oli 17 ja käyttötunteja 48 tuntia. Koko kirkon varauksia oli yhteensä 103 ja käyttötunteja yhteensä 381 tuntia. Yhden käyttötunnin hinta on 102,60 euroa ja keskimäärin yksi käyttökerta maksoi 380 euroa.	

1015020001 Käylän kirkko	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	171 €	- 171 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 43 938 €	- €	- 43 938 €	- 45 901 €	1 963 €	104 %
TOIMINTAKATE I	- 43 938 €	- €	- 43 938 €	- 45 731 €	1 792 €	104 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	69 815 €	- €	69 815 €	138 622 €	- 68 807 €	199 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	25 876 €	- €	25 876 €	92 892 €	- 67 015 €	359 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 19 109 €	- €	- 19 109 €	- 79 054 €	59 945 €	414 %
Laskennalliset erät	- 6 767 €	- €	- 6 767 €	- 13 837 €	7 070 €	204 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

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. kerhot, lähetyslounaat, lastentapahtumat, lasten- ja nuorten sekä kirkkokuorojen harjoitukset ym. pienryhmät, kokoukset jne. Salitiloja käytetään muisto-, hää-, ja kastetilaisuuksien pitoon, sekä muihin ulkopuolisiin tilaisuuksiin mm. kutsunnat, verenluovutuspäivät, konsertit, neuvottelupäivät. Rakennuksen uudemmassa osassa toimivat seurakunnan tarvitsemat toimistot ja takkahuone, jossa on erilaisia tilaisuuksia mm. kokouksia, palavereja, muisto- ja kastetilaisuuksia.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Tilojen ulkopuolisen käytön lisääminen. Ei toteutunut 2. Kirkkoherran viraston uudelleen nimeäminen ja sisäänkäynnin kirjainten uusiminen vastaavasti. Muutoksen valmistelu aloitettiin 2025. 3. Seurakuntatalon kirkon puoleiselle seinälle teksti ”SEURAKUNTATALO”. Ei toteutunut. 4. Nuorisotilan valomainos sisäänkäyntiin. Toteutui, asennus jäi vuoden 2026 puolelle.	
Perustelut:	
Seurakuntatalolla järjestettiin yhteensä 1.181 (1.214) tilaisuutta, johon tiloja on varattu. Kävijöitä tilaisuuksissa oli yhteensä 12.102 (9.610). Kaikkiaan keskeisten tilojen käyttö oli 3.942 tuntia. Iso sali 428/1513.00 (444 / 1907.82) varausta / tuntia. Nuorisotila 431 / 1057.25 (402 / 1208.98) varausta / tuntia. Takkahuone 283 / 699.25 (286 / 787.33) varausta / tuntia. Tapaamishuone 102 / 165.50 (139 / 211.58) varausta / tuntia. <i>Vuoden 2025 luvut ensimmäisenä ja suluissa vertailutietona 2024 luvun tiedot.</i>	

1015060000 Seurakuntatalo	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	7 900 €	- €	7 900 €	11 795 €	- 3 895 €	149 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 176 418 €	- €	- 176 418 €	- 172 232 €	- 4 186 €	98 %
TOIMINTAKATE I	- 168 518 €	- €	- 168 518 €	- 160 437 €	- 8 081 €	95 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	266 795 €	- €	266 795 €	314 221 €	- 47 425 €	118 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	98 277 €	- €	98 277 €	153 784 €	- 55 507 €	156 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 72 372 €	- €	- 72 372 €	- 109 734 €	37 362 €	152 %
Laskennalliset erät	- 25 905 €	- €	- 25 905 €	- 44 049 €	18 144 €	170 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

1015010000 Kiinteistöhallinto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 24 939 €	- €	- 24 939 €	- 27 451 €	2 511 €	110 %
TOIMINTAKATE I	- 24 939 €	- €	- 24 939 €	- 27 451 €	2 511 €	110 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- 275 €	275 €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 24 939 €	- €	- 24 939 €	- 27 725 €	2 786 €	111 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 820 €	- €	- 1 820 €	- 3 186 €	1 366 €	175 %
Laskennalliset erät	55 200 €	- €	55 200 €	30 911 €	24 289 €	56 %
TYÖALAKATE	28 441 €	- €	28 441 €	- €	28 441 €	0 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015120000, Keittiötoimi
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Keittiötoimi huolehtii seurakunnan sisäisestä ja ulkoisesta tarjoilusta. Kustannuspaikalle kohdennetaan ruoan valmistuksesta, henkilökunnasta ja muista keittiöhankinnoista aiheutuvat kulut.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Keittiötoiminnan kehittäminen ja tuoton kasvattaminen. Kokonaistuotto ylitti talousarvion, mutta merkittävää ulkoista myynnin kehitystä ei tapahtunut. Keittiötoiminnan järjestely jatkossa. Seurakunnan keittiötoimi toimii seurakuntatalolta käsin. Työvoimana yksi kokoaikainen emäntä ja yksi 50% työajalla työskentelevä keittiöapulainen. Palvelulaadun tason nosto. Palvelulaadun kartoitusta ei tehty. Selvitetään toteutustapaa, miten voitaisiin pitää pitopalvelua lähetyksen hyväksi. Tulee toteuttaa niin, että ei aiheuta lisääntyneitä kuluja seurakunnalle. Ei selvitetty, ei tuloksia.	
Perustelut:	
Seurakuntatalon keittiöltä lähti kaikkiaan 374 (401) laskutettua tarjoilua, joiden yhteenlaskettu ulkoinen ja sisäinen tulo oli 109.350,03 (97 227,60) euroa. Keittiötoimen ulkoiset toimintakulut olivat 121.041,46 (103.487,08) euroa . Vuokrakulujen jälkeen keittiötoimi jäi alijäämäiseksi 55.170,67 euroa .	

