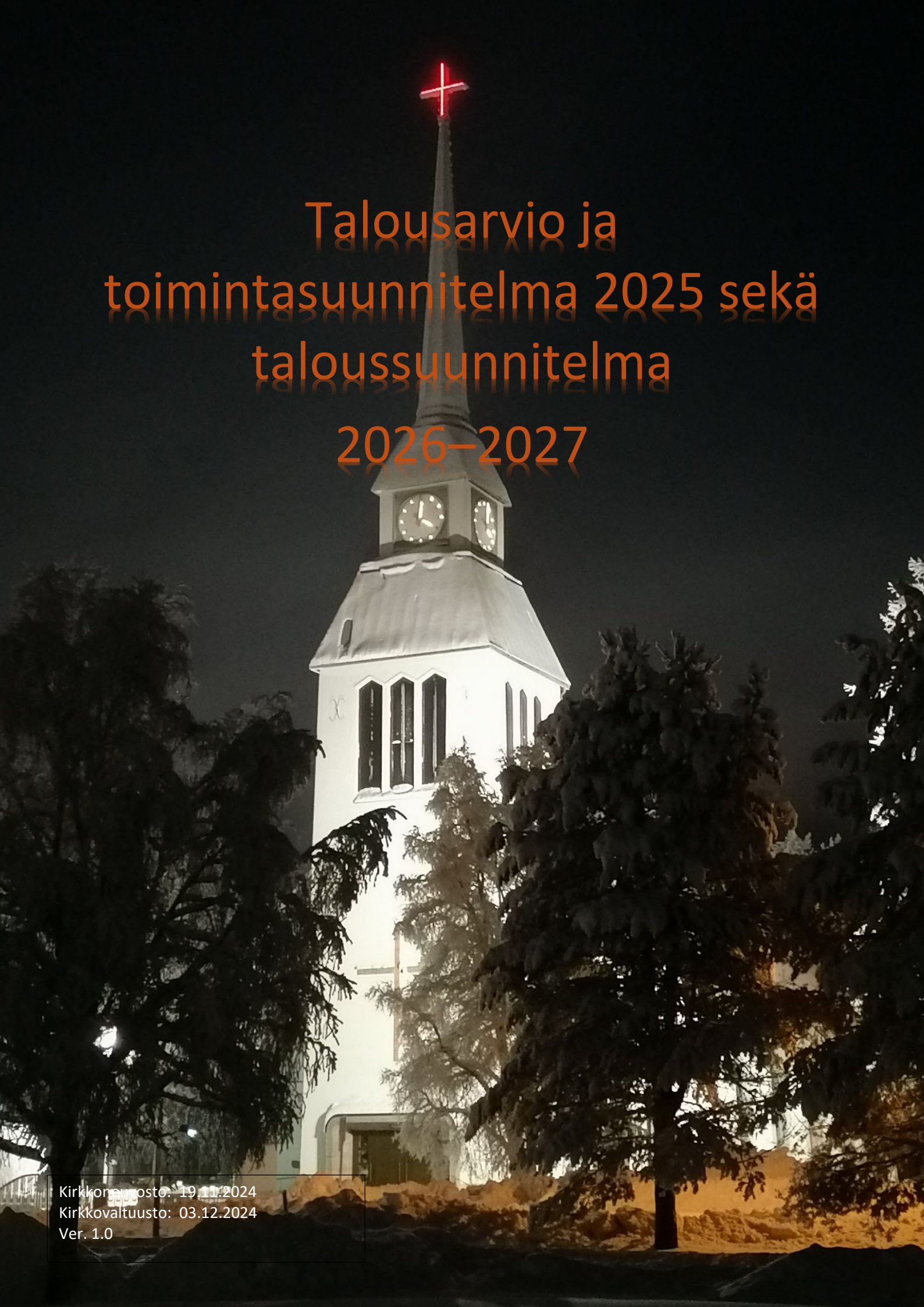




Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä taloussuunnitelma 2026–2027

Kirkonvaltuusto: 19.11.2024
Kirkkovaltuusto: 03.12.2024
Ver. 1.0

Kansikuva: Kuusamon Pyhän Ristin kirkko 2.1.2024 -30 asteen pakkasessa.
Kuvaaja Pekka Pesonen

1. YLEISPERUSTELUT.....	6
1.1. TALOUDEN NYKYTILA (KANSANTALOUDEN TILA)	6
Inflaatio	6
Bruttokansantuote.....	6
Työllisyys	6
Seurakuntatalouksien nykytila	7
Jäsenmäärän kehitys.....	7
Valtionrahoitus	7
Keskusrahasto ja eläkemaksut	8
Verotuskustannukset	8
Henkilösivukulut	8
1.2. SEURAKUNTATALOUDEN TOIMINNAN JA TALOUDEN KOKONAISUUDEN ANALYSOINTI.....	9
Edellisen talousarvion toteuman arviointi	9
Seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareihin peilaten	9
1.3. ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	10
Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen	10
Verotuloarvio	11
Valtionrahoitus	11
Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot.....	12
Seurakuntatalouden painopisteet.....	12
Ympäristöasiat	12
Kiinteistöt.....	12
Henkilöstö.....	13
Avustukset	13
Ilmoitukset	13
Verotuskustannukset	13
Rahoitustuotot ja -kulut	14
Suunnitelman mukaiset poistot	14
Tuloksen käyttö.....	14
Investoinnit ja lainat	14
Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat.....	14
Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu.....	15
Toiminnan painopiste vuonna 2025.....	15
1.4. TALOUSARVION RAKENNE	15
Käyttötalousosa	16
Tuloslaskelmaosa.....	16
Investointiosa.....	17
Rahoitusosa	17
Liiteosa	17
Talousarvion sitovuus	17
2. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	18
2.1. HALLINTOELIMET	18
1011010001, Kirkkovaltuusto	18
1011010002, Kirkkoneuvosto	19
1011010003, Julistusjohtokunta.....	20
1011010004, Kasvatusjohtokunta	21
1011010005, Palvelujohtokunta	22
2.2. TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO	23
1011050000, Taloushallinto	23
1011050001, Tilintarkastus	24
1011050002, Muu yleishallinto	25
1011050100, Rovastikunta.....	26
1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta	27
1011080000, Kirkkoherranvirasto.....	28
2.3. KIRKONKIRJOJEN PITO	29
1011070000, Kirkonkirjojen pito.....	29
2.4. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (JULISTUKSEN TOIMIALA)	30
1012010000, Jumalanpalveluselämä.....	30
1012020000, Hautaan siunaaminen.....	31
1012030000, Muut kirkolliset toimitukset.....	32

1012040000, Aikuistyö	33
1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet	34
1012100000, Tiedotus ja viestintä	35
1012200000, Musiikki	36
2.5. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (KASVATUKSEN TOIMIALA)	39
1012310100, Varhaiskasvatus	39
1012350000, Rippikoulutyö	40
1012360000, Nuorisotyö	41
2.6. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (PALVELUN TOIMIALA)	42
1012410000, Diakoniatyö	42
1012430000, Sairaalasielunhoito	43
1012450000, Muu palvelutyö	44
2.7. HAUTAUSTOIMI	45
1014010000, Hautausmaahallinto	45
1014030000, Vanha hautausmaa	47
1014030001, Nilon hautausmaa	48
1014030002, Ristikankaan hautausmaa	49
1014030003, Käylän hautausmaat	50
1014040000, Varsinainen hautaus toimi (Hautaaminen)	51
1014060000, Vainajien säilytys	52
2.8. -KIINTEISTÖTOIMI	53
1015010000, Kiinteistöhallinto	53
1015020000, Pyhän Ristin kirkko	54
1015020001, Käylän rajaseutukirkko	55
1015060000, Seurakuntatalo	56
1015100000, Maa- ja metsätalous	57
015090000 ja 1015070000–1015070005, Asuintalot	58
1015120000, Keittiötoimi	59
2.9. TYÖALAKATTEIDEN YHTEENVETO	60
3. TULOSLASKELMAOSA	62
3.1. TULOSLASKELMA - ULKOINEN 2023–2027 (VIRALLINEN)	62
3.2. TULOSLASKELMA – ULKOINEN JA SISÄINEN 2023 – 2027 (EPÄVIRALLINEN)	63
4. INVESTOINTIOSA	64
4.1. INVESTOINTIEN PERUSTELUT VUODELLE 2025 - 2027	64
5. RAHOITUSOSA	65
5.1. RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2023 - 2027	65
6. TALOUSARVION LIITEOSA	66
6.1. BUDJETTILUVUT 2024 JA 2025	66
6.2. TULOSLASKELMA, KIRKKONEUVOSTON ESITYS(ULKOINEN / SISÄINEN)	82
6.3. RAHOITUSERÄT	86
6.4. INVESTOINTIERITTELY	86
7. HAUTAINHOITORAHASTO	87
7.1. TALOUSARVIO JA TULOSLASKELMA	87
8. TALOUSARVION 2025 KÄYTTÖOHJEET	88

Kirkkoherran katsaus toimintavuoteen 2025

Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä

Kirkosta kirjoitetaan isoin otsikoin, kun kerrotaan vähenevästä kirkollisveroa maksavasta väestöstä, kun joku yksittäinen kirkon työntekijä käyttäytyy väärin, tai kun joku on pettynyt joko kirkon liialliseen liberaalisuuteen tai tiukkaan konservatiivisuuteen.

Kirkko ja yksittäinen seurakunta unohdetaan keskustelusta, kun elämässä ahtaalle joutunut ihminen saa lohdun suruunsa, yksinäinen saa jakaa aamupuuron toisten kanssa ”hyvän huomenen” lämmittäessä sydäntä ja kun vanhemmat saavat lähettää lapsensa kerhoon, leirille tai retkelle, jossa hänet ympäröi hyväksynnän ilmapiiri: sinä riität.

Painopiste 2025 ”pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä” syntyi yhteisen työskentelyn tuloksena. Työntekijät ja luottamushenkilöt katsoivat tulevaisuuteen ja miettivät, miten Kuusamon seurakunta tarjoaa juurilleen uskollista, kuitenkin ajan hermoilla olevaa turvallista hengellistä sanomaa ja lepopaikkaa kuusamolaisten ihmisten arjessa sekä juhlassa.

Jumala on pyhä ja hänen aikataulunsa ei ole meidän saneltavissa. Vastuullisina Jumalan sanansaattajina me pidämme huolen, että kaikenikäiset saavat hipaisun Jumalan pyhydestä monin eri tavoin; syliä tarjoten, keittoa lusikoiden, retkellä tähtitaivasta ihastellen, katekismusta tutkaillen ja kaikenlaisia elämän asioita rohkeasti kysellen. Pyhän ytimessä ollaan, kun lasta tuodaan kasteelle, nuorta saatellaan konfirmaatioon ja kun pariskunta solmii avioliiton. Pyhään aivan tarraudutaan, kun läheisemme matka on täysi ja huulilta nousee usein niin arkakin pyyntö: ”Herra, anna hänelle iankaikkinen lepo, ikuinen valo häntä valaiskoon.”

Kuusamon seurakunta julistaa Jumalan pyhyttä ja Kristuksen anteeksiantoa ja välittää tätä sanomaa kaikissa tilanteissa käyttäen niitä taitoja ja keinoja, jotka kulloinkin ovat soveliaimpia. Tässä tarvitsemme osaavia ja ammattitaitoisia, eri ikäkausien kehityksen ymmärtäviä ammattilaisia sekä oikein suunnattuja muita resursseja, joita säätelevät seurakunnan valitsemat luottamushenkilöt. Me tarvitsemme rohkeutta kokoontua yhteen vauvan äännähdyksiä ihastellen, taaperoiden leikkejä seuraten, nuorten kovaäänisyyttäkin kestäen ja iän tuoman hitaudenkin ymmärtäen. Toistemme ymmärrys syntyy kohtaamisista ja kunnioitus toistemme kuuntelemisesta.

Maailma on levoton ja monet uhkakuvat leijuvat yllämme, mutta emme saa lakata uskomasta, toivomasta ja rakastamasta. Kokouspöytien äärellä pitää tehdä päätöksiä, joskus kipeitäkin, ja niistä pitää kantaa vastuu. Kuusamon seurakunnan pää on Kristus ja hänen rohkaiseminaan me käymme tulevaisuuteenkin luottavaisesti, mutta nöyrin mielin. Jeesus itse sanoo: ”Te olette maailman valo. Ei kaupunki voi pysyä kätöksessä, jos se on ylhäällä vuorella. Eikä lamppua, kun se sytytetään, panna vakan alle, vaan lampunjalkaan. Siitä sen valo loistaa kaikille huoneessa oleville. Näin loistakoon teidänkin valonne ihmisille, jotta he näkisivät teidän hyvät tekonne ja ylistäisivät Isääne, joka on taivaissa.” (Matt. 5: 14–16.)

Reformaation päivän läheisyydessä, Kuusamon kirkkokuoron 100-vuotis juhlan alla
17.10.2024

Taina Manninen, kirkkoherra

KUUSAMON SEURAKUNNAN TALOUSARVIO ja TOIMINTASUUNNITELMA 2025
SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. Talouden nykytila (*kansantalouden tila*)

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumien pohja on nyt käsillä ja talous virkkaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta kuitenkin edelleen haurasta, mikä ennakoii vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä. Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiakin merkkejä. Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakkoidaan kuitenkin talouden elpymisen paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli **1 prosenttia** heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli **5,6 prosenttia**. (tilastokeskus; 14.9.2024). Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonnäköveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä (Suomen pankki, 11.6.2024). Vuoden 2025 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin **1,6 %** (VM 17.6.2024) ja Suomen pankki **2,0 prosenttia** (11.6.2024). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi **2,2 prosenttia** (OP, 20.8.2024) ja **1,6 prosenttia** (Säästöpankkiryhmä, 7.8.2024).

Bruttokansantuote

Vuonna 2024 kokonaistuotanto vähenee edelleen. Tuotannon odotetaan elpymisen vuodelta 2025 alkaen vientikysynnän vauhdittaman teollisuustuotannon lisäksi myös korkojen laskun mahdollistaman rakentamisen elpymisen ja sitäkin kautta syntyvien palveluiden kautta. Vuodelle 2025 ennakkoidaan 1,7 prosentin kasvuvauhtia ja vuodelle 2026 tämän vuosituhannen keskimääräistä, 1,5 prosentin kasvua.

Työllisyys

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Suomen Pankin väliennusteen (16.9.2024) mukaan pitkään jatkunut heikko suhdannetilanne on näkynyt työmarkkinoilla työttömyysasteen nousuna ja työllisyysasteen laskuna. Työmarkkinoiden heikentymisen tasoittumisesta on kuitenkin ollut merkkejä vuoden 2024 kesällä. Työttömien määrä kasvoi edelleen heinäkuussa 2024, mutta työllisten määrän lasku on näyttänyt hidastuvan. Heinäkuussa 2024 työttömyysaste oli **8,3 prosenttia**, ja työikäisen väestön (20–64-vuotiaat) työllisyysaste oli **76,8 prosenttia**. Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut keväästä 2023 alkaen, ja kasvu on kiihtynyt kesällä 2024.

Lähiaikojen työllisyyden kasvumahdollisuuksia heikentää se, että avointen työpaikkojen määrä on vähentynyt ja yritysten työllistämiso-dotukset ovat vähäisiä. Vuoden 2024 työttömyysaste nousee **8,3 prosenttiin**. Suhdanteen kohentuessa työttömyysasteen alkaa laskea, ja se asettuu **7,8 prosenttiin** vuonna 2026. Talouskasvun hitaasti elpymässä työllisyyskin kohenee taas vuonna 2025 vuoden 2022 tasolle **78 prosenttiin**.

Elokuun lopussa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla **11,0 prosenttia**. Avoimia työpaikkoja oli n. 1.900 vähemmän, kuin vastaavaan aikaan vuonna 2023. Kuusamon työttömyysaste oli **9,8 prosenttia** ja työttömiä työnhakijoita **646**, joka oli **6 prosenttia** enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Avoimia työpaikkoja Kuusamossa oli tarjolla **388** kappaletta.

Seurakuntatalouksien nykytila

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

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi **105,2 miljoonalla eurolla** (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä **1,035 miljardia euroa**. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalituottoa.

Kirkollisverotuottojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 prosenttia (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023–2040.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisöveroosuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautaus-toimi, väestökirjanpito, tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla valtionrahoituksella.

Vuonna 2024 valtionrahoitus oli 124.133.000 euroa. Vuodelle 2025 em. summaan tehdään 0,3 prosentin indeksitarkistus. Hallituksen budjettiehdotuksessa valtionrahoitusta esitetään vähennettäväksi 19.600.000 eurolla. Rahoituksen vähennys liittyy kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamiseen ja työttömyysvakuutusmaksujen alentamisesta aiheutuvaan kirkollisverotuottojen kasvuun. Muutosta on kritisoitu, koska alun pe-

rinkään kirkollisverokertymiä ei ole tarkoitettu em. yhteiskunnallisten tehtävien rahoittamiseen. Indeksitarkastuksen ja vähennyksen jälkeen evankelisluterilaiselle kirkolle myönnetään yhteensä 104.906.000 euroa.