1015120000 Keittiötoimi Seurakuntakeskus	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	5 800 €	- €	5 800 €	6 944 €	- 1 144 €	120 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 115 190 €	- €	- 115 190 €	- 121 041 €	5 852 €	105 %
TOIMINTAKATE I	- 109 390 €	- €	- 109 390 €	- 114 097 €	4 708 €	104 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	79 170 €	- €	79 170 €	103 626 €	- 24 456 €	131 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 29 347 €	- €	- 29 347 €	- 34 564 €	5 217 €	118 %
TOIMINTAKATE II	- 59 567 €	- €	- 59 567 €	- 45 036 €	- 14 531 €	76 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 21 247 €	- €	- 21 247 €	- 10 096 €	- 11 151 €	48 %
TYÖALAKATE	- 80 814 €	- €	- 80 814 €	- 55 132 €	- 25 682 €	68 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015070000-1015070003, Asuintalot
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan omistamia asuintaloja ovat: 1015070000 Käylän rivitalo, vuokralla 1015070001 Kappalaisen pappila, vuokralla 1015070009 Vanha Pappila, tyhjillään sisäilmaongelman vuoksi 1015070003 Asuinkerrostalo 1015070004 Päiväkerho asuinkerrostalo	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Käylän rivitalon myynnin toteutus. Ei toteutunut. Alustavasti on esillä ollut alueen kaavoittaminen 2. Vanha Pappila, päätös toimenpiteistä. Ei toteudu 3. Pienet muutokset kerhopisteissä. Nilolle ja kerrostalon kerhopisteeseen tehtiin pieniä korjauksia.	
Käylän rivitalo: sähkö: 4.567 kWh ja vesi 210 m3 Kappalaisen pappila: lämpö 48 MWh/1.055 m3, sähkö: 4.638 kWh ja vesi: 132 m3 Vanha Pappila lämpö: 56 MWh/1.252m3, Sähkö: 1.751 kWh ja vesi: 2 m3 Asuinkerrostalo: sähkö 1.018 kWh. As2. 1.018 kWh, as. 4-5 1.284 kWh	

J93 Asuintalot	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	78 760 €	- €	78 760 €	71 084 €	7 676 €	90 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 111 638 €	- €	- 111 638 €	- 107 025 €	- 4 613 €	96 %
TOIMINTAKATE I	- 32 878 €	- €	- 32 878 €	- 35 941 €	3 063 €	109 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	114 492 €	- €	114 492 €	85 267 €	29 225 €	74 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	81 615 €	- €	81 615 €	49 326 €	32 289 €	60 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 35 132 €	- €	- 35 132 €	- 92 448 €	57 316 €	263 %
Laskennalliset erät	- 103 186 €	- €	- 103 186 €	- 71 529 €	- 31 658 €	69 %
TYÖALAKATE	- 56 704 €	- €	- 56 704 €	- 114 651 €	57 947 €	202 %

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015100000, Maa- ja metsätalous
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnalla on mittava maa- ja metsäalue omaisuus. Metsiä hoidetaan Metsänhoitoyhdistyksen laa- timan suunnitelman mukaisesti. Seurakunnan metsäpalstat sijaitsevat Oijusluomalla (351,01 ha) sekä Meskusvaarassa (406,5 ha). Seurakunnalla on 0,267 / 77,64 manttaalin osuus Kuusamon yhteismet- sään.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Peurasuon harvennus. Talvikohde harvennus talvi 2025. Uusi kilpailutus tehtiin 2025. Harven- nuksen toteutuminen 2027 keväällä. (2026 harvennus ei toteudu kelien vuoksi) Uuden metsäsuunnitelman hankinnan selvitys. Ei tehty, koska Peurasuon harvennus edelleen tekemättä. Haukivaaran metsätien loppuun saattaminen. Tie on valmis. Lämsänkylän Lepomaa-palstan äestys ja kylvö. Tehtiin kesällä 2025 Pappilan pellot. Seurakunta maksoi Kuusamon kaupungille 2. erän kaavoituskorvauksista.	
Perustelut:	
Maa- ja metsätalouden tuottoja kertyi yhteensä 41.364,58 euroa, josta yhteismetsätuloa 15.846,00 euroa. Maanvuokratuloa 25.763,58 euroa ja muita tuottoja 115,00 euroa. Maa- ja metsätalouden toi- mintakulut 8.652,58 euroa. Kuluissa mukana metsävakuutuksen kulut 3.569,62 euroa.	

1015100000 Maa- ja metsätalous	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	54 800 €	- €	54 800 €	41 365 €	13 435 €	75 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 20 140 €	- €	- 20 140 €	- 8 653 €	- 11 487 €	43 %
TOIMINTAKATE I	34 660 €	- €	34 660 €	32 712 €	1 948 €	94 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	34 660 €	- €	34 660 €	32 712 €	1 948 €	94 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- 416 €	416 €	0 %
Laskennalliset erät	- 14 505 €	- €	- 14 505 €	- 2 808 €	- 11 696 €	19 %
TYÖALAKATE	20 155 €	- €	20 155 €	29 488 €	- 9 332 €	146 %

2.7 Työalakatteiden yhteenvedot toimialoittain

J1 Hallintoelimet	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	36 €	- 36 €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 115 446 €	- €	- 115 446 €	- 99 937 €	- 15 509 €	87 %
TOIMINTAKATE I	- 115 446 €	- €	- 115 446 €	- 99 901 €	- 15 545 €	87 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 9 786 €	- €	- 9 786 €	- 13 261 €	3 475 €	136 %
TOIMINTAKATE II	- 125 232 €	- €	- 125 232 €	- 113 161 €	- 12 071 €	90 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	125 232 €	- €	125 232 €	113 161 €	12 071 €	90 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

J2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	10 600 €	- €	10 600 €	14 353 €	- 3 753 €	135 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 541 360 €	- €	- 541 360 €	- 501 362 €	- 39 998 €	93 %
TOIMINTAKATE I	- 530 760 €	- €	- 530 760 €	- 487 008 €	- 43 752 €	92 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 58 593 €	- €	- 58 593 €	- 71 153 €	12 560 €	121 %
TOIMINTAKATE II	- 589 353 €	- €	- 589 353 €	- 558 162 €	- 31 192 €	95 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	589 353 €	- €	589 353 €	558 162 €	31 192 €	95 %
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	0 %

J3 Kirkonkirjojenpito	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
TOIMINTAKATE I	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKATE II	- 14 200 €	- €	- 14 200 €	- 8 369 €	- 5 831 €	59 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 20 758 €	- €	- 20 758 €	- 12 269 €	- 8 489 €	59 %
TYÖALAKATE	- 34 958 €	- €	- 34 958 €	- 20 639 €	- 14 320 €	59 %

J5 Julistus	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	24 600 €	- €	24 600 €	27 888 €	- 3 288 €	113 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 743 031 €	- €	- 743 031 €	- 684 416 €	- 58 615 €	92 %
TOIMINTAKATE I	- 718 431 €	- €	- 718 431 €	- 656 528 €	- 61 903 €	91 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 343 965 €	- €	- 343 965 €	- 520 606 €	176 641 €	151 %
TOIMINTAKATE II	- 1 062 396 €	- €	- 1 062 396 €	- 1 177 134 €	114 738 €	111 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 481 930 €	- €	- 481 930 €	- 381 293 €	- 100 637 €	79 %
TYÖALAKATE	- 1 544 326 €	- €	- 1 544 326 €	- 1 558 428 €	14 101 €	101 %

J6 Kasvatus	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	19 110 €	- €	19 110 €	20 068 €	- 958 €	105 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 664 652 €	- €	- 664 652 €	- 625 391 €	- 39 261 €	94 %
TOIMINTAKATE I	- 645 542 €	- €	- 645 542 €	- 605 323 €	- 40 219 €	94 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 202 508 €	- €	- 202 508 €	- 179 020 €	- 23 488 €	88 %
TOIMINTAKATE II	- 848 050 €	- €	- 848 050 €	- 784 344 €	- 63 707 €	92 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 343 538 €	- €	- 343 538 €	- 266 126 €	- 77 413 €	77 %
TYÖALAKATE	- 1 191 589 €	- €	- 1 191 589 €	- 1 050 469 €	- 141 119 €	88 %

J7 Palvelu	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	680 €	- €	680 €	19 153 €	- 18 473 €	2 817 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 270 259 €	- €	- 270 259 €	- 228 990 €	- 41 270 €	85 %
TOIMINTAKATE I	- 269 579 €	- €	- 269 579 €	- 209 836 €	- 59 743 €	78 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 57 508 €	- €	- 57 508 €	- 64 286 €	6 778 €	112 %
TOIMINTAKATE II	- 327 087 €	- €	- 327 087 €	- 274 122 €	- 52 965 €	84 %
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
Laskennalliset erät	- 164 307 €	- €	- 164 307 €	- 97 308 €	- 66 998 €	59 %
TYÖALAKATE	- 491 394 €	- €	- 491 394 €	- 371 431 €	- 119 963 €	76 %

J8 Hautaustoimi	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	187 300 €	- €	187 300 €	304 479 €	- 117 179 €	163 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 345 655 €	- €	- 345 655 €	- 420 326 €	74 671 €	122 %
TOIMINTAKATE I	- 158 355 €	- €	- 158 355 €	- 115 846 €	- 42 509 €	73 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	0 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 53 691 €	- €	- 53 691 €	- 83 331 €	29 639 €	155 %
TOIMINTAKATE II	- 212 046 €	- €	- 212 046 €	- 199 177 €	- 12 869 €	94 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 55 787 €	- €	- 55 787 €	- 71 261 €	15 474 €	128 %
Laskennalliset erät	- 189 401 €	- €	- 189 401 €	- 164 579 €	- 24 822 €	87 %
TYÖALAKATE	- 457 234 €	- €	- 457 234 €	- 435 017 €	- 22 217 €	95 %

J9 Kiinteistötoimi	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot-%
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	149 260 €	- €	149 260 €	134 096 €	15 164 €	90 %
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 643 886 €	- €	- 643 886 €	- 645 661 €	1 775 €	100 %
TOIMINTAKATE I	- 494 626 €	- €	- 494 626 €	- 511 565 €	16 939 €	103 %
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	755 399 €	- €	755 399 €	966 501 €	- 211 102 €	128 %
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 29 347 €	- €	- 29 347 €	- 34 844 €	5 497 €	119 %
TOIMINTAKATE II	231 425 €	- €	231 425 €	420 092 €	- 188 666 €	182 %
Poistot ja arvonalentumiset	- 169 133 €	- €	- 169 133 €	- 405 939 €	236 806 €	240 %
Laskennalliset erät	- 154 926 €	- €	- 154 926 €	- 159 085 €	4 159 €	103 %
TYÖALAKATE	- 92 634 €	- €	- 92 634 €	- 144 932 €	52 299 €	156 %

2.8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muu- tokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	1 100 083,46	1 065 061,00		1 065 061,00	1 486 574,68	-421 513,68	139,6
Korvaukset	6 301,45				4 583,46	-4 583,46	
Myyntituotot	8 472,94	5 800,00		5 800,00	8 501,96	-2 701,96	146,6
Maksutuotot	210 906,55	215 590,00		215 590,00	337 129,50	-121 539,50	156,4
Vuokratuotot	89 734,48	101 460,00		101 460,00	110 833,96	-9 373,96	109,2
Metsätalouden tuotot	16 247,31	42 000,00		42 000,00	15 486,00	26 514,00	36,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 547,86	14 100,00		14 100,00	30 791,13	-16 691,13	218,4
Tuet ja avustukset	12 750,66	12 600,00		12 600,00	11 332,80	1 267,20	89,9
Muut toimintatuotot	1 511,44				1 414,87	-1 414,87	
Sisäiset tuotot	720 610,77	673 511,00		673 511,00	966 501,00	-292 990,00	143,5
Toimintakulut	-3 845 490,68	-4 012 009,00		-4 012 009,00	-4 180 952,16	168 943,16	104,2
Henkilöstökulut	-1 924 097,95	-2 073 845,00		-2 073 845,00	-1 998 337,60	-75 507,40	96,4
Palkat ja palkkiot	-1 582 101,75	-1 675 500,00		-1 675 500,00	-1 650 269,56	-25 230,44	98,5
Henkilösivukulut	-346 080,37	-398 345,00		-398 345,00	-367 600,29	-30 744,71	92,3
Henkilökulujen oikaisuerät	4 084,17				19 532,25	-19 532,25	
Palvelujen ostot	-718 218,11	-717 200,00		-717 200,00	-685 158,01	-32 041,99	95,5
Palvelun ostot - sisäiset	-90 598,75	-79 170,00		-79 170,00	-103 625,65	24 455,65	130,9
Vuokrakulut	-22 973,79	-60 280,00		-60 280,00	-28 980,02	-31 299,98	48,1
Sisäiset vuokrakulut	-630 012,02	-594 344,00		-594 344,00	-862 875,35	268 531,35	145,2
Aineet ja tarvikkeet	-312 068,99	-339 070,00		-339 070,00	-361 048,95	21 978,95	106,5
Ostot tilikauden aikana	-312 068,99	-339 070,00		-339 070,00	-361 048,95	21 978,95	106,5
Annetut avustukset	-112 549,81	-104 450,00		-104 450,00	-101 939,23	-2 510,77	97,6
Muut toimintakulut	-34 971,26	-43 650,00		-43 650,00	-38 987,35	-4 662,65	89,3
TOIMINTAKATE	-2 745 407,22	-2 946 948,00		-2 946 948,00	-2 694 377,48	-252 570,52	91,4
Kirkollisverotulot	3 301 276,58	3 225 000,00		3 225 000,00	3 231 054,06	-6 054,06	100,2
Valtionrahoitus	309 530,04	267 022,00		267 022,00	267 374,28	-352,28	100,1
Verotuskulut	-47 152,67	-45 200,00		-45 200,00	-44 731,29	-468,71	99,0
Kirkon rahastomaksut	-256 104,00	-284 430,00		-284 430,00	-284 412,00	-18,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	2 409,06	10 000,00		10 000,00	-3 710,78	13 710,78	-37,1
Korkotuotot	2 584,16	10 000,00		10 000,00	344,71	9 655,29	3,4
Sisäiset korkotuotot	98 861,75				80 195,75	-80 195,75	
Arvonalentumiset sijoituksista					-3 925,00	3 925,00	
Korkokulut	-175,10				-130,49	130,49	
Sisäiset korkokulut	-98 861,75				-80 195,75	80 195,75	
VUOSIKATE	564 551,79	225 444,00		225 444,00	471 196,79	-245 752,79	209,0
Poistot ja arvonalentumiset	-234 208,02	-224 920,00		-224 920,00	-477 199,62	252 279,62	212,2