Keskusrahasto ja eläkemaksut

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

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

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia vuonna 2023 yhteensä 13,7 miljoonaa euroa. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2024.

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

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2025 työnantajan sairausvakuutusmaksuksi esitetään 1,75 prosenttia (1,16 % vuonna 2024). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2,46 milj. euroa vuodessa saakka 0,27 prosenttia palkkasummasta (0,27 % v. 2024) ja ylempi maksu 1,09 prosenttia palkkasummasta (1,09 % v. 2024) palkkasumman 2,46 milj. euroa ylittävältä osalta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,6 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (14.6.2024) kiinteistön ylläpidon kustannukset laskivat 0,6 % vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2023 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat jäte-huollon kustannukset, 6,6 %. Sähkön kustannukset laskivat 21,2 %. Rakennustyyppi-kohtaisesti ylläpitokustannukset laskivat lukuun ottamatta asuinrakennuksia.

(Lähteet: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2024, Tilastokeskus, TEM ja VM)

1.2. Seurakuntatalouden toiminnan ja talouden kokonaisuuden analysointi

Edellisen talousarvion toteuman arviointi

Seurakunnan kuluvan vuoden talousarvio on toteutunut hyvin. Näyttää, että talousarvioon varatut määrärahat **3.216.122 euroa** kokonaisuudessaan riittävät. Arviointihetkellä verotulokertymä on **2.364.927,99 euroa** ja ovat 0,87 prosenttia suuremmat kuin vastaavaan aikaan edellisellä tilikaudella. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan positiivinen. Talousarvion toteutumiseen ovat vaikuttaneet erityisesti hautaustoimen hinnoittelun 5-vuotishjelma ja edellistä vuotta paremmat verotulot. Henkilöstökulut ovat suunnitelman mukaiset. Vuokratulot ovat jääneet talousarviosta jälkeen yhden asunnon remontin ja vuokralaisen saannin vaikeutuessa.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Kuusamon seurakunnalle tilitetään vuoden 2024 aikana yhteensä n. **309.530,04 euroa**. Talousarviossa oli summaksi arvioitu **309.000 euroa**. Valtionrahoitus ei riitä korvattavien tehtävien kulujen kattamiseen vaan mm. hautaustoimea tuetaan seurakunnan kirkollisverovaroilla merkittävässä määrin. Valtionrahoituksesta tulisi riittää varoja myös kirkonkirjojen pitämiseen sekä kulttuurihistoriallisesti merkittävän omaisuuden ylläpitoon. Vuonna 2023 seurakunta käytti kirkollisverovaroja hautaustoimeen **181.864 euroa** ja vuonna 2022 **185.294 euroa**. Kulttuurihistoriallisen perinnön ylläpitoon käytettiin laskennallisesti **25.477 euroa**.

Seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareihin peilaten

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

1) Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi): *Kuusamon seurakunnan tilikauden tulos oli positiivinen vuodelta 2023. Viime vuotta edeltävältä kahdelta tilikaudelta tulos oli positiivinen vuonna 2021 ja negatiivinen vuonna 2022. TP2021 141.488,79 euroa, TP2022 -84.306,04 ja TP2023 153.784,95 kirkollisveroprosentti on ollut vuosina 2021-2022 1,60 prosenttia ja vuonna 2023 1,55 prosenttia*

2) Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista: Kuusamon seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku oli reilusti positiivinen. TP 2021 1.796.334,47 euroa, TP 2022 1.937.823,26 euroa ja TP 2023 1.853.517,22 euroa.

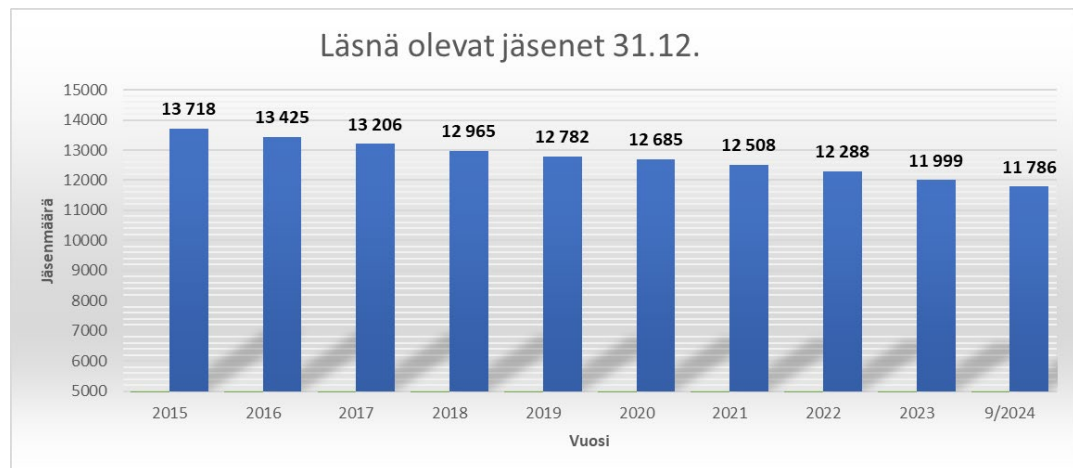
3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan maksuvalmius oli hyvä parantuen tunnuslukujen valossa edellisen vuoden tasolla 265 päivästä 280 päivään. Rahavarojen riittävyys päivinä TP 2021 304 päivää ja TP 2022 265 päivää ja TP 2023 280 päivää.

4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi vuonna 2023 ja on laskenut sitä ennen kahtena vuonna peräkkäin. TP 2021 64%, TP 2022 61%, TP 2023 64%.

1.3. Arvio tulevasta kehityksestä

Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen

Seurakunnan jäsenmäärän trendi on laskeva. Seurakunnan tuleva kehitys kulminoituu vähenevään jäsenmäärään ja vanhenevaan jäsenistöön. Yli puolet jäsenistöstä eli 6.572 (6.688 v.9/2023) jäsentä on yli 50-vuotiaita, kun taas alle 50-vuotiaita on 5.214 (5.380 v.9/2023) jäsentä. FCG:n ennusteen mukaan jäsenistön määrä vähenee vuoteen 2030 mennessä keskimääri n. 1,49 prosenttia vuodessa, joka on enemmän, kuin kaupungin asukasluvun vähenemä vuodessa. Ennusteen mukaan kaupungin väkiluku vähenee samalla ajanjaksolla keskimääri n. 1,10 prosenttia vuodessa.



Kuva 1 Jäsenmäärä-graafi (2024 jäsenmäärä on syyskuun lopun tilanteen mukainen)

Vuosi	Läsnä olevat jäsenet 31.12.	Kastetut	Kuolleet	Seurakuntaan muuttaneet	Seurakunnasta muuttaneet	Kirkkoon liittyneet	Kirkosta eronneet	Jäsenmäärän ero
2015	13 718	119	156	438	561	32	105	237
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	55	165	316	419	24	58	289
9/2024	11 786	45	130	247	374	32	35	213

Taulukko 1 Seurakunnan jäsenmäärän kehitys (2024 jäsenmäärä on syyskuun lopun tilanteen mukainen). Vuoden 2015 lopun jäsenmäärästä tähän hetkeen tultaessa, jäsenmäärä on supistunut yhteensä 2.169 jäsenellä.

Verotuloarvio

Vuoden 2025 verotuloarvio on **3.225.000 euroa**. Verotuloarvio saavutetaan 1,55 tulovero-prosentilla. Kirkollisverotulot kasvavat merkittävästi vuodesta 2024. Kasvu on seurausta kunnallisverotuksen muutoksista. Verotulot kasvavat ennusteen mukaan pitkällä aikavälillä n. 1,1 prosenttia vuodessa.

Kirkollisvero 1000 e	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kuusamo	3 092	3 303	3 335	3 385	3 428	3 454	3 497
Muutos-%	0,9 %	6,8 %	1,0 %	1,5 %	1,3 %	0,8 %	1,2 %

Kuva 2 Verotuloennuste syksyiltä 2024 (FCG).

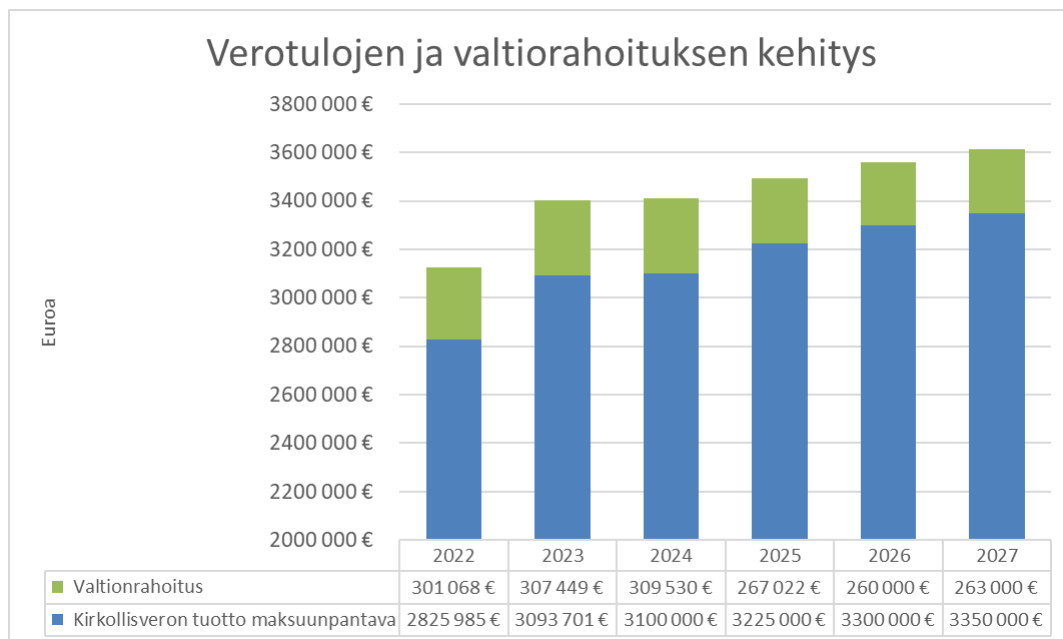
Valtionrahoitus

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelis-luterilaiselle kirkolle rahoitusta hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin. Osa rahoituksesta jaetaan suoraan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -perusteella. Vuonna 2025 puolet jaettavasta summasta esitetään jaettavaksi vanhalla jakoperusteella (euroa/kunnan jäsen) ja puolet uudella jakoperusteella. Kirkolliskokous päättää jakoperusteen mahdollisesta muutoksesta marraskuussa kuten se päättää myös jaettavan summan suuruuden.

Esitys on, että

- 47 039 450 euroa** jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti,
- 47 039 450 euroa** jaetaan seurakunnille siten, että **16 463 807 euroa** jaetaan seurakuntataloutta vastaavan kunnan/kuntien vuoden aikana kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, **16 463 807 euroa** jaetaan seurakuntatalouden alueella haudattujen määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, **7 055 918 euroa** jaetaan seurakuntatalouden alueella olevien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kulttuuriperintökohteiden määrän mukaan muodostetun kulttuuriperintöindeksin perusteella (kulttuuriperintöindeksissä suojeltujen kirkkojen painoarvo on 1,0, siunauskappeleiden 0,8, kellotapulien 0,3, ja hautakappeleiden 0,1) ja **7 055 918 euroa** jaetaan euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti.

Esitys täysistunnolle on laadittu niin, että puolet seurakunnille jaettavasta summasta jaettaisiin nykyisellä jakoperusteella ja puolet uudella jakoperusteella. Esityksen luvuissa on huomioitu **19,6 milj.** euron valtion rahoituksen leikkaus. Kuusamon seurakunnan osalta valtionrahoitus laskee vuonna 2025 on alustavan tiedon mukaan yhteensä **267.022 euroa**. Eroa vuoteen 2024 on yhteensä **42.508 euroa**.



Kuva 3 Verotulojen ja valtionrahoituksen kehitys 2022-2027.

Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

Kuusamon seurakunnan toiminnan tärkeimmät rahoitusmuodot ovat kirkollisvero- sekä valtionrahoitus. Aikaisempien vuosien perusteella voidaan todeta toimintatuottojen kattavan toimintamenoista keskimäärin 12,5 prosenttia. Seurakunnalla on säästöjä aikaisemmilta tilikausilta ja seurakunta sijoittaa varojaan sijoitussuunnitelman mukaisesti yhteistyössä valittujen kumppaneiden kanssa. Säästöjä voidaan käyttää investointien rahoittamiseen. Seurakunta voi tarvittaessa ottaa investointeja varten lainaa rahoituslaitoksilta.

Seurakuntatalouden painopisteet

Seurakunta pyrkii pitämään taloutensa vakaana, ennakoimaan tulevia muutoksia sekä reagoimalla taloudellisiin muutoksiin suunnitelmallisesti.

Ympäristöasiat

Seurakunnalle on myönnetty ympäristödiplomi vuonna 2022 ja seurakunta jatkaa aktiivisesti ympäristön ja hiilineutraalin kirkon eteen tekemäänsä työtä paikallisella tasolla. Koko kirkon on tarkoitus olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä.

Seurakunta on käynnistänyt hautojen hallinta-aikojen kuulutukset. Tavoitteena on, nykyiset hautausmaa-alueet riittävät ja seurakunnassa ei jatkossa tarvitsisi ottaa neitseellistä luontoa hautausmaakäyttöön.

Kiinteistöt

Seurakunta valmistelee omaa kiinteistöstrategiaa ja sen valmistuminen venyy vuodelle 2025. Kiinteistöt ovat pääosin hyvässä kunnossa, mutta aikaisemmat säästöt ja kiinteistöjen paljous on aiheuttanut joihinkin kiinteistöihin korjausvelkaa. Korjausvelkaa pyritään vähentämään luopumalla tarpeettomista kiinteistöistä kohdistamalla korjaustoimenpiteitä korkean prioriteetin rakennuksiin. Oman haasteensa aiheuttavat pysyväksi ilmiöksi tulleet sisäilmaongelmat. Niitä seurakunnassa ratkotaan tulevaisuudessakin asiantuntijoiden avulla.

Kirkkoneuvosto on tehnyt päätöksen Käylän rivitalon myymisestä. Asia on vielä kesken ja mm. Käylän kirkon ympärillä olevan maa-alueen jatkokehittämiseen ei ole ehditty paneutumaan syvällisesti. Nykyisellään Käylän maa-alueiden rantarakennusoikeudet on sidottu rivitaloon ja samalla estää rantojen kaavoittamisen.

Kuluvan vuoden syksyn ja alkutalven aikana Vanhaan Pappilaan tehdään perusteelliset tutkimukset, joiden perusteella seurakunnan pitäisi saada selvitys rakennuksen nykykunnosta ja vaihtoehtoisista ratkaisuista. Ratkaisun lopullinen valmistelu ja päätökset jäävät vuodelle 2025.

Vanhan Hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu on käynnistynyt. Aikataulu rakentamiselle siirtyy vuodelle 2025 tai pitemmällä riippuen suunnitelmien valmistumisesta ja urakan kilpailuttamisesta.

Pappilan Peltojen kaavoitus sai lainvoiman keväällä 2024. Tulevan vuoden aikana pyritään saamaan tontteja myyntiin ja rakennettavaksi.

Kerrostalon kattoprofiilin muutos, räystäiden pidennys ja rännien nykyaikaistaminen.

Henkilöstö

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2025 saakka. Sopimuskausi on 24 kuukautta. Talousarvion kirjoittamisen hetkellä ei ole tietoa mahdollisesta uudesta sopimuksesta tai vaikutuksista henkilöstökustannuksiin.

Seurakunnan talousarviossa on varauduttu palkkojen korotuksiin 3,00 prosentin korotusvaralla.

Seurakunnan kirjoilla on talousarvion kirjoittamishetkellä yhteensä 36 (38) työntekijää. Näistä vakinaisia palvelussuhteita on 33 ja määräaikaista palvelussuhteita 3. Henkilöstön koulutukseen on budjetoitu yhteensä **22.550 euroa** ja työalojen neuvottelupäiviin **10.344 euroa**.

Avustukset

Diakoniatyön kautta jaettavien käyttötalousavustusten määrä on 30.000 euroa. Lähetystyöhön varataan **31.000 euroa** ja Kirkon ulkomaanavulle **31.000 euroa**. Muihin avustuksiin varataan määrärahoja yhteensä **12.000 euroa**. Stipendeinä jaetaan **450 euroa**. Yhteensä talousarvio sisältää jaettavia avustuksia **104.450 euroa**.