Suunnitelman mukaiset poistot	-234 208,02	-224 920,00	-224 920,00	-237 879,16	12 959,16	105,8
Kertaluonteiset poistot				-239 320,46	239 320,46	
Arvon alentumiset				0,00	0,00	
Sisäiset vyörytyserät	0,00	-1,00	-1,00	0,00	-1,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			0,00	0,00	
Tuotot	106 983,46			109 809,42	-109 809,42	
Kulut	-112 526,84			-115 695,54	115 695,54	
Siirrot rahastosta/rahas- toon	5 543,38			5 886,12	-5 886,12	
TILIKAUDEN TULOS	330 343,77	523,00	523,00	-6 002,83	6 525,83	- 1 147,8
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 722,90	2 730,00	2 730,00	2 722,90	7,10	99,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	333 066,67	3 253,00	3 253,00	-3 279,93	6 532,93	-100,8

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2025	1,55	3 231 054,06	267 374,28
2024	1,55	3 301 276,58	309 530,04
2023	1,55	3 064 733,55	307 449,00
2022	1,60	2 786 230,96	301 068,00
2021	1,60	2 809 247,04	295 776,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautaus-toimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

2.9 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030000 - Vanha hautausmaa	-530 000,00	-92 847,86	-2 211,93	-530 000,00	-90 635,93	-439 364,07	17,10	17,5
2010599 - Vanhan hautausmaan uusi huoltorakennus	-530 000,00	-92 847,86	-2 211,93	-530 000,00	-90 635,93	-439 364,07	17,1	17,5
1015010000 - Kiinteistöhallinto	-10 000,00			-30 000,00		-30 000,00		
2005857 - Kohdentamaton kalustohankinta	-10 000,00			-10 000,00		-10 000,00		
2005858 - Kohdentamaton korjausrakentaminen	0,00			-20 000,00		-20 000,00		

1015020000 - Pyhän Ristin kirkko		-33 805,78			-33 805,78	33 805,78		
2012890 - Pyhän Ristin kirkon piha-alueen asfaltti		-33 805,78			-33 805,78	33 805,78		
1015100000 - Maa- ja metsätalous	-86 750,00	0,00	-86 750,00	-86 750,00	86 750,00	-173 500,00	100,00	0,0
1000537 - Pappilan peltojen maankäyttökorvaus	-86 750,00	0,00	-86 750,00	-86 750,00	86 750,00	-173 500,00	100,0	0,0
Yhteensä	-626 750,00	-126 653,64	-88 961,93	-646 750,00	-37 691,71	-609 058,29	5,8	20,2

Tilikaudella investoinnille ei ole saatu rahoitusosuuksia. Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

2.10 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muu- tokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	564 551,79	225 444,00		225 444,00	471 196,79	-245 752,79	209,0
Vuosikate	564 551,79	225 444,00		225 444,00	471 196,79	-245 752,79	209,0
Investoinnit	-182 549,24	-646 750,00		-646 750,00	-211 191,71	-435 558,29	32,7
Investointimenot	-182 549,24	-646 750,00		-646 750,00	-211 191,71	-435 558,29	32,7
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	382 002,55	-421 306,00		-421 306,00	260 005,08	-681 311,08	-61,7
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 012,64				29 558,03	-29 558,03	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	58 520,76				-254,00	254,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-12 943,19				-6 017,02	6 017,02	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-66 590,21				35 829,05	-35 829,05	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-21 012,64				29 558,03	-29 558,03	
Rahavarojen muutos	360 989,91	-421 306,00		-421 306,00	289 563,11	-710 869,11	-68,7
Rahavarojen muutos (tase)	360 989,91				289 563,11	-289 563,11	

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

2.11 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Kustannuspaikka	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot.-%
J1 Hallintoelimet	- 115 446 €	- €	- 115 446 €	- 99 901 €	- 15 545 €	87 %
J2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	- 530 760 €	- €	- 530 760 €	- 487 008 €	- 43 752 €	92 %
J5 Julistus	- 718 431 €	- €	- 718 431 €	- 656 528 €	- 61 903 €	91 %
J6 Kasvatus	- 645 542 €	- €	- 645 542 €	- 605 323 €	- 40 219 €	94 %
J7 Palvelu	- 269 579 €	- €	- 269 579 €	- 209 836 €	- 59 743 €	78 %
J8 Hautaus toimi	- 158 355 €	- €	- 158 355 €	- 115 846 €	- 42 509 €	73 %
J9 Kiinteistötoimi	- 494 626 €	- €	- 494 626 €	- 511 565 €	16 939 €	103 %

INVESTOINNIT 2025	TA 2025	TA Muut.	TA Yht.	TP 2025	Ero TA-TP	Tot.-%
Kohdentamaton korjausrakentaminen 2004246	- 20 000 €	- €	- 20 000 €	- €	- 20 000 €	0 %
Kohdentamaton kalustohankinta 2005857	- 10 000 €	- €	- 10 000 €	- €	- 10 000 €	0 %
Vanhan hautausmaan uusi huoltorakennus 2010599	- 530 000 €	- €	- 530 000 €	- 90 636 €	- 439 364 €	17 %
Pyhän Ristin kirkon piha-alueen asfaltti 2012890	- 30 000 €	- €	- 30 000 €	- 33 806 €	3 806 €	113 %
Koko seurakunta	- 590 000 €	- €	- 590 000 €	- 124 442 €	- 465 558 €	21 %

TILI	TA 2025	TA muut.	TA Yht.	Toteuma 2025	Ylitys/alitus	Tot.-%
Annetut avustukset	- 104 450 €	- €	- 104 450 €	- 101 939 €	- 2 511 €	98,0
500000 Kirkollisverotulo	3 225 000 €	- €	3 225 000 €	3 231 054 €	- 6 054 €	100,0
511000 Valtionrahoitus	267 022 €	- €	267 022 €	267 374 €	- 352 €	100,0
520000 Verotuskulut	- 45 200 €	- €	- 45 200 €	- 44 731 €	- 469 €	99,0
530000 Keskusrahastomaksu	- 129 740 €	- €	- 129 740 €	- 129 732 €	- 8 €	100,0
535000 Eläkerahastomaksu	- 154 690 €	- €	- 154 690 €	- 154 680 €	- 10 €	100,0

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	520 073,68	379 472,69
Korvaukset	4 583,46	6 301,45
Myyntituotot	8 501,96	8 472,94
Maksutuotot	337 129,50	210 906,55
Vuokratuotot	110 833,96	89 734,48
Metsätalouden tuotot	15 486,00	16 247,31
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 791,13	33 547,86
Tuet ja avustukset	11 332,80	12 750,66
Muut toimintatuotot	1 414,87	1 511,44
Toimintakulut	-3 214 451,16	-3 124 879,91

Henkilöstökulut	-1 998 337,60	-1 924 097,95
Palkat ja palkkiot	-1 650 269,56	-1 582 101,75
Henkilösivukulut	-367 600,29	-346 080,37
Henkilökulujen oikaisuerät	19 532,25	4 084,17
Palvelujen ostot	-685 158,01	-718 218,11
Vuokrakulut	-28 980,02	-22 973,79
Aineet ja tarvikkeet	-361 048,95	-312 068,99
Ostot tilikauden aikana	-361 048,95	-312 068,99
Annetut avustukset	-101 939,23	-112 549,81
Muut toimintakulut	-38 987,35	-34 971,26
TOIMINTAKATE	-2 694 377,48	-2 745 407,22
Kirkollisverotulot	3 231 054,06	3 301 276,58
Valtionrahoitus	267 374,28	309 530,04
Verotuskulut	-44 731,29	-47 152,67
Kirkon rahastomaksut	-284 412,00	-256 104,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 710,78	2 409,06
Korkotuotot	344,71	2 584,16
Arvonalentumiset sijoituksista	-3 925,00	0,00
Korkokulut	-130,49	-175,10
VUOSIKATE	471 196,79	564 551,79
Poistot ja arvonalentumiset	-477 199,62	-234 208,02
Suunnitelman mukaiset poistot	-237 879,16	-234 208,02
Kertaluonteiset poistot	-239 320,46	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	109 809,42	106 983,46
Kulut	-115 695,54	-112 526,84
Siirrot rahastosta/rahastoon	5 886,12	5 543,38
TILIKAUDEN TULOS	-6 002,83	330 343,77
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 722,90	2 722,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 279,93	333 066,67

3.2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	471 196,79	564 551,79
Vuosikate	471 196,79	564 551,79
Investoinnit	-211 191,71	-182 549,24
Investointimenot	-211 191,71	-182 549,24
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	260 005,08	382 002,55
Muut maksuvalmiuden muutokset	29 558,03	-21 012,64

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-254,00	58 520,76
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 017,02	-12 943,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	35 829,05	-66 590,21
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	29 558,03	-21 012,64
Rahavarojen muutos	289 563,11	360 989,91
Rahavarojen muutos (tase)	289 563,11	360 989,91
	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	289 563,11	360 989,91
Rahavarat kauden lopussa	3 374 499,63	3 084 936,52
Rahavarat kauden alussa	3 084 936,52	2 723 946,61

3.3 Tase

Tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	8 810 937,07	7 800 991,36
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 865 539,78	4 153 767,69
Aineettomat hyödykkeet	32 115,49	98 986,20
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	0,00	1 446,66
Muut pitkävaikutteiset menot	32 115,49	97 539,54
Aineelliset hyödykkeet	4 796 823,23	4 018 180,43
Maa- ja vesialueet	1 197 313,04	46 033,04
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	302 057,55	371 184,98
Rakennukset	2 886 184,10	3 293 491,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	261 044,10	233 717,23
Koneet ja kalusto	33 286,48	47 451,90
Muut aineelliset hyödykkeet	24 090,10	24 090,10
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	92 847,86	2 211,93
Sijoitukset	36 601,06	36 601,06
Osakkeet ja osuudet	36 601,06	36 601,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	524 099,37	521 505,88
Muut toimeksiantojen varat	524 099,37	521 505,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 421 297,92	3 125 717,79
Saamiset	46 798,29	40 781,27
Lyhytaikaiset saamiset	46 798,29	40 781,27
Myyntisaamiset	34 667,80	30 368,96
Muut saamiset	1 684,66	0,00
Siirtosaamiset	10 445,83	10 412,31
Rahoitusarvopaperit	230 075,00	245 447,63
Muut arvopaperit	230 075,00	245 447,63
Rahat ja pankkisaamiset	3 144 424,63	2 839 488,89

VASTATTAVAA	8 810 937,07	7 800 991,36
OMA PÄÄOMA	7 613 250,27	6 638 750,20
Peruspääoma	4 295 658,46	4 295 658,46
Arvonkorotusrahasto	977 780,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 343 091,74	2 010 025,07
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 279,93	333 066,67
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	46 258,14	48 981,04
Poistoero	46 258,14	48 981,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	582 476,88	580 137,39
Lahjoitusrahastojen pääomat	58 377,51	58 631,51
Muut toimeksiantojen pääomat	524 099,37	521 505,88
VIERAS PÄÄOMA	568 951,78	533 122,73
Lyhytaikainen vieras pääoma	568 951,78	533 122,73
Ostovelat	80 168,70	93 715,40
Muut velat	78 017,96	73 706,04
Siirtovelat	410 765,12	365 701,29

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Seurakunta on jatkanut huoltorakennuksen suunnittelua ja rakennusurakoitsijat on kilpailutettu. Tilikauden päättymisen jälkeen hautaustoimen hintojen korotusohjelman mukaiset korotukset ovat tulleet voimaan. Vuosi 2026 on hintojen korotusohjelman 4. vuosi. Korotusohjelma on 5 vuotinen.