Ilmoitukset

Seurakunnan ilmoituslehtenä toiminut Kuusamon seutu lopetti ilmestymisensä vuoden 2024 alussa, kun Kaleva Media osti lehden ja lakkautti sen toiminnan. Tämän jälkeen kirkolliset ilmoitukset on julkaistu Kaleva Median omistamassa Koillissanomassa ja sopimus on katkolla vuoden 2024 lopussa. Kuusamon seurakunta tiedottaa seurakuntalaisille ajankohtaisista asioista kuukausitiedotteella ja kirkollisilla ilmoituksilla paikkakunnalla ilmestyvässä lehdessä. Talousarviossa varaudutaan **24.030 euron** ilmoituskuluihin.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Valtion vuoden 2025 talousarvioesityksessä Verohallinnon toimintamenojen seurakuntien osuus on **14.414.000 euroa**. Kustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä. Verottajalta saadun ennakotiedon perusteella verotuskustannukset olisivat yhteensä n. **45.200 euroa** (47.200 euroa)

Rahoitustuotot ja -kulut

Sijoitusten arvojen nousut ja laskut (voitto/tappio) realisoituvat vasta myyntitilanteessa. Seurakunnalla on sijoitus Korkia Oy Aurinkoenergiarahastossa. Arvion mukaan tuotto olisi n. **10.000 euroa** vuodessa

Suunnitelman mukaiset poistot

Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan seurakunnan taseessa esitetystä käyttöomaisuuden poistamattomasta jäännösarvosta. Poistot lasketaan hyödykeryhmittäin kirkkovaltuuston 2021 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Vuosittaiset suunnitelman mukaiset poistot esitetään tuloslaskelmaosassa vuodelle 2025 poistojen on arvioitu olevan noin **224.920 euroa**.

Tuloksen käyttö

Positiivinen tilikauden tulos lisää omaa pääomaa ja negatiivinen tulos vastaavasti vähentää omaa pääomaa. Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelma on **3.063 euroa** ylijäämäinen. Syntyvä ylijäämä lisää taseen edellisten tilikausien ylijäämää. Seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan yhteensä **2.010.025 euroa**.

Investoinnit ja lainat

Talousarviovuoden 2025 sekä suunnitteluvuosien 2026 - 2027 investoinneista päättää kirkkovaltuusto. Investoinnit rahoitetaan verotuloilla ja seurakunnan edellisten vuosien ylijäämillä. Investoinnin toteutuessaan kustantavat yhteensä **676.750 euroa**.

Seurakunnan vuoden 2025 investoinnit ovat:

- *Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu jatkuu ja toteutus 2024, yhteensä 530.000 euroa.*
- *Kirkon pihamaan maamassojen vaihto ja asfaltointi yhteensä 30.000 euroa.*
- *Muut investointimenot: Pappilan peltojen maankäyttökorvaus 86.750 euroa.*
- *Kohdentamattomaan korjausrakentamiseen 20.000 euroa.*
- *Kohdentamattomaan kalustohankintaan yhteensä 10.000 euroa.*

Mahdollisesti tulevina vuosina toteutuvia hankkeita:

- *Käylän kirkon katon matalan osan lämpöremontti. Ei ole kiireellinen. Tarkempi prioriteetti jää päätettäväksi kiinteistöstrategian yhteydessä.*

Lainat:

- *Seurakunnalla ei ole lainaa, mutta mm. Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen rakentamista varten seurakunta varautuu nostamaan lainaa rahoituslaitokselta.*

Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat

Kiinteistöjen vuosikorjauksia ja kalustohankintoja varten on varattu käyttötalousosan kiinteistöjen kustannuspaikkoihin määrärahoja. Rakennusten rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu yhteensä 51.790 euroa. Kalustehankintoja varten on 11.730 euron määräraha käyttötalousosassa sekä 10.000 euron määräraha investointiosassa.

Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu

Vuoden 2025 maksuperusteet pysyvät ennallaan.

1. Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suoritettava perusmaksu on n. **129.740 euroa**, joka on 6,5 prosenttia seurakunnan verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta.

Vuoden 2023 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 maksuunpantu kirkollisvero vuoden 2023 tuloveroprosentilla.

2. Kirkon eläkerahastolle suoritettava eläkerahastomaksu on n. **154.690 euroa**, joka on 5,0 prosenttia seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverosta.

Toiminnan painopiste vuonna 2025

Vuoden 2025 toiminnan painopiste on: Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Jotta meidät tunnistetaan kirkoksi, sana Pyhä on sitä. ”Pyhän ytimessä”, kaikki, riippumatta työtehtävästä, mahdollistamme, että evankeliumin sanaa julistetaan ja sakramentit toimitetaan oikein. Diakonia, sielunhoito, lähetys, rippikoulu ja kristillinen kasvatusta ovat seurakuntatyön kasvot ulospäin. Kaikki lähtee alttarilta. Kaikkien meidän työme seurakunnassa lähtee alttarilta. Olemme saaneet siunauksen tehtävääme Jumalalta, kaiken pyhyiden lähteeltä.

1.4. Talousarvion rakenne

Talousarvion laadinnassa on pyritty noudattamaan kirkkohallituksen ohjeita ja kirjanpidon kaavoja. Vertailuluvuiksi on otettu vuoden 2023 tilinpäätöksen luvut. Vuosien 2024 ja 2025 talousarvioluvut ovat vertailukelpoisia. Uudessa seurakuntien ja seurakuntayhtymien kustannusten kohdentamisohteessa pääluokka hautustoimi (PL 4) jakautuu seuraaviin tehtäväalueisiin: hautausmaahallinto (401); hautausmaiden ylläpito (403), vastaten pääpiirteissään entistä tehtäväaluetta hautausmaakiinteistöt; hautaaminen (404), vastaten pääpiirteissään entistä tehtäväaluetta varsinainen hautustoimi; sekä vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407).

Tehtäväaluemuutosten lisäksi myös kustannusten kohdentamista muutetaan keskusrahastomaksun ja verotuskustannusten osalta. Keskusrahastomaksun vyörytysperusteena on jatkossa kirkon keskushallinnon tehtävät, eivät seurakuntatalouden omat kustannukset.

Keskusrahastomaksusta vyörytetään:

- 12 % hautustoimen tehtäväalueelle
- 8 % kirkonkirjojen pidolle
- 80 % (lopun) seurakunnallisen toiminnan (PL 2 ja 3) kaikille tehtäväalueille sekä kiinteistötoimen (PL5) tehtäväalueille asuinkiinteistöt ja osakkeet, maa ja metsätalous sekä muu kiinteistötoimi bruttokulujen mukaisessa suhteessa.

Verotuskustannukset vyörytetään:

- pääasiassa pääluokkien 2 ja 5 kustannuspaikoille, mutta ei hautustoimen tehtäväalueille eikä kirkonkirjojenpidolle

Eläkerahastomaksu vyörytetään:

- pääluokkien 1-5 tehtäväalueille, joille on kirjattu palkkoja. Kirkkohallituksen suosituksen mukaan viranhaltijoiden ja työsuhteisten palkkakustannukset on jaettu työpanoksen perusteella eri kustannuspaikoille.

Hallinnon kulut vyörytetään:

- pääluokkien 2, 4 ja 5 tehtäväalueille.

Kiinteistökulut vyörytetään:

- pääluokkien 1, 2 ja 4 tehtäväalueille.

Talousarvio 2025 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2027 sisältää yleisperustelut, käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosat. Lisäksi talousarvio sisältää hautainhoitorahaston talousarvion vuodelle 2025, joka esitetään tämän talousarvion liiteosassa.

Käyttötalousosa

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

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

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

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa käsittää tuloslaskelman kaavan toimintakatteesta tilikauden jäämään.

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

Talousarvion tuloslaskelmasta tehdään kaksi eri versiota:

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

Tuloslaskelmavertailussa esitetään vastaavan sisältöiset vertailuvuosien tuloslaskelmat. Tilikauden tuloksen käsittelyerät (poistoeron muutokset, vapaaehtoisten varausten muutokset, rahastojen muutokset) eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Suunnitelman mukaiset poistot ovat talousarvion tuloslaskelmaosassa seurakunnan tilikauden tuloksen laskemiseksi tarvittava erä.

Investointiosa

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

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

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

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

Rahoitusosa

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

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

Liiteosa

Kuusamon seurakunnan Hautainhoitorahaston talousarvio.

Talousarvion sitovuus

Vuoden 2025 talousarvion käyttötalousoosan (yleishallinto, julistus, kasvatus, palvelu, hautaustoimi ja kiinteistötoimi) määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaisen, ulkoiset erät sisältävän toimintakatteen osalta. Investointiosassa ovat sitovia kohteille myönnetty määrärahat paitsi kohdentamattomien määrärahojen kohdentamisesta päättää kirkkoneuvosto. Kirkkoneuvosto antaa talousarvion täytäntöönpanoa koskevat ohjeet talousarvion käyttöohjeessa.

2. KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1. Hallintoelimet

Yleishallinto sisältää seurakunnan koko hallinnon mukaan lukien luottamushenkilöhallinnon. Yleishallinnon kustannuksiin lasketaan mukaan:

1011010000	Kirkolliset vaalit (v. 2026)	1011010003	Julistusjohtokunta
1011010001	Kirkkovaltuusto	1011010004	Kasvatusjohtokunta
1011010002	Kirkkoneuvosto	1011010005	Palvelujohtokunta

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010001, Kirkkovaltuusto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto seurakunnan ylin päättävä elin ja muodostuu seurakuntavaaleissa valituista luottamushenkilöistä. Luottamushenkilöt ovat seurakuntalaisten edustajia luottamustoimissaan. Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan viroista, taloudesta ja omaisuudesta. Kirkkovaltuustossa puhetta johtaa luottamushenkilöistä valittu puheenjohtaja.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Esityslistat toimitetaan sähköisesti					2024	
2.	Kiinteistöstrategian käsittely ja hyväksyntä	talousjohtaja	taloustoimisto/kiinteistötoimi, kiinteistötyöryhmä			2025	
3.							
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010001 Kirkkovaltuusto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 36 551 €	- 30 464 €	- 39 995 €	- 9 531 €	- 46 120 €	- 31 219 €
TOIMINTAKATE I	- 36 551 €	- 30 464 €	- 39 995 €	- 9 531 €	- 46 120 €	- 31 219 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 7 252 €	- 4 781 €	- 4 736 €	45 €	- 4 832 €	- 4 790 €
TOIMINTAKATE II	- 43 804 €	- 35 245 €	- 44 730 €	- 9 485 €	- 50 952 €	- 36 009 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	43 804 €	35 245 €	44 730 €	9 485 €	50 952 €	36 009 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010002, Kirkkoneuvosto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkoneuvoston tehtävänä on johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi, huolehtia kirkkovaltuuston asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta ja päätösten laillisuuden valvonnasta. Kirkkoneuvoston jäsenten vaalit suoritetaan valtuuston ensimmäisen ja kolmannen vuoden tammi-kuun kokouksessa. Kirkkoneuvoston ratkaisuvallasta on määräykset kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkkoneuvoston ohjesäännössä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Esityslistat toimitetaan sähköisesti	Sihteeri	Sihteeri			2023 läh-tien	
2.	Järjestetään Kirkkoneuvoston ilta-koulu	Taina M.,	Taina M., Marko P. ja Juha T.			2025	Onko to-teutettu
3.	Kiinteistöstrategian käsittely	Marko P.	Marko P ja Pekka P.			2025	Onko to-teutettu
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010002 Kirkkoneuvosto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	2 000 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 79 922 €	- 69 893 €	- 68 084 €	1 810 €	- 71 406 €	- 71 690 €
TOIMINTAKATE I	- 77 922 €	- 69 893 €	- 68 084 €	1 810 €	- 71 406 €	- 71 690 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 3 671 €	- 3 081 €	- 3 736 €	- 655 €	- 3 832 €	- 3 790 €
TOIMINTAKATE II	- 81 594 €	- 72 974 €	- 71 819 €	1 155 €	- 75 237 €	- 75 480 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	81 594 €	72 974 €	71 819 €	- 1 155 €	75 237 €	75 480 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010003, Julistusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön toiminta-ajatus on tukea seurakunnan työntekijöitä julistamaan Jumalan sanaa, jakamaan pyhiä sakramentteja ja toimimaan kristillisen sanoman levittämiseksi sekä lähimmäisen rakkauden toteutumiseksi. Tehtävänä on yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa kehittää seurakunnan julistustoimintaa ja pienryhmätoimintaa sekä edistää vapaaehtoisten (messupalvelijat, 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.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Johtokuntatyöskentelyn yhteydessä tietoisuus	Julistusjohtaja ja puheenjohtaja				Vuoden 2025 aikana	Onko toteutunut
2.	Rippikoulutyöhön osallistuminen	Työntekijät ja luottamushenkilöt				Vuoden 2025 aikana	Onko toteutunut
3.	Osallistuminen yhden messun toteutukseen	Työntekijät ja luottamushenkilöt				Vuoden 2025 aikana	Onko toteutunut
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Johtokuntatyön vakiinnuttaminen.

1011010003 Julistusjohtokunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 377 €	- 2 290 €	- 2 277 €	12 €	- 2 427 €	- 2 427 €
TOIMINTAKATE I	- 1 377 €	- 2 290 €	- 2 277 €	12 €	- 2 427 €	- 2 427 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 684 €	- 250 €	- 250 €	- €	- 250 €	- 250 €
TOIMINTAKATE II	- 2 061 €	- 2 540 €	- 2 527 €	12 €	- 2 677 €	- 2 677 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	2 061 €	2 540 €	2 527 €	- 12 €	2 677 €	2 677 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Perheiden iltapäiviin osallistuminen.	Kaisa Anttonen ja Salla Joentakainen	Kasvatusjohtokunta ja kasvatuksen työntekijät			Kevät 2025	
2.	Erilaisiin toimintoihin osallistuminen, esimerkiksi kerhoissa ja leireillä vierailut	Kasvatuksen työntekijät	Kasvatusjohtokunta ja kasvatuksen työntekijät			2025	
3.	Johtokunta mahdollistaa kokousten toteutumiset, tutustuu materiaaleihin etukäteen ja osallistuu		Kasvatusjohtokunta			2025	
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Johtokunta perehtyy kasvatuksen toimintaan vierailemalla erilaisissa toiminnoissa.

1011010004 Kasvatusjohtokunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 619 €	- 2 815 €	- 2 824 €	- 9 €	- 2 824 €	- 2 824 €
TOIMINTAKATE I	- 1 619 €	- 2 815 €	- 2 824 €	- 9 €	- 2 824 €	- 2 824 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 480 €	- 400 €	- 500 €	- 100 €	- 500 €	- 500 €
TOIMINTAKATE II	- 2 099 €	- 3 215 €	- 3 324 €	- 109 €	- 3 324 €	- 3 324 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	2 099 €	3 215 €	3 324 €	109 €	3 324 €	3 324 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010005, Palvelujohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tehtävänä on kehittää, tukea ja valvoa diakonian, sairaalasielunhoidon ja muun palvelun työntekijöiden tekemää työtä. Tehtävä toteutuu valvomalla tavoitteiden toteutumista sekä osallistumalla toimintaan, esim. juhluvuoden tapahtumiin osallistuminen, aamupuurolle vapaaehtoisena tai syntymäpäivänä juhlapuhujana.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.
2.	Diakoniatyön toimintoihin tutustuminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö / - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Osallistuminen diakoniatyön toimintoihin: aamupuuroihin, yhteisvastuukeräykseen, syntymäpäiväjuhliin puhujana ja peräkonttikahveille	Palvelujohtokunnan jäsenet	Johtokunnan jäsenet			2025	Osallistumiset.
2.	Kokouskäytäntöiden mukauttaminen uuden kirkkolain mukaiseksi.			Koulutus		2025	Asianmukaiset kokouskäytännöt

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Johtokunnan jäsenet saavat konkreettisesti tutustua diakoniatyön toimintoihin ja osallistua omalta osaltaan niiden kehittämiseen.

1011010005 Palvelujohtokunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 344 €	- 2 259 €	- 2 266 €	- 7 €	- 2 266 €	- 2 266 €
TOIMINTAKATE I	- 1 344 €	- 2 259 €	- 2 266 €	- 7 €	- 2 266 €	- 2 266 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 106 €	- 260 €	- 300 €	- 40 €	- 300 €	- 300 €
TOIMINTAKATE II	- 1 450 €	- 2 519 €	- 2 566 €	- 47 €	- 2 566 €	- 2 566 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	1 450 €	2 519 €	2 566 €	47 €	2 566 €	2 566 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2.2. Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

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

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valmistelu kirkkoneuvostolle	talous- hallinto	talousjohtaja, hallintosihteeri taloushallinto ja työmuodot			tammimaaliskuu	
2.	Talousarvion- ja toimintasuunnitelman valmistelu kirkkoneuvostolle	talous- hallinto	talousjohtaja, hallintosihteeri, taloushallinto ja työmuodot			toukomarraskuun puoliväli	
3.	Talousarviot ja tilinpäätökset kotisivuille.	taloustoimisto	taloustoimisto			Vuosittain	
4.	Granlund Manager -ohjelmiston käyttöönoton jatkaminen kiinteistöjen ylläpidossa	taloustoimisto / kiinteistöhallinto	Juha Tervo, Pekka Pesonen /Taloushallinto	Ohjelmiston käytön koulutus		2025	
5.	Kipan laajennettujen palveluiden käyttöönotto ja vakiinnuttaminen	taloustoimisto	taloustoimisto			2025	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Granlundin kiinteistöjärjestelmän käyttöönottoa jatketaan ja sinne pyritään saamaan tarvittavat perustiedot sekä sitouttamaan käyttäjiä järjestelmän käyttöön.

1011050000 Taloushallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	432 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 260 593 €	- 299 278 €	- 300 398 €	- 1 120 €	- 288 308 €	- 289 137 €
TOIMINTAKATE I	- 260 161 €	- 299 278 €	- 300 398 €	- 1 120 €	- 288 308 €	- 289 137 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 17 856 €	- 18 267 €	- 17 950 €	317 €	- 37 223 €	- 18 331 €
TOIMINTAKATE II	- 278 017 €	- 317 544 €	- 318 347 €	- 803 €	- 325 530 €	- 307 468 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	278 017 €	317 544 €	318 347 €	803 €	325 530 €	307 468 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050001, Tilintarkastus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto valitsee toimikaudekseen tilintarkastajat, jotka suorittavat hallinnon ja talouden tarkastusta. Tilintarkastajien on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilinpäätöksen tarkastamisesta vastuussa olevat tilintarkastajat toimivat tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajien on annettava kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KJ 6:8)	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Tilintarkastussuunnitelman toteuttaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tarkastaa: Onko hallintoa hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti	tilintarkastaja / taloushallinto	tilintarkastaja		n.7.500 eur/vuosi		tilintarkastuslausunto
2.	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	tilintarkastaja / taloushallinto	tilintarkastaja				tilintarkastuslausunto
3.	Tarkastaa: Onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti	tilintarkastaja / taloushallinto	tilintarkastaja				tilintarkastuslausunto
4.	Seurakunta panostaa sisäiseen valvontaan luomalla käytännöt sisäiselle valvonalle ja tarkastukselle	Kirkkoneuvosto / tarkastajat	tarkastajat / johtoryhmä			Valtuustokausi	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011050001 Tilintarkastus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 015 €	- 6 360 €	- 7 860 €	- 1 500 €	- 6 360 €	- 6 360 €
TOIMINTAKATE I	- 2 015 €	- 6 360 €	- 7 860 €	- 1 500 €	- 6 360 €	- 6 360 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 13 €	- 70 €	- 70 €	- €	- 70 €	- 70 €
TOIMINTAKATE II	- 2 028 €	- 6 430 €	- 7 930 €	- 1 500 €	- 6 430 €	- 6 430 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	2 028 €	6 430 €	7 930 €	1 500 €	6 430 €	6 430 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen, miten hanki- taan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hallinto toimii normaalisti ja luotettavasti sekä läpinäkyvästi. Uusi hallintosääntö ohjaa työskentelyä.	Kirkko- herra, ta- lousjoh- taja ja toi- mialajoh- tajat	Kaikki			jatkuva	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011050002 Muu yleishallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	803 €	600 €	600 €	- €	600 €	600 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 107 466 €	- 103 193 €	- 95 550 €	7 643 €	- 93 603 €	- 94 371 €
TOIMINTAKATE I	- 106 664 €	- 102 593 €	- 94 950 €	7 643 €	- 93 003 €	- 93 771 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 8 407 €	- 9 543 €	- 9 407 €	136 €	- 9 696 €	- 9 571 €
TOIMINTAKATE II	- 115 070 €	- 112 136 €	- 104 357 €	7 779 €	- 102 699 €	- 103 341 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	115 070 €	112 136 €	104 357 €	- 7 779 €	102 699 €	103 341 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050100, Rovastikunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan ”kotiseurakunta” on lääninrovastin seurakunta. Kirkkojärjestys 4 luku 19 § määrittelee lääninrovastin tehtävät näin: Piispan ja tuomiokapitulin apuna rovastikunnan hallinnossa on lääninrovasti, jonka tuomiokapituli nimitää neljäksi vuodeksi kerrallaan rovastikunnan seurakuntien kirkkoherroista. Lääninrovastin tehtävänä on rovastikunnassaan: 1) edistää kirkon tehtävän toteutumista; 2) valvoa, että kirkon tehtävään kuuluvia toimia hoidetaan seurakunnissa uskollisesti sekä kirkon tunnustuksen, kirkkolain ja kirkkojärjestyksen sekä niihin perustuvien määräysten ja ohjeiden mukaan; 3) asettaa rovastikunnallisia yhteistyöelimiä ja muutoinkin edistää seurakuntien yhteistyötä sekä johtaa rovastikunnallista toimintaa; 4) huolehtia niistä muista tehtävistä, jotka lääninrovastille säädetään tai jotka piispa tai tuomiokapituli hänelle antavat.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Rovastikunnallisen yhteistyön ja vertaistuen mahdollistaminen
2.	Osallistua rovastikunnan alueella tapahtuviin seurakunnallisiin tilaisuuksiin

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen, miten hanki- taan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Rovastikuntapäivä	lääninro- vasti	lääninrovastin joh- dolla			25.1.2025	osallistumi- nen
2.	Eri työntekijäryhmien tapaaminen	lääninro- vasti sekä rovasti- kuntavas- taavat	lääninrovasti ja ro- vastikuntien työn- tekijät			vuonna 2025	toteutumi- nen

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

1011050100 Rovastikunta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	840 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 968 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- €
TOIMINTAKATE I	- 128 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 23 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 151 €	- 1 000 €	- 1 000 €	- €	- 1 000 €	- €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	151 €	1 000 €	1 000 €	- €	1 000 €	- €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Varhaisen tuen mallin toteuttaminen.	esimiehet	esimiehet			jatkuva	Sairaspoissaolojen määrän vähentyminen.
2.	Työterveyshuollon kustannusten alentaminen. Seurakunnan työterveyshuollon kustannukset ovat yli kaksinkertaiset verrattuna vastaaviin organisaatioihin,	työntekijät	työntekijät			2025-2026	Kustannusten puolittaminen kahden vuoden aikana
3.	Työntekijöiden virkistyspäivä	työntekijät	työntekijät			5/2025	Onko toteutunut, osallistujamäärä.
4	Työntekijöiden adventtiateria	työntekijät	työntekijät			11/2025	Onko toteutunut, osallistujamäärä.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Henkilöstön hyvinvointi vaikuttaa työssä jaksamiseen ja työpaikan viihtyvyyteen. Yhteinen virkistyspäivä lisää työntekijöiden yhteisöllisyyttä. Työnantaja kannustaa työntekijöitä huolehtimaan fyysisestä kunnostaan ja tarjoaa työntekijöille Smartum-edut. Seurakunnassa otetaan käyttöön polkupyöräetu vuonna 2025.

1011050003 Työterveys ja	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	9 806 €	12 000 €	10 000 €	- 2 000 €	10 000 €	10 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 82 726 €	- 77 035 €	- 84 480 €	- 7 444 €	- 81 554 €	- 81 616 €
TOIMINTAKATE I	- 72 920 €	- 65 035 €	- 74 480 €	- 9 444 €	- 71 554 €	- 71 616 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 10 801 €	- 10 301 €	- 11 036 €	- 735 €	- 11 132 €	- 11 090 €
TOIMINTAKATE II	- 83 721 €	- 75 336 €	- 85 515 €	- 10 179 €	- 82 686 €	- 82 706 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	83 721 €	75 336 €	85 515 €	10 179 €	82 686 €	82 706 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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 tilava-rauksista. Toimiston palvelupisteessä ensimmäisenä kohdataan niin surevat omaiset kuin hää- tai kas-tejuhlia suunnittelevat pariskunnatkin. Erilaista neuvoa kaipaavat seurakuntalaiset tulevat yleensä en-simmäisenä palvelupisteeseen. Palvelupiste kokoaa sanomalehtiin menevät kirkolliset ilmoitukset ja huolehtii seurakunnan kotisivujen päivittämisestä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Asiakkaiden opastaminen sähköisten palveluiden pariin
2.	Viestintä ja tiedotus
3.	
4.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas-tuuhlö / -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae-taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hautojen kuulutusten asiakaspal-velu	M-L	Anna-Leena Laakso	Kuulutusprosessi + hautakartta		2025-2026	
2.	Tilanvarauslomakkeen luominen ja käyttöönotto	A-LL	Anna-Leena Laakso + kiinteis-tötoimi			2024-	
3.	Siunausaikojen aikataulutus	A-LL	Anna-Leena Laakso / tukipal-velut	kustannustietoi-suus		jatkuva	
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

Aluekeskusrekisteriin siirtymisen jälkeen kirkonkirjojenpidolta jäänyt osuus palkoista on siirretty kirkkoherranviraston kustannuspaikalle.

1011080000 Kirkkoherranvirasto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 47 164 €	- 50 625 €	- 52 073 €	- 1 448 €	- 52 407 €	- 52 853 €
TOIMINTAKATE I	- 47 164 €	- 50 625 €	- 52 073 €	- 1 448 €	- 52 407 €	- 52 853 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 17 856 €	- 18 067 €	- 17 750 €	317 €	- 18 424 €	- 18 131 €
TOIMINTAKATE II	- 65 020 €	- 68 691 €	- 69 823 €	- 1 131 €	- 70 831 €	- 70 984 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	65 020 €	68 691 €	69 823 €	1 131 €	70 831 €	70 984 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2.3. Kirkonkirjojen pito

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Lisädigitointi: Vuosituhannen vaihteet kastekirjat, kuolleiden kirjat, pv, lv, pk.	Anna-Leena	Ulkopuolinen tekijä		selviää myöhemmin	2025	Materiaali toimittettu eteenpäin.
2.							
3.							
4.							
5.							

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

J3 Kirkonkirjojenpito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTAKATE I	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 1 657 €	- €	- 10 379 €	- 10 379 €	- 9 185 €	- 9 185 €
TYÖALAKATE	- 6 968 €	- 12 200 €	- 24 579 €	- 12 379 €	- 21 385 €	- 21 385 €

2.4. Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)

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

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012010000, Jumalanpalveluselämä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalveluselämästä. Tähän työmuotoon kuuluvat pääjumalanpalvelukset, juhla-aikojen erityisjumalanpalvelukset, arkiviikoilla pidettävät viikkomessut ja hartaudet sekä rukoushetket. Jumalanpalveluksien toimittamiseen osallistuu koko seurakunta. Tämän vuoksi messupalvelutyö on osa jumalanpalveluselämää ja maallikoiden osallistumista arvostetaan ja heitä rohkaistaan toimimaan erilaisissa tehtävissä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.
2.	Osallisuuden vahvistaminen messuissa
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen,	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kutsutaan messun toteuttamiseen eri-ikäisiä seurakuntalaisia, "Kaikenikäisten messu"	Kirkko-herra Julistus- johtaja Julistus- tiimi	Papit Kanttorit Diakonaatti Kasvatus Suntiot Seurakuntalaiset		Kahvitus- kustannuk- set	Vuosi 2025	Toteutu- miskerrat
2.	Toteutetaan vähintään 4 teemamessua yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Kirkko-herra Julistus- johtaja Julistus- tiimi	Papit Kanttorit Diakonaatti Suntiot Seurakuntalaiset		Kahvitus- kustannuk- set		Toteutu- miskerrat, osallistuja- määrä
3.	Toteutetaan ja kehitetään iltamessuja ns. matalan kynnyksen periaatteella.	Julistus- johtaja Julistus- tiimi	Papit Kanttorit Diakonaatti Suntiot Seurakuntalaiset		Kahvitus- kustannuk- set	Vuosi 2025	Toteutu- miskerrat, Osallistuja- määrä Kysely
4.	Järjestetään luonto- ja maakirkkoja eri puolilla Kuusamoa yhteistyössä kylien kanssa.	Kirkko-herra Julistus- johtaja Julistus- tiimi	Papit ja kanttorit		Kilometri- korvaukset	Kesäkau- della 2025	Onko to- teutunut, osallistuja- määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1012010000 Jumalanpalveluselämä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	84 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 134 899 €	- 124 312 €	- 148 117 €	- 23 805 €	- 147 358 €	- 148 422 €
TOIMINTAKATE I	- 134 815 €	- 124 312 €	- 148 117 €	- 23 805 €	- 147 358 €	- 148 422 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 47 147 €	- 40 366 €	- 40 723 €	- 357 €	- 39 940 €	- 39 000 €
TOIMINTAKATE II	- 181 962 €	- 164 677 €	- 188 839 €	- 24 162 €	- 187 298 €	- 187 423 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 68 730 €	- 62 257 €	- 65 571 €	- 3 314 €	- 64 755 €	- 62 622 €
TYÖALAKATE	- 250 692 €	- 226 935 €	- 254 411 €	- 27 476 €	- 252 053 €	- 250 045 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012020000, Hautaan siunaaminen
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Työmuotoon kuuluu pappien ja kanttoreiden tekemä työ saattohartauksissa, surukeskusteluissa ja omaisten tapaamisissa, hautaan siunaamisissa sekä muistotilaisuuksissa. Hautaan siunaamistyöhön kuuluu myös pappien ja kanttoreiden osalta uurnan maahan kätkemiset.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Suruun, kuolemaan ja hautajaisjärjestelyihin liittyvän luento- ja keskustelutarjon järjestäminen Kuusamo-opiston ja Pohjois-Pohjanmaan Kesäyliopiston kanssa	Julistus-Johtaja, kirkkoherra	Papit, kanttorit, sunnit, hautaus-toimen työntekijät, hautaus-toimistot		Tarjoilu-kustannukset Luentokustannukset	Kevät ja syksy 2025	Onko toteutunut, osallistujamäärä
2.	Vapaaehtoisten arkunkantajien ja veteraanisepeleen laskijoiden tukeminen	Kirkkoherra, Julistus-johtaja	Vapaaehtoistyön koordinaattori, hautaus-toimen työntekijät, papit		Tarjoilu-kustannukset Koulutus Vapaaehtois-koulutuksen kustannukset 200 €	Pitkin vuotta	Toteutuskerrat, palautteet Kysely
3.	Järjestetään sururyhmä surevien tueksi	Kirkkoherra	Papit, diakoniat.tekijät	Tarvittava koulutus	Tarjoilu-kustannukset 500 €	Kevät 2025	Onko toteutunut Kysely osallistujille

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Luentosarja on suunniteltu vuoden 2024 puolella, toteutetaan kevään ja syksyn 2025 aikana yhteistyössä Kuusamo-opiston ja Pohjois-Pohjanmaan Kesäyliopiston kanssa.
Vapaaehtoisten arkunkantajien tarve kasvaa koko ajan.
Surevia on paljon ja heidät tulee huomioida kohtaamisissa ja tarjotaan sururyhmää jaksamisen tueksi.