4.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Käyttöomaisuus

Perusteena seurakunnan aloittavan taseen 1.1.2025 käyttöomaisuuden arvostamisessa on ollut vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaiset menojäännökset. Uuden käyttöomaisuuden lähtöarvona on hankintahinta. Seurakunta on muuttanut pysyvien vastaavien poistotapaa vuoden 2021 alusta ja siirtynyt menojäännöspoistoista tasapoistoihin. Tämän vuoksi tuloslaskelmassa ja pysyvien vastaavien erittelyissä näkyvät poistosummat eivät suoraan ole vertailukelpoisia vuotta 2021 aiempiin vuosiin verrattuna. Tämä johtuu siitä, että uudella poistosuunnitelmalla kohteen kokonaan poistetuksi katsottu tasearvo on saatanut vanhalla jäännösarvoihin perustuvalla poistomenetelmällä olla verrattain suuri ja on sen takia poistettu kokonaan uuteen menetelmään siirryttäessä.

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua ja kirkkovaltuuston 20.12.2021 hyväksymän poistosuunnitelman perusteita sekä kirkkoneuvoston vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Lisäksi vuoden 2025 tilinpäätöksessä taseesta on poistettu suunnitelmapoistojen lisäksi sellaiset hankinnat, jotka on tulkittava korjausrakentamiseksi, eivätkä näin täyttäneet lisäarvoa tuottavan investoinnin määritelmää. Tällaisia poistoja tehtiin 239 320,46 euron edestä.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

4.3 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioiksi kirjattiin 2.624,64 euroa perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä myyntisaatavia, kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja. Perintäsaatavat jäävät jälkiperintään.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Rahoituslaskelman liitetiedot

Kuusamon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	KIRKKOVALTUUSTON 19.10.1998 HYVÄKSYMÄ POISTOSUUNNITELMA	KIRKKOHALLITUKSEN SUOSITUS POISTOAJOIKSI 2021 ALKAEN	KIRKKONEUVOSTON ESITYS KIRKKOVALTUUSTOLLE POISTOSUUNNITELMAS TA 1.1.2021 ALKAEN
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	3 - 5 vuotta	5 vuotta
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Hautausmaat			
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (esim. asfaltointi, atk-ohjelmat)	5 vuotta	3 - 5 vuotta	5 vuotta
Vainajien säilytystilat	2 % MJpoisto	8 - 10 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan muut rakennukset	10 % MJpoisto	8 - 10 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat)	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan koneet ja laitteet	20 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	10 vuotta
Rakennukset			
Kirkot	2 % MJpoisto	30 - 60 vuotta	60 vuotta
Kappelit	2 % MJpoisto	20 - 40 vuotta	40 vuotta
Siunauskappelit	2 % MJpoisto	20 - 40 vuotta	40 vuotta
Seurakuntatalot	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	35 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	5 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Leirikeskus	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	25 vuotta
Majat (Muut rakennukset)	10 % MJpoisto	10 - 15 vuotta	15 vuotta
Asuinrakennukset	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	30 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	10 % MJpoisto	10 - 15 vuotta	15 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Maa- ja vesirakenteet	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Urut	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	20 % MJpoisto	5 - 15 vuotta	15 vuotta
Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet	25 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	5 vuotta
Atk-laitteisto	30 % MJpoisto	3 vuotta	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	25 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	5 vuotta

	Arvo ed. vuo- den lopussa	Lisäykset Siirtokirjaukset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset pois- tot	Arvonkorotuk- set	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet	0,00		0,00			0,00
Hautaustoimen ai- neettomat hyödykkeet	1 446,66		0,00	-1 446,66		0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	97 539,54	-52 944,22	-5 167,22	-7 312,61		32 115,49
Aineettomat hyödyk- keet Yht.	98 986,20	-52 944,22	-5 167,22	-8 759,27		32 115,49
Maa- ja vesialueet	46 033,04	173 500,00			977 780,00	1 197 313,04
Hautaustoimen aineel- liset hyödykkeet	371 184,98		-12 991,40	-56 136,03		302 057,55
Rakennukset	3 293 491,25	-85 560,86	-187 572,19	-134 174,10		2 886 184,10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	233 717,23	85 560,86	-33 589,65	-24 644,34		261 044,10
Koneet ja kalusto	47 451,90		0,00	-14 165,42		33 286,48
Muut aineelliset hyö- dykkeet	24 090,10					24 090,10
Ennakkomaksut ja kes- keneräiset hankinnat	2 211,93	90 635,93	0,00			92 847,86
Aineelliset hyödykkeet Yht.	4 018 180,43	264 135,93	-234 153,24	-229 119,89	977 780,00	4 796 823,23
Sijoitukset	36 601,06					36 601,06
Yhteensä	4 153 767,69	211 191,71	0,00	-239 320,46	-237 879,16	4 865 539,78

Pitkäaikaiset sijoitukset

Seurakunnalla on pitkäaikainen sijoitus Korkia Oy:n Korkia Aurinkoenergia Holding Ky:ssä. Sijoitus on alun perin ollut yhteensä 250.000 euroa, jonka pää-omaa Korkia Aurinkoenergia Holding Ky on lyhentänyt ja nykyinen pääoma on 234.000 euroa ja sijoituksen arvo taseessa tilikauden päättyessä 230.075 euroa. Sijoituksen arvonalenema **-3.925,00 euroa** on kirjattu tuloslaskelmaan Rahoitustuottojen ja -kulujen alle.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

OMA PÄÄOMA	7 613 250,27	6 638 750,20
Peruspääoma	4 295 658,46	4 295 658,46
Arvonkorotusrahasto	977 780,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 343 091,74	2 010 025,07
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 279,93	333 066,67

Arvonkorotusrahasto

Seurakunnan maiden kaavoituksen yhteydessä muodostetuille tonteille muodostettiin arvot arvonorotusrahoston kautta siirtämällä tonteille arvoksi maankäyttökorvauksina kaupungille maksettujen maiden arvot 977.780 euroa.