1012020000 Hautaansuunaaminen	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	100 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 98 308 €	- 104 607 €	- 110 009 €	- 5 402 €	- 112 500 €	- 113 416 €
TOIMINTAKATE I	- 98 208 €	- 104 607 €	- 110 009 €	- 5 402 €	- 112 500 €	- 113 416 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 67 490 €	- 59 039 €	- 60 644 €	- 1 605 €	- 60 939 €	- 59 773 €
TOIMINTAKATE II	- 165 699 €	- 163 646 €	- 170 653 €	- 7 007 €	- 173 438 €	- 173 188 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 60 909 €	- 60 855 €	- 59 405 €	1 450 €	- 59 734 €	- 57 667 €
TYÖALAKATE	- 226 608 €	- 224 501 €	- 230 058 €	- 5 557 €	- 233 172 €	- 230 856 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012030000, Muut kirkolliset toimitukset
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kasteen toimittamisesta, konfirmaatiosta sekä avioliittoon vihkimisestä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö / - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Panostetaan kasteperheiden ja -vieraiden kohtaamiseen, eri-ikäisten huomioiminen toimituksissa	Kirkko-herra Julistus- johtaja	Papit	Sisäinen jakami- nen ja koulutus		Pitkin vuotta	Sisäinen arviointi
2.	Kirkollisissa toimituksissa eri-ikäisten seurakuntalaisten huomioiminen	Kirkko-herra Julistus- johtaja	Papit	Sisäinen koulutus		Pitkin vuotta	Sisäinen arviointi
4.	Järjestetään matalan kynnyksen vihki-ilta 2.5.2025	Kirkko-herra Julistus- johtaja	Papit			2.5.2025	Sisäinen arviointi

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1012030000 Muut kirkolliset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 101 121 €	- 104 226 €	- 111 423 €	- 7 196 €	- 112 475 €	- 113 440 €
TOIMINTAKATE I	- 101 121 €	- 104 226 €	- 111 423 €	- 7 196 €	- 112 475 €	- 113 440 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 41 230 €	- 32 174 €	- 34 605 €	- 2 430 €	- 33 966 €	- 33 266 €
TOIMINTAKATE II	- 142 351 €	- 136 401 €	- 146 027 €	- 9 626 €	- 146 440 €	- 146 706 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 53 589 €	- 52 305 €	- 53 141 €	- 837 €	- 52 704 €	- 51 065 €
TYÖALAKATE	- 195 940 €	- 188 705 €	- 199 168 €	- 10 463 €	- 199 144 €	- 197 770 €

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 sen vahvistumista sekä kristillistä kasvua ryhmätoimintojen avulla. Tavoitteena on löytää sellaisia työmuotoja, jotka vastaavat ihmisten hengellisiin tarpeisiin. Vuoden 2025 painopisteenä on ” pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.” Kohtaamiset tapahtuvat toisia kunnioittavan ajattelun vapauden, rakkauden ja kuuntelemisen hengessä. Tavoitteena on myös rohkaista seurakuntalaisia toimimaan yhdessä oman kutsumuksensa mukaan, hyväksymällä toiminnassa aikuisten ihmisten hengellinen moni-ilmeisyys ja vahvistaa luottamusta seurakunnan toimintaan.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä
2.	Osallistava toiminta
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Yhdessä valmisteltu viikkomessu srk-talolla	Julistus- joh- taja, Heli Kautonen ja vapaa- ehtoiset	Työntekijät ja va- paaehtoiset		Tarjoilu- kulut	1 krt/ kk	Osallistuja- määrä
2.	Hiljaisuuden ilta ja yö Käylän kir- kossa	Heli Kau- tonen	Työntekijät ja vapaaehtoiset		Tarjoilu- kulut	1 krt/v	Osallistuja- määrä
3.	Miesten saunavuoro Kuusamon tropiikissa	Heli Kau- tonen	Vapaaehtoinen		Vuokra 1200 e	1 krt/kk	osallistuja- määrä
4.	Naisten päivät Kairosmajalla	Heli Kautonen	Vapaaehtoinen		Matkan ja kurssin hintaa+ 3000 eu- roa	Syksy 2025	Osallistuja- määrä
5.	Naisten saunailta	Heli Kau- tonen	Diakonia/ lähe- tys/ aikuistyön työntekijät		Vuokra Tarjoilut		Osallistuja- määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1012040000 Aikuistyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	90 €	- €	6 500 €	6 500 €	5 000 €	5 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 9 051 €	- 10 052 €	- 13 830 €	- 3 778 €	- 13 904 €	- 13 966 €
TOIMINTAKATE I	- 8 961 €	- 10 052 €	- 7 330 €	2 722 €	- 8 904 €	- 8 966 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 11 194 €	- 15 967 €	- 16 405 €	- 439 €	- 16 323 €	- 16 150 €
TOIMINTAKATE II	- 20 155 €	- 26 018 €	- 23 735 €	2 283 €	- 25 227 €	- 25 116 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 6 905 €	- 8 808 €	- 13 981 €	- 5 173 €	- 13 483 €	- 13 079 €
TYÖALAKATE	- 27 060 €	- 34 826 €	- 37 716 €	- 2 890 €	- 38 710 €	- 38 195 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Järjestetään Kaiken kansan adventtiateriat keskustassa ja Käylässä	Kirkko-herra/työntekijät	Työntekijät ja Vapaaehtoiset		Tarjoilu-kustannukset	Joulukuu 2025	Onko toteutunut, osallistujamäärä
2.	Toteutetaan vähintään kolme virsilaulutilaisuutta	Julistus-johdaja/kanttorit	Papit ja kanttorit		Tarjoilu-kustannukset	Vuosi 2025	Onko toteutunut, osallistujamäärä
3.	Tehostetaan sisäistä yhteistyötä	Kirkko-herra	Julistus			Koko vuosi	Sisäinen arviointi

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Painopistetyöskentelyssä korostui osallisuuden teema ja toivottiin erityisesti virsilaulutilaisuuksia. Tutkitusti yhdessä laulamien lisää yhteenkuuluvuutta.

1012050000 Muut seurakun-	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 56 315 €	- 60 702 €	- 65 986 €	- 5 285 €	- 66 494 €	- 66 977 €
TOIMINTAKATE I	- 56 315 €	- 60 702 €	- 65 986 €	- 5 285 €	- 66 494 €	- 66 977 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 64 796 €	- 29 298 €	- 38 396 €	- 9 098 €	- 38 442 €	- 37 902 €
TOIMINTAKATE II	- 121 110 €	- 90 000 €	- 104 383 €	- 14 383 €	- 104 936 €	- 104 878 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 42 342 €	- 33 006 €	- 37 428 €	- 4 422 €	- 37 168 €	- 35 933 €
TYÖALAKATE	- 163 452 €	- 123 006 €	- 141 811 €	- 18 805 €	- 142 105 €	- 140 812 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012100000, Tiedotus ja viestintä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan viestinnän tehtävänä on luoda edellytyksiä kristillisen uskon leviämiseksi ja kasvulle tekemällä tunnetuksi seurakunnan sanomaa, toimintaa, taloutta ja hallintoa. Viestinnän tulee tukea seurakunnan työmuotojen toimintaa, seurakunnan johtamista ja suunnittelua sekä luoda edellytyksiä sidosryhmien vuorovaikutukselle. Laajasti ajatellen kaikki kirkon työ on viestimistä. Jokainen seurakunnan työntekijä on oman työnsä ensisijainen asiantuntija ja omalta osaltaan vastuussa kirkollisen viestinnän toimivuudesta.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä
2.	Kirkon yhteiseen viestintälinjaan tutustuminen ja sen käyttöönotto viestinnässä
2.	
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kotisivujen ylläpitäminen ja saavutettavuudesta huolehtiminen	Esi-henkilöt/ Lukkari-työryhmä	Anna-Leena Laakso/ Työn-tekijät			Tarkastelu 5/25 ja 12/25	Ovatko kotisivut ajan tasalla ja päivitetty kaikkialta osin
2.	Ulkoisesta tiedottamisesta huolehtiminen	Kirkko-herra/ hallinto-sihteeri/ viestintä-työryhmä	kirkkoherra/ esi-henkilöt/ työntekijät				Onko toteutunut
3.	Verkkokirkko ja striimaus	Esihenkilöt	suntio/ messutiimi/toimistosihteeri				Onko toteutunut
4.	Tekijöiden osaamisesta huolehtiminen	kirkko-herra/ hallinto-sihteeri	hallintosihteeri	koulutus			Onko toteutunut
5.	Kirkon yhteiseen ilmeeseen tutustuminen ja käyttöönotto	Lukkari-työryhmä	työntekijät	koulutus			Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Viestinnän tulee läpäistä koko seurakunnan toiminta.

1012100000 Tiedotukset ja viestintä	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 66 252 €	- 42 904 €	- 51 332 €	- 8 428 €	- 51 793 €	- 51 941 €
TOIMINTAKATE I	- 66 252 €	- 42 904 €	- 51 332 €	- 8 428 €	- 51 793 €	- 51 941 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 231 €	- 150 €	- 150 €	- €	- 150 €	- 150 €
TOIMINTAKATE II	- 66 484 €	- 43 054 €	- 51 482 €	- 8 428 €	- 51 943 €	- 52 091 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 24 369 €	- 15 116 €	- 20 418 €	- 5 302 €	- 20 090 €	- 19 508 €
TYÖALAKATE	- 90 852 €	- 58 171 €	- 71 900 €	- 13 730 €	- 72 033 €	- 71 599 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012200000, Musiikki
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkomusiikkityöllä pyritään musiikillisin keinoin juurruttamaan seurakuntalaisia kristilliseen arvo-maailmaan ja omaan seurakuntaan.	

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle	
--------------------------------	--

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Järjestetään säännöllisesti eri-ikäisille sopivaa kuoro- ja muuta kokoavaa musiikkitoimintaa	Kanttorit	Papit ja seurakuntalaiset			Koko vuosi 2025	Kertojen määrä, ryhmäläisten määrä, osallistuneiden määrä
2.	Viestinnän kehittäminen ja toiminnan näkyväksi tekeminen, tilaisuuksista tiedottaminen.	Kanttorit	Kanttorit ja jultusjohtaja	Verkkoviestintä Kaikkien kanavien käyttäminen		Koko vuosi 2025	Onko toteutunut
3.	Järjestetään vähintään 6 konserttia yhteistyössä toisten toimijoiden kanssa	Jukka Jaakkola, kanttorit	Kanttorit	Seurakunnan kuorojen yhteistyö	4500 euroa	Koko vuosi 2025	Onko toteutunut Osallistujamäärä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kaikki ikäluokat kattava musiikkikasvatus ja musiikkitilaisuuksien järjestäminen vievät seurakuntalaiset musiikin keinoin pyhän ytimeen.

1012200000 Musiikki	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	7 194 €	8 000 €	6 100 €	- 1 900 €	6 100 €	6 100 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 74 192 €	- 73 090 €	- 87 746 €	- 14 656 €	- 91 861 €	- 92 368 €
TOIMINTAKATE I	- 66 998 €	- 65 090 €	- 81 646 €	- 16 556 €	- 85 761 €	- 86 268 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 125 620 €	- 115 520 €	- 112 288 €	3 231 €	- 112 544 €	- 110 288 €
TOIMINTAKATE II	- 192 618 €	- 180 610 €	- 193 935 €	- 13 325 €	- 198 305 €	- 196 556 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 67 364 €	- 64 887 €	- 62 839 €	2 047 €	- 64 068 €	- 61 314 €
TYÖALAKATE	- 259 982 €	- 245 497 €	- 256 774 €	- 11 277 €	- 262 374 €	- 257 870 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kesäkahvilat Käylän kirkolla. Pannostetaan ihmisten kohtaamiseen, toteutus vähintään kolmena päivänä	Lähetys-sihtööri Pirkko	Pirkko Jaurakka-järvi/ Diakonian työntekijä(ihmistenkohtaaminen) vapaaehtoiset isosia valtuutettuja		300 € elintarvikkeisiin	esim. tukkilaiskisaat heinäkuussa Käylässä	Kävijämäärä
2.	Kesäinen musiikki-ilta Käylän kirkossa -vapaaehtoinen kahvi raha lähetystyölle	Lähetys-sihtööri/ lähetysteologi	Pirkko Jaurakka-järvi ja Heli Kautonen Käylän vapaaehtoiset ja kyläläiset Käylän seudun valtuutetut henkilöt Kanttori		120€ elintarvikkeisiin	kesä-heinäkuussa 2025	kävijä määrä ikä-jakauma kirjataan tilastoihin.
3.	Viltti-kirppistapahtuman järjestäminen yhteistyössä muiden toimijoiden ja muiden työalojen kanssa.	Pirkko Jaurakka-järvi Kasvatuksen henkilöt ja kesäkerholaiset	Pirkko Jaurakka-järvi vapaaehtoiset kirpparimyyjät seurakuntalaiset	Etsitään uusia yhteistyö kumppaneita esim. maahanmuuttajat		kesäkuussa 2025 kaksi kertaa	onko toteutunut Kävijämäärä Ikä-jakauma myyjissä ja kävijöissä
4.	Vapaaehtoisista huolehtiminen	Vapaaehtoistoiminnan koordinaattori, julistuksen työntekijät	Vapaaehtoistoiminnan koordinaattori, julistuksen työntekijät/Kuusamon valikoryhmä			Arjen tilanteissa huomioiminen	Palautekysely

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Käylän toiminnan aktiivisena pitäminen on tärkeitä. Kokonaisuudessaan toiminnan tulee olla kaiken ikäisiä kutsuvaa ja osallistavaa. Viltti-kirppistoiminta ja muu yhteinen tekeminen kehittää myös seurakunnan sisäistä yhteistyötä esim. rippikoululaisten ja isosten mukana olo vapaaehtoistoiminnassa.

1012600000 Lähetystyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	11 821 €	12 000 €	12 000 €	- €	12 000 €	12 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 98 845 €	- 110 916 €	- 107 608 €	3 308 €	- 107 940 €	- 108 435 €
TOIMINTAKATE I	- 87 024 €	- 98 916 €	- 95 608 €	3 308 €	- 95 940 €	- 96 435 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 20 708 €	- 20 842 €	- 20 537 €	306 €	- 21 264 €	- 20 930 €
TOIMINTAKATE II	- 107 733 €	- 119 758 €	- 116 145 €	3 614 €	- 117 205 €	- 117 365 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 42 058 €	- 46 522 €	- 43 828 €	2 694 €	- 43 816 €	- 42 368 €
TYÖALAKATE	- 149 791 €	- 166 280 €	- 159 973 €	6 308 €	- 161 020 €	- 159 734 €

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

1012900100 Vapaaehtoistyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 11 574 €	- 15 223 €	- 15 980 €	- 757 €	- 16 089 €	- 16 176 €
TOIMINTAKATE I	- 11 574 €	- 15 223 €	- 15 980 €	- 757 €	- 16 089 €	- 16 176 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 11 574 €	- 15 223 €	- 15 980 €	- 757 €	- 16 089 €	- 16 176 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 4 502 €	- 5 702 €	- 10 649 €	- 4 948 €	- 10 073 €	- 9 870 €
TYÖALAKATE	- 16 076 €	- 20 925 €	- 26 629 €	- 5 705 €	- 26 162 €	- 26 046 €

2.5. Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)

1012310100	Varhaiskasvatus	1012360000	Nuorisotyö
1012350000	Rippikoulutyö		

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Ympäristökasvatus toiminnassa	koko tiimi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	palaute
2.	Yhteistyön lisääminen ja vahvista- minen eri toimijoiden kanssa	Susanna Nurmi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	Tapahtu- mat, pa- laute, yh- teistyö- kumppanit
3.	Perheiden osallisuuden vahvista- minen luonnon ja liikunnan kautta	koko tiimi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	palaute, tulleet ideat, to- teutuneet tapahtu- mat
4.	Perheiden osallisuuden lisäämi- nen jumalanpalveluelämässä, ta- pahtumissa ja muissa toimin- noissa	koko tiimi	koko tiimi			koko vuosi	osallistu- miset mes- suihin, perheiden iltapäiviin, yhdessä tehdyt esi- rukoukset

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Ympäristökasvatus ja osallisuus ovat ajankohtaisia teemoja. Luonto ja liikunta ovat Kuusamossa ajankohtaisia teemoja. Seu- rakunnan kasvatusta pyydetään erilaisiin tapahtumiin mukaan, osallistutaan mahdollisuuksien mukaan. Ollaan näkyvissä muuallakin, kuin omissa toiminnoissa. Messuihin, perheiden iltapäiviin ja muihin tapahtumiin perheet mukaan.

1012310100 Varhaiskasvatus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 113 €	1 400 €	1 400 €	- €	1 400 €	1 400 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 120 239 €	- 160 607 €	- 168 106 €	- 7 498 €	- 172 639 €	- 173 964 €
TOIMINTAKATE I	- 119 126 €	- 159 207 €	- 166 706 €	- 7 498 €	- 171 239 €	- 172 564 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 26 752 €	- 51 010 €	- 54 382 €	- 3 372 €	- 53 617 €	- 53 383 €
TOIMINTAKATE II	- 145 877 €	- 210 217 €	- 221 088 €	- 10 870 €	- 224 857 €	- 225 947 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 57 142 €	- 79 524 €	- 76 078 €	3 446 €	- 77 256 €	- 74 927 €
TYÖALAKATE	- 203 019 €	- 289 741 €	- 297 165 €	- 7 424 €	- 302 112 €	- 300 874 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012350000, Rippikoulutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan rippikoulutyön tehtävä on perehdyttää nuoria kirkon yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä. Rippikouluja järjestetään seurakunnassa leirimuotoisina, päivärippikouluna ja yksityisrippikouluna.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, mi- ten hankitaan ja jaetaan	Kustannus- vaikutuk- set - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Nuorten elämänhallinnan tukeminen.	Päivi Raudas- koski	Kaikki rippikoulu- työtä tekevät	Mielen ensiapu- koulutus ja erilai- set lyhytkoulu- tukset.	Koulutus- kustannuk- set	kevät 2025	
2.	Työntekijöiden voimavarojen li- sääminen ja leiritiimin tukeminen	Päivi Raudas- koski	Kaikki rippikoulu- työtä tekevät	Työntekijän voi- mavarat leiri- työssä koulutus.	Koulutus- kustannuk- set	kevät ja kesä 2025	palaute
3.	Nuorten sitouttaminen isostoi- mintaan, me-henki	Päivi Raudas- koski	työntekijät ja isoset	-	retket, lei- rit, isospäi- vät	koko vuosi	isosten määrä ja palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Nuorten pahoinvointi on lisääntynyt. Työntekijät tarvitsevat tukea leirityössään, haasteet ovat niin leiriläisillä kuin myös isosilla.
Isostoiminta vaatii nuorten sitouttamista, koska uusia nuoria tulee mukaan toimintaan joka syksy.