KOM-yksikkö	Arvonorotusrahoston kautta osuus taseeseen	KOM-yksikkö	Arvonorotusrahoston kautta osuus taseeseen
		200436	77 003,95 €
200427	40 698,48 €	200437	96 600,67 €
200428	39 584,70 €		173 604,62 €
	80 283,18 €	200438	24 834,37 €
		200439	27 943,85 €
200429	27 780,30 €	200440	26 558,87 €
200430	26 320,79 €		79 337,09 €
	54 101,09 €	200441	26 989,48 €
200431	53 467,61 €	200442	26 204,86 €
		200443	26 910,81 €
200432	96 052,06 €	200444	27 560,86 €
200433	59 405,00 €		
	208 924,67 €	200445	22 917,35 €
200434	110 086,09 €		
	110 086,09 €	200446	24 554,90 €
200435	85 640,92 €		155 138,25 €
	85 640,92 €	200447	30 664,10 €
			30 664,10 €
			977 780,00 €

Siirtovelat

Siirtovelat	410 765,12	365 701,29
262000 Lomapalkkajaksotus	309 644,77	277 009,60
288000 Muut lyhytaikaiset siirtovelat	101 120,35	88 691,69

Muut lyhytaikaiset siirtovelat

288000 MUUT SIIRTOVELAT

Rovastikunnan diakoniarahasto ja nuorisotyön matkaprojekti	18 028,85 €
Vap.eht.varat diakonia: lahjoitus/ lapsiperheet	9 296,58 €
Vap.eht.varat diakonia	50 074,51 €
Tuntipalkkojen jaksotus	4 174,75 €
YV diakonia oman srk:n osuus	3 410,28 €
Jätehuolto Haataja 11 / 2025	7 121,25 €
Rovaniemen Seurakunta / v. 2025 tasauslasku	9 014,13 €
	101 120,35 €

4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

ELÄKEVASTUULASKELMA	31.12.2025
Kirkon eläkevastuu	5 552 000 000,00 €
Eläkerahaston suuruus	1 964 654 305,00 €
Eläkevajaus	3 587 345 695,00 €
Koko kirkon palkkasumma 2025	575 287 553,41 €
Seurakunnan palkkasumma 2025	1 690 730,40 €
Seurakunnan eläkevastuuvajaus 31.12.2025	10 542 961,32 €

4.5 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Leasingvastuut CHG-Meridian

Sopimukset sisältävät monitoimitulostimet, verkkolaitteita ja tietokoneita.

Vuokrasopimus	2026	2027	2028	2029	2030	Loppusumma
3409954	1 716,16	1 716,16	429,04			3 861,36
3410053	2 239,40	2 239,40	2 239,40	1 119,70		7 837,90
3410860	1 443,60	1 443,60				2 887,20
3411329	96,24	96,24	96,24	96,24		384,96
3411867	1 392,16	1 392,16	1 392,16	1 392,16	696,08	6 264,72
3412158	126,88	126,88	126,88	126,88	63,44	570,96
3412421	367,56	367,56	367,56	367,56	275,67	1 745,91
3412422	2 087,44	2 087,44	1 565,58			5 740,46
3413576	241,44	321,92	321,92	321,92	80,48	1 287,68
	9 710,88	9 791,36	6 538,78	3 424,46	1 115,67	30 581,15

Leasingvastuut 3StepIT

Sopimus sisältää ICT-laitteiden leasingvuokrat. Sopimus 3StepIT:n kanssa päättyy vuoden 2026 lopussa.

3StepIT Vuokravastuut 31.12.2025	
01.01.2026 - 31.12.2026 (alv 0%)	4607,95

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Kuusamon seurakunnalla on IT-yhteistyösopimus Rovaniemen seurakunnan kanssa. Lapin IT-aluekeskuksen muodostavat Rovaniemen ev.lut. seurakunnan isäntäseurakuntana ja isäntäseurakunnan kanssa sopimuksen tehneet seurakunnat/seurakuntayhtymät sopijaseurakuntina. Kustannukset jaetaan jäsenmäärään perustuen seurakuntien kesken.

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Kuusamon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

5.1 HAUTAINHOITORAHASTON TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta.

Kasvukausi 2025 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Hautojenhoidon määräaikaisia sopimuksia oli voimassa 706 (687/2024) kappaletta ja lisäksi vuosihoitosopimuksia 263 (261/2024) kappaletta. Yhteensä hoitohautoja oli 969 (948/2024) kappaletta, joista perennahoitosopimuksia 75 (69/2024).

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Henkilöstö

Vakituista hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa vain hautausmaan hoitaja. Kausiluonteisissa viheraluetöissä työskenteli yhteensä **40 työntekijää**, joista hoitohautojen parissa työskentelee useampia henkilöitä aina tarpeen mukaan. Tehdyistä työtunneista pidetään tuntikirjanpitoa, jonka mukaisesti palkkakuluja kohdennetaan hautainhoitorahastolle.

Henkilöstökulut

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-59 737,79	-58 745,84	-53 236,43
Eläkekulut	-14 465,89	-13 848,55	-12 893,34
Muut henkilösivukulut	-1 664,34	-1 186,62	-1 435,45
Saadut henkilöstökorvaukset	0,00	0,00	154,18
YHTEENSÄ	-75 868,02	-73 781,01	-67 411,04
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-893,30	-911,14	-878,90
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-188,25	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-1 081,55	-911,14	-878,90

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

5.2 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on **-5 886,12 euroa**. Tilikauden 2025 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	109 300,00	109 809,42	-509,42	100,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-109 300,00	-115 695,54	6 395,54	105,9
Toimintakate 1	0,00	-5 886,12	5 886,12	0,0
Toimintakate 2	0,00	-5 886,12	5 886,12	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-5 886,12	5 886,12	0,0

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	109 809,42	106 983,46
Maksutuotot	109 809,42	106 983,46
Toimintakulut	-115 695,54	-112 526,84
Henkilöstökulut	-75 868,02	-73 781,01
Palkat ja palkkiot	-59 737,79	-58 745,84
Henkilösivukulut	-16 130,23	-15 035,17
Palvelujen ostot	-10 093,23	-8 170,66
Aineet ja tarvikkeet	-29 734,29	-30 575,16
Ostot tilikauden aikana	-29 734,29	-30 575,16
Muut toimintakulut	0,00	-0,01
TOIMINTAKATE	-5 886,12	-5 543,38
VUOSIKATE	-5 886,12	-5 543,38
TILIKAUDEN TULOS	-5 886,12	-5 543,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 886,12	-5 543,38

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	-5 886,12	-5 543,38
Vuosikate	-5 886,12	-5 543,38
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-5 886,12	-5 543,38
Muut maksuvalmiuden muutokset	9 509,91	7 818,15
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,30	-0,30
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 509,61	7 818,45
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	9 509,91	7 818,15
Rahavarojen muutos	3 623,79	2 274,77
Rahavarojen muutos (tase)	3 623,79	2 274,77
	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	3 623,79	2 274,77
Rahavarat kauden lopussa	524 099,37	520 475,58
Rahavarat kauden alussa	520 475,58	518 200,81