1012350000 Rippikoulu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	11 310 €	16 630 €	14 000 €	- 2 630 €	14 000 €	14 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 212 235 €	- 264 116 €	- 259 953 €	4 163 €	- 262 727 €	- 263 717 €
TOIMINTAKATE I	- 200 925 €	- 247 486 €	- 245 953 €	1 533 €	- 248 727 €	- 249 717 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 31 648 €	- 34 421 €	- 38 474 €	- 4 053 €	- 35 847 €	- 35 621 €
TOIMINTAKATE II	- 232 573 €	- 281 907 €	- 284 427 €	- 2 520 €	- 284 574 €	- 285 338 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 88 087 €	- 108 885 €	- 96 896 €	11 989 €	- 96 887 €	- 93 650 €
TYÖALAKATE	- 320 660 €	- 390 792 €	- 381 323 €	9 469 €	- 381 461 €	- 378 988 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Alakouluikäisten toiminnan tarkastelu ja kehittäminen	Satu Koski Leila Harjuma	Koko tiimi			Koko vuosi	
2.	Saapas Kuusamon toiminnan vakiinnuttaminen	Satu Ikäheimo, Päivi Raudas-koski	Satu Ikäheimo, Päivi Raudas-koski, Susanna Nurmi, vapaaehtoiset	Vapaaehtoisten sekä ohjaajien päivät vuosittain	Päivärahat ja matkakulut. Saapaskulu- kahvila, katu- päivystys	koko vuosi	Kohtaamiset ja palaute
3.	Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tarkastelu, vakiinnuttaminen ja kehittäminen.	Satu Ikäheimo	Satu Ikäheimo, Vaikuttajanuoret		Tarjoilu- kustannukset, päivärahat ja matkakulut, kokouspalkkiot.		
4.	Nuorten matkaprojekti vuodelle 2026	Satu Ikäheimo	Satu Ikäheimo, Vaikuttajanuoret			Koko vuosi	Mainokset, esitteet, arvio kuluista, varainhankinta

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Koululaisten olkkareissa ja Tyttiksessä kävijämäärät vaihtelevat, tarkastellaan toimintojen jatkoa. Nuorisotyön budjettiin lisättävä saapaskuluja 1500 €. Iso ”uusi” toiminta alkanut, jossa mukana vapaaehtoisia. Saapas päivystää kouluilla, lukiolla abiparkissa, kaduilla ja nuorisotilalla saapaskahvilassa. Vapaaehtoisten valtakunnalliset saapaspäivät ovat maksuttomat, mutta matkakulut tulevat seurakunnalle. Vuonna 2025 valtakunnalliset saapasohjaajien työkokouspäivät järjestetään Kuusamossa, Oivangin nuorisokeskuksessa, marraskuussa. Nuorten vaikuttajaryhmän ideoima matkaprojekti nuorille vuonna 2026. Nuorten vaikuttajaryhmä järjestää iltaolkkareita muutaman kerran vuodessa, jossa on monipuolista ohjelmaa.

1012360000 Nuorisotyö	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	5 186 €	3 710 €	3 710 €	- €	3 710 €	3 710 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 240 393 €	- 216 816 €	- 236 593 €	- 19 777 €	- 239 540 €	- 241 272 €
TOIMINTAKATE I	- 235 207 €	- 213 106 €	- 232 883 €	- 19 777 €	- 235 830 €	- 237 562 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 56 623 €	- 52 124 €	- 58 719 €	- 6 595 €	- 54 244 €	- 54 104 €
TOIMINTAKATE II	- 291 830 €	- 265 230 €	- 291 602 €	- 26 372 €	- 290 074 €	- 291 666 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 111 013 €	- 101 687 €	- 100 806 €	882 €	- 99 568 €	- 96 590 €
TYÖALAKATE	- 402 842 €	- 366 917 €	- 392 408 €	- 25 490 €	- 389 642 €	- 388 256 €

2.6. Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)

1012410000	Diakoniatyö
1012430000	Sairaalasielunhoito
1212450000	Muu palvelutyö

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012410000, Diakoniatyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Diakonia on kristillisestä rakkaudesta lähtevää auttamista ja palvelua. Diakonia auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä, toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta ja varjelee luomakuntaa.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Perehtyminen erityisryhmien (maahanmuuttajat, romanit, kehitysvammaiset, mielenterveyskuntoutujat, päihdekuntoutujat) erityispiirteisiin
2.	Tiedottamisen kehittäminen
3.	Työssä jaksaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Perehtyminen erityisryhmien erityispiirteisiin	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Koulutukset, verkostoutuminen erityisryhmien toimintaan ja asiantuntijoihin		2025	Koulutus suoritettuna, uusia työkaluja käytössä, asiakas-kontaktit, arviointi
2.	Tiedottamisen kehittäminen	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Internet-sivujen ja sosiaalisen median päivittäminen ja muuhun tiedottamiseen liittyvä asiantuntija-apu ja koulutus		2025	Selkeät internetsivut, ajantasaiset tiedot mainonnassa, palaute
3.	Työssä jaksaminen: Työnohjauksesta saa työkalut työssä jaksamisen tukemiseen, rajojen asettamisen, ylikuormittumisen ja sairauspoissaolojen väheneminen	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Työnohjaus, koulutukset ja kehittämisspäivä	Palkkiot ja matkakulut	2025	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Työssä jaksamiseen kiinnitettävä erityisesti huomiota, mikäli työskentelemme jatkossa pienemmillä resursseilla. Taloudellisen auttamisen asiakkaat puolitoistakertaistuneet, diakoniatyö auttaa entistä enemmän mielenterveysasiakkaita kaupungin resurssien vähentymisen takia.

1012410000 Diakonia	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	760 €	2 000 €	680 €	- 1 320 €	680 €	680 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 171 921 €	- 231 639 €	- 243 843 €	- 12 205 €	- 246 629 €	- 248 362 €
TOIMINTAKATE I	- 171 161 €	- 229 639 €	- 243 163 €	- 13 525 €	- 245 949 €	- 247 682 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 47 813 €	- 50 575 €	- 50 116 €	459 €	- 51 375 €	- 50 651 €
TOIMINTAKATE II	- 218 974 €	- 280 214 €	- 293 279 €	- 13 066 €	- 297 325 €	- 298 334 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 82 717 €	- 106 012 €	- 99 203 €	6 808 €	- 99 962 €	- 96 804 €
TYÖALAKATE	- 301 690 €	- 386 225 €	- 392 483 €	- 6 257 €	- 397 287 €	- 395 137 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012430000, Sairaalasielunhoito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Sairaalasielunhoito on hengellistä ja henkistä työtä sosiaali- ja terveydenhuollon yksiköissä. Työ toteutuu laitoshartauksina, hoitoyksikkö- ja kotikäynteinä, läheisten ja henkilökunnan tukemisena sekä kriisityönä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Laitoshartauksien toteuttaminen ja kehittäminen muutoksien keskellä

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Laitostyön käyntien säännöllisyys, ja henkilökunnan kanssa käydyt keskustelut	Palvelutyön pappi	Papisto	-	-	2025	Käyntien määrät ja yksiköistä saatu palaute
2.	Laitoksien toiveiden mukaisesti osallistuminen omaisille tarkoitettuihin iltoihin.	Palvelutyön pappi	Papisto	-	-	2025	Omaisten iltoihin osallistumisten määrät.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Seurakunnan palvelut hoivayksiköille ovat vakiintuneet osaksi yksiköiden arkea. Palveluiden aseman ylläpitäminen muutoksienkin keskellä on kuitenkin tärkeää, jotta laitoshartaudet ja muu seurakunnan tarjoama tuki säilyy sekä asiakkaiden omaisille että laitosten laajalle henkilökunnalle. Osallistuminen omaisille järjestettyihin tilaisuuksiin vahvistaa ihmisten tietoisuutta seurakunnan tekemästä työstä.

1012430000 Sairaalasielunhoito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 12 504 €	- 13 206 €	- 14 002 €	- 797 €	- 14 139 €	- 14 262 €
TOIMINTAKATE I	- 12 504 €	- 13 206 €	- 14 002 €	- 797 €	- 14 139 €	- 14 262 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- 150 €	- 150 €	- €	- 150 €	- 150 €
TOIMINTAKATE II	- 12 504 €	- 13 356 €	- 14 152 €	- 797 €	- 14 289 €	- 14 412 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 5 100 €	- 5 402 €	- 10 488 €	- 5 086 €	- 9 886 €	- 9 710 €
TYÖALAKATE	- 17 604 €	- 18 758 €	- 24 641 €	- 5 883 €	- 24 174 €	- 24 122 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012450000, Muu palvelutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu palvelutyö tarjoaa keskusteluapua yksittäisille henkilöille sekä pariskunnille, yksityisehtoolisia ja surutyön vertaisryhmiä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Keskusteluavun antaminen
2.	Yksityisehtoolisen mahdollisuuden esilläpitäminen seurakunnan palveluna seurakuntalaisille

Tavoitteet talousarviovuodelle

Nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Pidämme esillä pappien ja diakoniatyöntekijöiden tarjoamaa keskusteluapua	Palvelutyön pappi	Papit, palvelutyön tiimi.	-	-	2025	Esillä pitäminen eri kanavien kautta
2.	Yksityisehtoolisesta tiedottaminen niille, jotka eivät voi osallistua muutoin ehtooliselle (esimerkiksi liikunnallisen rajoitteen vuoksi)	Palvelutyön pappi	Papit, palvelujohdaja.	-	-	2025	Esillä pitäminen eri kanavien kautta

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

1012450000 Muu palvelu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	94 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 12 577 €	- 11 430 €	- 12 414 €	- 983 €	- 12 500 €	- 12 587 €
TOIMINTAKATE I	- 12 483 €	- 11 430 €	- 12 414 €	- 983 €	- 12 500 €	- 12 587 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 2 737 €	- 3 565 €	- 3 689 €	- 124 €	- 3 658 €	- 3 615 €
TOIMINTAKATE II	- 15 220 €	- 14 995 €	- 16 103 €	- 1 107 €	- 16 158 €	- 16 201 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 5 599 €	- 5 565 €	- 10 600 €	- 5 034 €	- 10 016 €	- 9 803 €
TYÖALAKATE	- 20 819 €	- 20 561 €	- 26 702 €	- 6 141 €	- 26 174 €	- 26 004 €

2.7. Hautaustoimi

1014010000	Hautausmaahallinto	1014040000	Varsinainen hautaustoimi
1014030000	Vanha hautausmaa	1014060000,	Vainajien säilytys
1014030001	Nilon hautausmaa		
1014030002	Ristikankaan hautausmaa		
1014030003	Käylän hautausmaat		

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hautausmaiden käyttösuunnitelmien päivittäminen	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä			2023-	
2.	Hautaustoimen ohjesäännön päivitys	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä			2023-	
3.	Hautausmaiden hoitosuunnitelmat	Marja-Liisa Heikkilä				2025	
4.	Hautausmaiden kevättalkoiden järjestäminen	Marja-Liisa Heikkilä ja Pirkko Jaurakka-järvi	talkoolaiset/lähestyksen vapaaehtoiset		400,-	toukokuu	Talkoolaisien määrä
5.	Hautojen kuulusmenettely	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H Anna-Leena Laakso		2000,-	koko vuosi	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014010000 Hautausmaahallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 37 756 €	- 45 138 €	- 39 939 €	5 199 €	- 39 912 €	- 40 185 €
TOIMINTAKATE I	- 37 756 €	- 45 138 €	- 39 939 €	5 199 €	- 39 912 €	- 40 185 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 434 €	- 5 512 €	- 5 421 €	90 €	- 5 614 €	- 5 530 €
TOIMINTAKATE II	- 38 191 €	- 50 650 €	- 45 360 €	5 289 €	- 45 526 €	- 45 715 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 447 €	- 1 446 €	- 1 446 €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	39 637 €	52 096 €	46 806 €	- 5 289 €	45 526 €	45 715 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

1014040000 Varsinainen hautaustoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	75 348 €	71 500 €	64 000 €	- 7 500 €	64 000 €	64 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 85 436 €	- 86 335 €	- 87 587 €	- 1 252 €	- 88 181 €	- 88 738 €
TOIMINTAKATE I	- 10 088 €	- 14 835 €	- 23 587 €	- 8 752 €	- 24 181 €	- 24 738 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 5 102 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 15 190 €	- 14 835 €	- 23 587 €	- 8 752 €	- 24 181 €	- 24 738 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 47 741 €	- 51 482 €	- 45 348 €	6 135 €	- 44 775 €	- 43 909 €
TYÖALAKATE	- 62 931 €	- 66 318 €	- 68 935 €	- 2 617 €	- 68 957 €	- 68 648 €

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

1014060000 Vainajasäilytys	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	15 000 €	15 000 €	9 500 €	9 500 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	- €	5 758 €	5 758 €	5 733 €	5 721 €
TOIMINTAKATE I	- €	- €	20 758 €	20 758 €	15 233 €	15 221 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- €	- €	20 758 €	20 758 €	15 233 €	15 221 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- €	- €	- 1 964 €	- 1 964 €	- 1 677 €	- 1 675 €
TYÖALAKATE	- €	- €	18 794 €	18 794 €	13 556 €	13 546 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto	Hautaus-toimi	Pasi Ervasti / Jyrki Kieleväinen / kesätyöntekijät			Jatkuvaa	Mitä puita?
2.	Uuden huoltorakennuksen suunnitteluun osallistuminen	kiinteistötoimi	hautausmaan työntekijä / kiinteistönhoitaja/kiinteistötyöryhmä			2025	Onko tehty
3.	Asfaltin uusinta kirkon etupihalta. n. 350 m2	Jyrki K	Urakoitsija		25.000	2025	
4.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H. Anna-Leena Laakso			jatkuva	Kuulutettujen ja palautuneet haudat. Jatketujen sopimusten määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kasteluveden kulutus n. 145 m3/vuosi.

1014030000 Vanha hautausmaa	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	14 326 €	13 300 €	19 100 €	5 800 €	19 100 €	19 100 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 67 584 €	- 81 467 €	- 72 255 €	9 211 €	- 72 317 €	- 72 367 €
TOIMINTAKATE I	- 53 258 €	- 68 167 €	- 53 155 €	15 011 €	- 53 217 €	- 53 267 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 11 335 €	- 8 477 €	- 9 246 €	- 769 €	- 9 168 €	- 9 175 €
TOIMINTAKATE II	- 64 592 €	- 76 644 €	- 62 401 €	14 242 €	- 62 385 €	- 62 442 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 20 053 €	- 20 053 €	- 19 236 €	817 €	- 17 703 €	- 17 397 €
Laskennalliset erät	- 55 839 €	- 60 071 €	- 46 896 €	13 175 €	- 45 663 €	- 44 352 €
TYÖALAKATE	- 140 484 €	- 156 768 €	- 128 534 €	28 234 €	- 125 751 €	- 124 191 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Tavoitteet talousarviovuodelle	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa Heikkilä A-LL	Marja-Liisa H Anna-Leena Laakso			jatkuva	
2.	Hoitohautojen kustannustietoinen hoito	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä ja kesätyöntekijät				Palaute ja arviointi
3.	Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto	Hautaus-toimi	Pasi Ervasti / Jyrki Kieleväinen			jatkuva	Mitä puita ja mistä.
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kasteluveden kulutus 355,81 m3 vuodessa.

1014030001 Nilon hautausmaa	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	32 835 €	27 400 €	37 700 €	10 300 €	37 700 €	37 700 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 70 555 €	- 67 715 €	- 77 570 €	- 9 855 €	- 78 912 €	- 78 986 €
TOIMINTAKATE I	- 37 720 €	- 40 315 €	- 39 870 €	445 €	- 41 212 €	- 41 286 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 15 868 €	- 11 868 €	- 12 945 €	- 1 076 €	- 12 835 €	- 12 845 €
TOIMINTAKATE II	- 53 589 €	- 52 183 €	- 52 814 €	- 631 €	- 54 047 €	- 54 131 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 20 402 €	- 20 402 €	- 23 318 €	- 2 916 €	- 22 482 €	- 22 482 €
Laskennalliset erät	- 59 251 €	- 53 579 €	- 52 085 €	1 493 €	- 51 623 €	- 50 267 €
TYÖALAKATE	- 133 242 €	- 126 164 €	- 128 218 €	- 2 054 €	- 128 152 €	- 126 881 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aika- taulu	Mittari
1.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H.+ Anna-Leena Laakso.			jat- kuva	Kuulutet- tujen ja palautu- neet hau- dat. Jat- kettujen sopimus- ten määrä
	Hautausmaan hoitosuunnitelman laatiminen	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H			2025	KN:käsittely
3.	Hautausmaan käyttösuunnitelman päivittäminen	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H, kirkkoneuvosto ja valtuusto			2025	KN:käsittely
4.	Muistolehdon esillä pitäminen ja viestintä asiasta.	Hautaus- toimi	Marja-Liisa H			jat- kuva	
5.	Hautausmaan hoitosuunnitelma	Marja-Liisa H				2025	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kasteluveden kulutus 628 m3/vuosi.

1014030002 Ristikankaan hautausmaa	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	42 060 €	25 800 €	47 500 €	21 700 €	47 500 €	47 500 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 64 893 €	- 58 364 €	- 64 843 €	- 6 479 €	- 65 040 €	- 65 114 €
TOIMINTAKATE I	- 22 833 €	- 32 564 €	- 17 343 €	15 221 €	- 17 540 €	- 17 614 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 24 936 €	- 18 650 €	- 20 342 €	- 1 691 €	- 20 169 €	- 20 185 €
TOIMINTAKATE II	- 47 769 €	- 51 214 €	- 37 684 €	13 530 €	- 37 709 €	- 37 799 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 12 139 €	- 11 622 €	- 11 104 €	518 €	- 10 372 €	- 10 274 €
Laskennalliset erät	- 52 143 €	- 45 476 €	- 42 450 €	3 026 €	- 41 678 €	- 40 523 €
TYÖALAKATE	- 112 051 €	- 108 313 €	- 91 239 €	17 074 €	- 89 759 €	- 88 596 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Hautausmaat kunnossa ja haudat ohjeen mukaisessa kunnossa.	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H			jatkuva	Hautausmaakatselmus
2.	Käyttösuunnitelman päivitys	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H			2023	
3.	Hautausmaan hoitosuunnitelma		Marja-Liisa H			2025	
4.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H Anna-Leena Laakso			jatkuva	Kuulutettujen ja palautuneet haudat. Jatketujen sopimusten määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014030003 Käylän hautausmaa	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	4 653 €	2 000 €	4 000 €	2 000 €	3 000 €	3 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 6 633 €	- 7 116 €	- 9 418 €	- 2 302 €	- 8 775 €	- 8 800 €
TOIMINTAKATE I	- 1 980 €	- 5 116 €	- 5 418 €	- 302 €	- 5 775 €	- 5 800 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 2 937 €	- 2 553 €	- 2 654 €	- 101 €	- 2 540 €	- 2 348 €
TOIMINTAKATE II	- 4 916 €	- 7 669 €	- 8 073 €	- 404 €	- 8 315 €	- 8 148 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 683 €	- 683 €	- 683 €	- €	- 512 €	- €
Laskennalliset erät	- 4 652 €	- 5 129 €	- 8 328 €	- 3 198 €	- 7 602 €	- 7 205 €
TYÖALAKATE	- 10 251 €	- 13 481 €	- 17 083 €	- 3 602 €	- 16 429 €	- 15 353 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014040000, Varsinainen hautaustoimi (Hautaaminen)
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tehtäväalueelle kirjataan vainajan ruumiin tai tuhkan hautaamisesta sekä tuhkan muusta hautaustavasta aiheutuvat henkilöstömenot sekä hautaamiseen käytettävien koneiden ja niiden säilytys- ja huoltotilojen kulut. Huom. haudaan siunaamiseen ja muistotilaisuuksiin liittyvät henkilöstömenot sekä tilakustannukset ja -tuotot vyörytetään pääluokkaan seurakunnallinen toiminta tehtäväalueelle haudaan siunaaminen (202). Tehtäväalueen hautaaminen tuottoja ovat haudan avaamisesta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta sekä vainajan muusta hautaustavasta perittävät maksut ja mahdolliset hautamuistomerkkien siirroista perittävät maksut.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Huoltotilat siistit ja huolletut. Huolto ja korjaustarpeet kirjataan ylös sekä tarvittavat huollot ja korjaukset tehdään ajallaan.	Pasi E.	Pasi E.			jatkuva	Katselmukset ja tarkastukset
2.	Hautaamiseen käytettävät koneet ja laitteet säilytetään ja huolletaan säännöllisesti ja kalustosta pidetään huoltokirjaa.	Pasi E.	Pasi E.			jatkuva	Katselmukset ja tarkastukset
3.	Hautaukset ovat sujuvia ja pietettävillä hoidettuja.	Hautaus-toimi	Hautaustoimi			2025	
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014060000, Vainajien säilytys
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tehtäväalueelle kirjataan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, vainajasäilytykseen ja -näyttöihin liittyvät henkilöstömenot sekä vainajasäilytyksen maksutuotot.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Vainajien säilytystilat ovat siistit ja huolletut. Huolto ja korjaustarpeet kirjataan ylös sekä tarvittavat huollot ja korjaukset tehdään ajallaan.	Pasi E.	Pasi E.			jatkuva	Katselmukset ja tarkastukset
2.	Tulevista ja lähtevistä vainajista pidetään kirjaa.	Marja-Liisa H. ja Pasi E.	Marja-Liisa H. ja Pasi E.		20:-	jatkuva	Katselmukset ja tarkastukset
3.	Säilytystilojen lämpötiloista pidetään kirjaa.	Hautaus-toimi	Hautaus-toimi		20:-	jatkuva	Katselmukset ja tarkastukset
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

2.8. -Kiinteistötoimi

1015010000	Kiinteistöhallinto	1015070003	Kirkkotie 1C kerrostalo
1015020000	Pyhän Ristin kirkko	1015070005	As Oy Nilonpiha
1015020001	Käylän Rajaseutukirkko	1015080000	Käylän majoitusrakennus
1015060000	Seurakuntatalo	1015080004	Keskustan kerhopiste
1015070000	Käylän rivitalo	1015100000	Maa- ja metsätalous
1015070001	Kappalaisen pappila	1015120000	Keittiötoimi, srk-talo

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015010000, Kiinteistöhallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Pyhän Ristin kirkko toimii seurakuntamme pääkirkkona. Kirkon tarkoituksena on tarjota seurakuntalaisille mahdollisuutta tulla sanankuuloon, sekä kirkossa että nettikirkon välityksellä. Kirkon tehtävänä on myös pitää huolta kirkon kulttuuriperinnöstä, joka on elävän perinnön välittäjä ja ilmentäjä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Seurakunnan kiinteistöjen hiilijalanjäljen laskeminen ja tiekartan/päästövähennyspolun laatiminen.
2.	Pitää huolta seurakunnan kulttuuriperinnöstä ja rakennuksista.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kiinteistöstrategian valmistelu ja saaminen päätökseen	Talous/kiinteistötyöryhmä	Talousjohtaja, Pekka Pesonen /kiinteistötyöryhmä			2025	
2.	Vanhan hautausmaan huoltorakennus suunnittelu ja toteutus	Talousjohtaja /kiinteistötyöryhmä	Insinööritoimisto			2024-2026	
3.							
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Vanhan hautausmaan huoltorakennus ei täytä tämän ajan vaatimuksia koneiden huolloille ja säilytykselle.

1015010000 Kiinteistöhallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 22 460 €	- 21 619 €	- 24 939 €	- 3 320 €	- 22 775 €	- 22 997 €
TOIMINTAKATE I	- 22 460 €	- 21 619 €	- 24 939 €	- 3 320 €	- 22 775 €	- 22 997 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 32 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 22 493 €	- 21 619 €	- 24 939 €	- 3 320 €	- 22 775 €	- 22 997 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 820 €	- 1 820 €	- 1 820 €	- €	- 1 365 €	- €
Laskennalliset erät	24 313 €	23 439 €	26 759 €	3 320 €	24 140 €	22 997 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Verkkokirkkolähetysten lisäksi tilaisuuksien suoratoisto erillisen suunnitelman mukaan	seurakuntamestari	seurakuntamestari / ja aputyöntekijät	-		jatkuva	
2.	Tiekirkko	seurakuntamestari	seurakuntamestarit ja kirkon esittelijät	Kesätyöntekijöiden perehdytys työhön.		kevät ja kesä	
3.	Kirkon etupihan asfaltointi ja maamassojen vaihto	Jyrki K,	Jyrki K / Urakoitsijat			2025	
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015020000 Pyhän Ristin kirkko	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	3 629 €	1 000 €	2 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 141 599 €	- 131 186 €	- 134 955 €	- 3 769 €	- 133 497 €	- 133 832 €
TOIMINTAKATE I	- 137 970 €	- 130 186 €	- 132 955 €	- 2 769 €	- 132 497 €	- 132 832 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	226 690 €	169 546 €	184 923 €	15 377 €	183 358 €	183 501 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	88 720 €	39 360 €	51 968 €	12 608 €	50 861 €	50 670 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 29 981 €	- 29 714 €	- 40 700 €	- 10 986 €	- 40 700 €	- 40 700 €
Laskennalliset erät	- 58 324 €	- 9 646 €	- 11 268 €	- 1 622 €	- 10 161 €	- 9 970 €
TYÖALAKATE	415 €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020001, Käylän rajaseutukirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rajaseutukirkko sijaitsee Pohjois-Kuusamossa, Käylän kylässä. Kirkko on vähäisellä käytöllä, mutta toimintaa on lähes viikoittain. Messu järjestetään kerran kuukaudessa. Kirkon alakerrassa on ruokasali ja keittiö. Kirkko on vihitty käyttöön 14.12.1958. Kirkkoon mahtuu noin 150 henkilöä.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Tilojen normaali käyttö ja ylläpito

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Rakennuksen ja ympäristön kunnossapito	Kiinteistötoimi	Kiinteistötoimi	-	-	jatkuva	palaute
2.							
3.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015020001 Käylän kirkko	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 075 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 40 202 €	- 43 123 €	- 43 938 €	- 815 €	- 44 025 €	- 44 124 €
TOIMINTAKATE I	- 39 127 €	- 43 123 €	- 43 938 €	- 815 €	- 44 025 €	- 44 124 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	73 415 €	63 825 €	66 362 €	2 537 €	63 493 €	58 699 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	34 288 €	20 702 €	22 424 €	1 721 €	19 469 €	14 575 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 17 791 €	- 17 791 €	- 19 109 €	- 1 318 €	- 16 552 €	- 11 873 €
Laskennalliset erät	- 16 496 €	- 2 911 €	- 3 315 €	- 403 €	- 2 917 €	- 2 702 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015060000, Seurakuntatalo
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakuntatalossa sijaitsevat Nuorisotila, Iso seurakuntasali ja seurakunnan keittiö ja toimistotilat. Seurakuntatalo tarjoaa oman toiminnan lisäksi seurakuntalaisten tarpeisiin. Viikoittain toistuvina toimintoina ovat mm. vähävaraisten aamupuuro, erilaiset kerhot, kuoroharjoitukset, lähetyspiiri jne. Salitiloja käytetään runsaasti muistotilaisuuksiin ja häätötilaisuuksiin sekä kokouksiin.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Pyhän ytimessä kaikenikäiset yhdessä.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tilojen ulkopuolisen käytön lisääminen	Keittiö-toimi/Kiinteistötoimi					
2.	Kirkkoherran viraston uudelleen nimeäminen ja sisäänkäynnin kirjainten uusiminen vastaavasti.	Kiinteistötoimi	kiinteistötoimi			2025	Onko toteutettu ja kustannus
3.	Seurakuntatalon kirkon puolelleselle seinälle teksti "SEURAKUNTATALO"	kiinteistötoimi	kiinteistötoimi			2025	Onko toteutettu ja kustannus
4.	Nuorisotilan valomainos sisäänkäyntiin tms.	kiinteistötoimi/nuorten vaikuttajaryhmä	kiinteistötoimi			2025	Onko toteutettu ja kustannus.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015060000 Seurakuntatalo	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 967 €	7 900 €	7 900 €	- €	7 900 €	7 900 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 129 082 €	- 186 561 €	- 176 418 €	10 143 €	- 187 030 €	- 187 315 €
TOIMINTAKATE I	- 122 115 €	- 178 661 €	- 168 518 €	10 143 €	- 179 130 €	- 179 415 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	255 088 €	258 094 €	253 570 €	- 4 525 €	263 197 €	259 021 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	132 974 €	79 434 €	85 052 €	5 618 €	84 067 €	79 606 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 70 541 €	- 67 613 €	- 72 372 €	- 4 759 €	- 72 247 €	- 68 198 €
Laskennalliset erät	- 60 125 €	- 11 821 €	- 12 680 €	- 859 €	- 11 820 €	- 11 408 €
TYÖALAKATE	2 308 €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen, miten hanki- taan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Peurasuon harvennus. Talvikohde harvennus talvi 2025.	talous- johtaja	MHY		30.000 kantoraha- tulo ja 1500 ku- lut.	2025	
2.	Uuden metsäsuunnitelman han- kinnan selvitys.			Metsäsuunnitel- man hankinta, dokumentit.	-12.000	2025-2026	
3.	Haukivaaran metsätien murske ja lanaus.	talous- johtaja	Tiekunta/urakoit- sija		-1.500	MHY:n uusi arvio v. 2025	
4.	Lämsänkylän Lepomaa-palstan äestys ja kylvö	talous- johtaja	MHY/Urakoitsija		-1000,00		
5.	Pappilan pellot	talous- joh- taja/kaa- vatyö- ryhmä	Kuusamon kau- punki/Seurakunta		Erä 2 86.750.	7/2025	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
- Puunmyyntituloja Peurasuon eteläosan harvennuksesta vuonna 2025 (1370 m3). - Muut metsätalouden tulot muodostuvat yhteismetsästätuloista ja poistopuun myynnistä (polttopuiksi tms.). - Pappilan Peltojen kaavoitus valmistunut ja kaavoituskustannuksina seurakunta korvaa rahana Kuusamon kaupungille 173.500 euroa. 2. erä 86.750 euroa kesällä 2025.

1015100000 Maa- ja metsätalous	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	21 384 €	16 750 €	54 800 €	38 050 €	25 900 €	26 000 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 13 152 €	- 12 450 €	- 20 140 €	- 7 690 €	- 12 840 €	- 12 840 €
TOIMINTAKATE I	8 232 €	4 300 €	34 660 €	30 360 €	13 060 €	13 160 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	8 232 €	4 300 €	34 660 €	30 360 €	13 060 €	13 160 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 4 103 €	- 3 931 €	- 10 747 €	- 6 816 €	- 8 323 €	- 8 140 €
TYÖALAKATE	4 129 €	369 €	23 913 €	23 544 €	4 737 €	5 020 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	015090000 ja 1015070000–1015070005, Asuintalot
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan omistamia asuintaloja ovat: 1015070000 Käylän rivitalo, vuokralla 1015070001 Kappalaisen pappila, asuntokäytössä vuokralla 1015070003 Kirkkotie 1 c, asuinkerrostalo, vuokralla 5 huoneistoa ja 3 seurakunnan käytössä 1015070004 Keskustan kerhopiste (asuinkerrostalosta 2 huoneistoa yhteensä 120m ²) 1015070005 Nilon kerhopiste (Katekeetantie 1, C 14) 1015090000 Vanha pappila (ei käytössä)	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Kiinteistökohtaisten tietojen kerääminen ja käyttöasteen seuraaminen
2.	Kiinteistökannan kunnossapito

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Käylän rivitalon myynnin toteutus.	Kiinteistöhallinto / MP	Huuto-kauppa/Kiinteistönvälittäjä			Hallinnollinen käsittely venyy vuodelle 2024	
2.	Vanhan Pappilan kuntoselvityksen perusteella päätös toimenpiteistä	Kiinteistöhallinto	Kiinteistöhallinto/Konsultti		Arvio vuonna 2025	2025	
3.	Pienet muutokset kerhopisteissä	Kiinteistöhallinto	Jyrki K			jatkuva	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Vanhan pappilan perusteellinen kuntoselvitys tehdään 2024. Vuodelle 2025 jää eri vaihtoehtojen arviointi ja päätös mitä rakennukselle tehdään. Käylän rivitalo on kertaalleen päätetty laittaa myyntiin. Toistaiseksi kaikki asunnot ovat vuokralla.