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	524 099,37	520 475,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT	524 099,37	520 475,88
Saamiset	0,00	0,30
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	0,30
Muut saamiset	0,00	0,30
Rahat ja pankkisaamiset	524 099,37	520 475,58
VASTATTAVAA	524 099,37	520 475,88
OMA PÄÄOMA	188 720,63	194 606,75
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	194 606,75	200 150,13
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 886,12	-5 543,38
VIERAS PÄÄOMA	335 378,74	325 869,13
Pitkäaikainen vieras pääoma	257 775,08	251 768,17
Saadut ennakot	257 775,08	251 768,17
Lyhytaikainen vieras pääoma	77 603,66	74 100,96
Saadut ennakot	71 650,39	69 660,82
Ostovelat	188,25	591,11
Muut velat	1 874,91	0,00
Siirtovelat	3 890,11	3 849,03

Hautainhoitorahaston liitetiedot

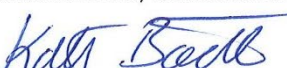
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT								
HAUTAINHOITORAHASTON SOPIMUSVASTUU 31.12.2025								
HHR-kulut/sopimushautojen kulut vuonna 2025					115 695,54 €			
Sopimushautojen lkm tilikauden aikana					969			
yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin					119,40 €			
(kulut/hautojen lkm)								
sopimusten kesto	hoitovuodet	sopimusten lukumäärä	hoitovuosia jäljellä	hoitovuosien määrä yht.	keskim. hoitokust.	pääoma 1.1.	jaksotus	pääoma 31.12. saadut ennakot
5 vuotta	2021-2025	52	1	52	119,40	6 208,80	6 208,80	0,00
5 vuotta	2022-2026	54	2	108	119,40	12 895,20	6 447,60	6 447,60
5 vuotta	2023-2027	53	3	159	119,40	18 984,60	6 328,20	12 656,40
5 vuotta	2024-2028	53	4	212	119,40	25 312,80	6 328,20	18 984,60
5 vuotta	2025-2029	51	5	255	119,40	30 447,00	6 089,40	24 357,60
10 vuotta	2016-2025	28	1	28	119,40	3 343,20	3 343,20	0,00
10 vuotta	2017-2026	36	2	72	119,40	8 596,80	4 298,40	4 298,40
10 vuotta	2018-2027	29	3	87	119,40	10 387,80	3 462,60	6 925,20
10 vuotta	2019-2028	39	4	156	119,40	18 626,40	4 656,60	13 969,80
10 vuotta	2020-2029	30	5	150	119,40	17 910,00	3 582,00	14 328,00
10 vuotta	2021-2030	33	6	198	119,40	23 641,20	3 940,20	19 701,00
10 vuotta	2022-2031	55	7	385	119,40	45 969,00	6 567,00	39 402,00
10 vuotta	2023-2032	65	8	520	119,40	62 088,00	7 761,00	54 327,00
10 vuotta	2024-2033	47	9	423	119,40	50 506,20	5 611,80	44 894,40
10 vuotta	2025-2034	47	10	470	119,40	56 118,00	5 611,80	50 506,20
25 vuotta	2001-2025	4	1	4	119,40	477,60	477,60	0,00
25 vuotta	2002-2026	3	2	6	119,40	716,40	358,20	358,20
25 vuotta	2003-2027	10	3	30	119,40	3 582,00	1 194,00	2 388,00
25 vuotta	2004-2028	5	4	20	119,40	2 388,00	597,00	1 791,00
25 vuotta	2005-2029	11	5	55	119,40	6 567,00	1 313,40	5 253,60
25 vuotta	2006-2030	1	6	6	119,40	716,40	119,40	597,00
YHTEENSÄ	YHTEENSÄ	706	91	3 396		405 482,40	84 296,40	321 186,00
Jäljellä olevien hoitovastuiden määrä			321 186,00 euroa.					
(yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin* vastuulla olevien haudanhoitovuosien lukumäärä)								
Taulukko 2. HOITOVASTUIDEN YLI-/ALIKATTEISUUS								
Haudanhoitosopimukset								
Haudanhoitosopimusten ennakot 31.12.2025				321 186,00				
Haudanhoitosopimusten varat yhteensä 31.12.2025				524 099,37		(HHR:n taseen vastaavaa-puolen loppusumma)		
Haudanhoitosopimusten yli-/alicate 31.12.2025				202 913,37				
Kun seurakunnassa arvioidaan hautainhoitorahaston mahdollista ylikatteisuutta, arvioinnissa otetaan huomioon myös varojen kirjanpitoarvon ja käyvän arvon erotus.								

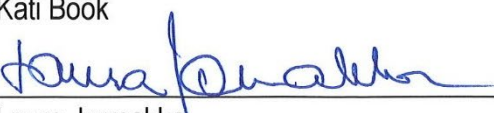
6 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA PÄIVÄYS

Kuusamossa 23.3.2026


 Taina Manninen, kirkkoherra

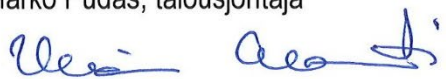

 Kati Bööck

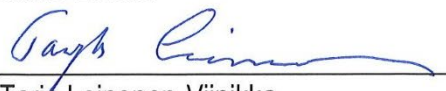

 Laura Jormakka


 Ulla Koskenkorva

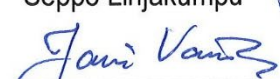

 Taisto Määttä


 Marko Pudas, talousjohtaja


 Heino Ervasti


 Tarja Leinonen-Viinikka


 Seppo Linjakumpu


 Jouni Vanttaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa 18 päivänä touko kuuta 2026/26
 (paikka) KPM6 OYAB

Elin Pesonen, KHT, JHT



Tilintarkastuskertomus 2025

Kuusamon seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Kuusamon seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2025. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko seurakunnan hallintoa hoidettu laillisesti sekä asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Kokkolassa 18. toukokuuta 2026

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT

7 Luettelot ja selvitykset

7.1 Luettelo kirjanpito kirjoista 2025

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

7.2 Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19

KR	Toimittajat - lasku	19
----	---------------------	----

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000435	0		
01	1000000	1002258	0		
14	14000000	14000508	0		
15	15000000	15001685	0		
18	18000000	18000012	0		
19	19000000	19001798	0		
03	3000000	3000036	0		

7.3 *Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista*

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.