J93 Asuintalot	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	77 441 €	82 900 €	78 760 €	- 4 140 €	82 900 €	82 900 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 84 297 €	- 99 418 €	- 111 638 €	- 12 219 €	- 105 272 €	- 105 322 €
TOIMINTAKATE I	- 6 857 €	- 16 518 €	- 32 878 €	- 16 359 €	- 22 372 €	- 22 422 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	34 807 €	57 236 €	71 937 €	14 701 €	60 621 €	60 429 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	27 950 €	40 718 €	39 060 €	- 1 658 €	38 249 €	38 007 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 35 831 €	- 35 358 €	- 35 132 €	226 €	- 35 091 €	- 33 356 €
Laskennalliset erät	- 62 520 €	- 49 460 €	- 73 346 €	- 23 886 €	- 68 399 €	- 65 910 €
TYÖALAKATE	- 70 400 €	- 44 100 €	- 69 418 €	- 25 318 €	- 65 242 €	- 61 259 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Keittiötoiminnan kehittäminen ja tuoton kasvattaminen	keittiötoimi	emäntä				Suunnitelma kehittämistoimenpiteistä
2.	Keittiötoiminnan järjestely jatkossa	talousjohtaja / kirkkoneuvosto				2025	
3.	Palvelulaadun tason nosto	keittiötoimi/emäntä		Palveluosaaminen, ruoanlaitto		2024-	Palaute asiakkailta
4.	Selvitetään toteutustapaa, miten voitaisiin pitää pitopalvelua lähetyksen hyväksi. Tulee toteuttaa niin, että ei aiheuta lisääntyneitä kuluja seurakunnalle.	Emäntä / Lähetys sihteeri	Emäntä, lähetys sihteeri.			2025-	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

J92 Keittiötoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 049 €	4 100 €	5 800 €	1 700 €	5 800 €	5 800 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 93 595 €	- 129 262 €	- 115 190 €	14 072 €	- 115 671 €	- 116 253 €
TOIMINTAKATE I	- 87 546 €	- 125 162 €	- 109 390 €	15 772 €	- 109 871 €	- 110 453 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	95 945 €	79 350 €	79 170 €	- 180 €	79 170 €	79 170 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 28 060 €	- 28 390 €	- 27 893 €	498 €	- 28 952 €	- 28 492 €
TOIMINTAKATE II	- 19 660 €	- 74 202 €	- 58 112 €	16 090 €	- 59 652 €	- 59 775 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 8 443 €	- 11 128 €	- 10 497 €	631 €	- 9 571 €	- 9 459 €
TYÖALAKATE	- 28 104 €	- 85 330 €	- 68 609 €	16 721 €	- 69 223 €	- 69 233 €

2.9. Työalakatteiden yhteenveto

J1 Hallintoelimet	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	2 000 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 120 814 €	- 107 722 €	- 115 446 €	- 7 724 €	- 125 043 €	- 110 427 €
TOIMINTAKATE I	- 118 814 €	- 107 722 €	- 115 446 €	- 7 724 €	- 125 043 €	- 110 427 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 12 193 €	- 8 772 €	- 9 521 €	- 750 €	- 9 714 €	- 9 630 €
TOIMINTAKATE II	- 131 008 €	- 116 494 €	- 124 967 €	- 8 474 €	- 134 757 €	- 120 057 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	131 008 €	116 494 €	124 967 €	8 474 €	134 757 €	120 057 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

J2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	11 881 €	12 600 €	10 600 €	- 2 000 €	10 600 €	10 600 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 500 932 €	- 537 491 €	- 541 360 €	- 3 869 €	- 523 232 €	- 524 336 €
TOIMINTAKATE I	- 489 051 €	- 524 891 €	- 530 760 €	- 5 869 €	- 512 632 €	- 513 736 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 54 957 €	- 56 247 €	- 56 213 €	34 €	- 76 544 €	- 57 194 €
TOIMINTAKATE II	- 544 008 €	- 581 138 €	- 586 973 €	- 5 835 €	- 589 176 €	- 570 930 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	544 008 €	581 138 €	586 973 €	5 835 €	589 176 €	570 930 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

J3 Kirkonkirjojenpito	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTAKATE I	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 5 311 €	- 12 200 €	- 14 200 €	- 2 000 €	- 12 200 €	- 12 200 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 1 657 €	- €	- 10 379 €	- 10 379 €	- 9 185 €	- 9 185 €
TYÖALAKATE	- 6 968 €	- 12 200 €	- 24 579 €	- 12 379 €	- 21 385 €	- 21 385 €

J5 Julistus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	30 675 €	20 000 €	24 600 €	4 600 €	23 100 €	23 100 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 683 843 €	- 674 332 €	- 743 031 €	- 68 699 €	- 751 413 €	- 756 141 €
TOIMINTAKATE I	- 653 169 €	- 654 332 €	- 718 431 €	- 64 099 €	- 728 313 €	- 733 041 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 378 416 €	- 313 355 €	- 323 747 €	- 10 392 €	- 323 568 €	- 317 458 €
TOIMINTAKATE II	-1 031 585 €	- 967 687 €	-1 042 179 €	- 74 491 €	-1 051 881 €	-1 050 500 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 381 154 €	- 358 393 €	- 380 800 €	- 22 406 €	- 378 987 €	- 366 140 €
TYÖALAKATE	-1 412 739 €	-1 326 081 €	-1 422 978 €	- 96 897 €	-1 430 868 €	-1 416 640 €

J6 Kasvatus	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	17 609 €	21 740 €	19 110 €	- 2 630 €	19 110 €	19 110 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 572 867 €	- 641 540 €	- 664 652 €	- 23 112 €	- 674 905 €	- 678 953 €
TOIMINTAKATE I	- 555 257 €	- 619 800 €	- 645 542 €	- 25 742 €	- 655 795 €	- 659 843 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 115 023 €	- 137 555 €	- 151 575 €	- 14 020 €	- 143 709 €	- 143 108 €
TOIMINTAKATE II	- 670 280 €	- 757 354 €	- 797 117 €	- 39 762 €	- 799 504 €	- 802 951 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 256 242 €	- 290 096 €	- 273 779 €	16 317 €	- 273 711 €	- 265 168 €
TYÖALAKATE	- 926 522 €	-1 047 450 €	-1 070 895 €	- 23 445 €	-1 073 215 €	-1 068 118 €

J7 Palvelu	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	17 546 €	2 000 €	680 €	- 1 320 €	680 €	680 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 212 381 €	- 256 275 €	- 270 259 €	- 13 985 €	- 273 268 €	- 275 211 €
TOIMINTAKATE I	- 194 834 €	- 254 275 €	- 269 579 €	- 15 305 €	- 272 588 €	- 274 531 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 50 551 €	- 54 290 €	- 53 955 €	335 €	- 55 183 €	- 54 416 €
TOIMINTAKATE II	- 245 385 €	- 308 565 €	- 323 534 €	- 14 969 €	- 327 771 €	- 328 947 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 96 811 €	- 116 979 €	- 120 292 €	- 3 312 €	- 119 864 €	- 116 316 €
TYÖALAKATE	- 342 196 €	- 425 544 €	- 443 826 €	- 18 282 €	- 447 636 €	- 445 264 €

J8 Hautaustoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	170 038 €	140 000 €	187 300 €	47 300 €	180 800 €	180 800 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 333 673 €	- 346 135 €	- 345 855 €	280 €	- 347 404 €	- 348 469 €
TOIMINTAKATE I	- 163 635 €	- 206 135 €	- 158 555 €	47 580 €	- 166 604 €	- 167 669 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 60 611 €	- 47 061 €	- 50 608 €	- 3 548 €	- 50 326 €	- 50 084 €
TOIMINTAKATE II	- 224 247 €	- 253 196 €	- 209 163 €	44 033 €	- 216 930 €	- 217 753 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 54 725 €	- 54 206 €	- 55 787 €	- 1 581 €	- 51 069 €	- 50 153 €
Laskennalliset erät	- 179 988 €	- 163 642 €	- 150 265 €	13 377 €	- 147 491 €	- 142 216 €
TYÖALAKATE	- 458 959 €	- 471 043 €	- 415 215 €	55 829 €	- 415 491 €	- 410 122 €

J9 Kiinteistötoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	116 544 €	112 650 €	149 260 €	36 610 €	123 500 €	123 600 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 536 160 €	- 640 428 €	- 643 886 €	- 3 458 €	- 639 802 €	- 641 399 €
TOIMINTAKATE I	- 419 616 €	- 527 778 €	- 494 626 €	33 152 €	- 516 302 €	- 517 799 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	699 843 €	645 670 €	673 512 €	27 841 €	669 397 €	660 383 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 28 092 €	- 28 390 €	- 27 893 €	498 €	- 28 952 €	- 28 492 €
TOIMINTAKATE II	252 134 €	89 502 €	150 993 €	61 491 €	124 143 €	114 092 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 291 993 €	- 152 296 €	- 169 133 €	- 16 837 €	- 165 955 €	- 154 127 €
Laskennalliset erät	- 195 811 €	- 71 831 €	- 106 056 €	- 34 225 €	- 98 005 €	- 95 271 €
TYÖALAKATE	- 235 669 €	- 134 625 €	- 124 196 €	10 429 €	- 139 816 €	- 135 307 €

ALAT Työalat	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TA25-TA24	TS 2026	TS 2027
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	366 294 €	308 990 €	391 550 €	82 560 €	357 790 €	357 890 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 965 981 €	- 3 216 122 €	- 3 338 689 €	- 122 567 €	- 3 347 268 €	- 3 347 136 €
TOIMINTAKATE I	- 2 599 688 €	- 2 907 132 €	- 2 947 139 €	40 007 €	- 2 989 478 €	- 2 989 246 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	699 843 €	645 670 €	673 512 €	27 841 €	669 397 €	660 383 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 699 843 €	- 645 670 €	- 673 512 €	- 27 841 €	- 687 996 €	- 660 383 €
TOIMINTAKATE II	- 2 599 688 €	- 2 907 132 €	- 2 947 139 €	40 007 €	- 3 008 077 €	- 2 989 246 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 346 717 €	- 206 502 €	- 224 920 €	- 18 418 €	- 217 024 €	- 204 280 €
Laskennalliset erät	- 436 647 €	- 303 310 €	- 329 630 €	- 26 320 €	- 303 310 €	- 303 310 €
TYÖALAKATE	- 3 383 052 €	- 3 416 944 €	- 3 501 689 €	84 745 €	- 3 528 411 €	- 3 496 836 €

3. Tuloslaskelmaosa

3.1. Tuloslaskelma - ulkoinen 2023–2027 (virallinen)

	Tilinp. 2023	ED. TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
Korvaukset	1 219	0	0	0	0	0
Myyntituotot	10 571	4 100	5 800	41	5 800	5 800
Maksutuotot	192 943	165 740	215 590	30	207 590	207 590
Vuokratuotot	92 962	95 550	101 460	6	104 700	104 800
Metsätalouden tuotot	17 158	13 000	42 000	223	13 000	13 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	31 262	18 000	14 100	-22	14 100	14 100
Tuet ja avustukset	19 424	12 600	12 600	0	12 600	12 600
Muut toimintatuotot	754	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	366 294	308 990	391 550	27	357 790	357 890
Henkilöstökulut	-1 898 620	-2 017 772	-2 073 839	3	-2 080 808	-2 096 676
Palvelujen ostot	-568 979	-663 280	-717 200	8	-713 610	-697 610
Vuokrakulut	-30 957	-51 020	-60 280	18	-61 780	-61 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-323 159	-334 670	-339 270	1	-340 970	-340 970
Annetut avustukset	-110 503	-110 050	-104 450	-5	-109 450	-109 450
Muut toimintakulut	-33 763	-39 330	-43 650	11	-40 650	-40 650
TOIMINTAKULUT	-2 965 981	-3 216 122	-3 338 689	4	-3 347 268	-3 347 136
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 599 688	-2 907 132	-2 947 139	1	-2 989 478	-2 989 246
500000 Kirkollisverotulo	3 064 734	3 100 000	3 225 000	4	3 100 000	3 100 000
511000 Valtionrahoitus	307 449	309 000	267 022	-14	309 000	309 000
Verotulot	3 372 183	3 409 000	3 492 022	2	3 409 000	3 409 000
520000 Verotuskulut	-43 334	-47 200	-45 200	-4	-47 200	-47 200
Verotuskulut	-43 334	-47 200	-45 200	-4	-47 200	-47 200
Keskusrahastomaksut	-252 792	-256 110	-284 430	11	-256 110	-256 110
Korkotuotot	3 192	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
Muut rahoitustuotot	21 183	0	0	0	0	0
Korkokulut	-242	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	24 133	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
VUOSIKATE	500 502	213 558	225 253	5	131 212	131 444
Suunnitelman mukaiset poistot	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Poistot ja arvonalentumiset	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Tuotot	103 106	0	0	0	0	0
Kulut	-102 352	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	-754	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	153 785	7 056	333	-95	-85 812	-72 836
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	156 508	9 786	3 063	-69	-83 082	-70 106

3.2. Tuloslaskelma – ulkoinen ja sisäinen 2023 – 2027 (epävirallinen)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
Korvaukset	1 219	0	0	0	0	0
Myyntituotot	10 571	4 100	5 800	41	5 800	5 800
Maksutuotot	192 943	165 740	215 590	30	207 590	207 590
Vuokratuotot	92 962	95 550	101 460	6	104 700	104 800
Metsätalouden tuotot	17 158	13 000	42 000	223	13 000	13 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	31 262	18 000	14 100	-22	14 100	14 100
Tuet ja avustukset	19 424	12 600	12 600	0	12 600	12 600
Muut toimintatuotot	754	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	366 294	308 990	391 550	27	357 790	357 890
Henkilöstökulut	-1 898 620	-2 017 772	-2 073 839	3	-2 080 808	-2 096 676
Palvelujen ostot	-568 979	-663 280	-717 200	8	-713 610	-697 610
Vuokrakulut	-30 957	-51 020	-60 280	18	-61 780	-61 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-323 159	-334 670	-339 270	1	-340 970	-340 970
Annetut avustukset	-110 503	-110 050	-104 450	-5	-109 450	-109 450
Muut toimintakulut	-33 763	-39 330	-43 650	11	-40 650	-40 650
TOIMINTAKULUT	-2 965 981	-3 216 122	-3 338 689	4	-3 347 268	-3 347 136
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 599 688	-2 907 132	-2 947 139	1	-2 989 478	-2 989 246
Sisäiset tuotot	699 843	645 670	673 512	4	669 397	660 383
Palvelun ostot - sisäiset	-95 945	-79 350	-79 170	0	-79 170	-79 170
Vuokrakulut - sisäiset	-603 898	-566 320	-594 342	5	-608 826	-581 213
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	0	-18 599	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 599 688	-2 907 132	-2 947 139	1	-3 008 077	-2 989 246
Verotulot	3 372 183	3 409 000	3 492 022	2	3 409 000	3 409 000
Verotuskulut	-43 334	-47 200	-45 200	-4	-47 200	-47 200
Keskusrahastomaksut	-252 792	-256 110	-284 430	11	-256 110	-256 110
Korkotuotot	3 192	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
Muut rahoitustuotot	21 183	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	143 244	0	0	0	0	0
Korkokulut	-242	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-143 244	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	24 133	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
VUOSIKATE	500 502	213 558	225 253	5	112 613	131 444
Suunnitelman mukaiset poistot	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Poistot ja arvonalentumiset	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	-30	0	0
Tuotot	103 106	0	0	0	0	0
Kulut	-102 352	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	-754	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	153 785	7 056	333	-95	-104 411	-72 836
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	156 508	9 786	3 063	-69	-101 681	-70 106

4. INVESTOINTIOSA

4.1. Investointien perustelut vuodelle 2025 - 2027

RAKENTAMINEN	2025	2026	2027	Kohteen selite 2025
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	530 000 €	500 000 €		Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja huoltorakennuksen toteutus
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	530 000 €	500 000 €	- €	
PERUSKORJAUKSET	2025	2026	2027	
Kirkon pihan asfaltin uusinta	30 000 €			Kirkon pihan asfalointi ja pohjamaiden vaihto
Kohdentamaton peruskorjaus	20 000 €	20 000 €	20 000 €	Kohdentamaton korjausrakentaminen
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	50 000 €	20 000 €	20 000 €	
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	580 000 €	520 000 €	20 000 €	
KALUSTOHANKINNAT	2025	2026	2027	
Kohdentamaton kalustohankinta	10 000 €	10 000 €	10 000 €	Kohdentamaton kalustohankinta
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	10 000 €	10 000 €	10 000 €	
MUUT INVESTOINNIT	2025	2026	2027	
Pappilan peltöjen maankäyttökorvaus	86 750 €			Maankäyttökorvauksen 2. erä
MUUT INVESTOINTIMENOT	86 750 €	- €	- €	
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	676 750 €	530 000 €	30 000 €	

5. RAHOITUSOSA

5.1. Rahoituslaskelma vuosille 2023 - 2027

Seurakunnan toiminta	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Tulorahoitus					
Vuosikate	500 502 €	213 558 €	225 253 €	112 613 €	131 444 €
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	- 90 000 €				
Tulorahoitus yhteensä	410 502 €	213 558 €	225 253 €	112 613 €	131 444 €
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 289 797 €	- 766 750 €	- 676 750 €	- 530 000 €	- 30 000 €
Rahoitusavustukset investointeihin					
Pysyvien vastaavien myyntitulo					
Käyttöomaisuuden myyntivoitto					
Investoinnit yhteensä	- 289 797 €	- 766 750 €	- 676 750 €	- 530 000 €	- 30 000 €
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	120 705 €	- 553 192 €	- 451 497 €	- 417 387 €	101 444 €
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (-) (lyhennykset)					
Lyhytaikaisten lainojen muutos (+/-)					
Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos yhteensä		- €	- €	- €	- €
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	111 €				
Vaihto-omaisuuden muutokset					
Pitkäaikaisten saamisten muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	17 260 €				
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	- 11 629 €				
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	5 741 €	- €	- €	- €	- €
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	5 741 €	- €	- €	- €	- €
Rahavarojen muutos	126 446 €	- 553 192 €	- 451 497 €	- 417 387 €	101 444 €

6. TALOUSARVION LIITEOSA

6.1. Budjettiluvut 2024 ja 2025

Kirkkovaltuusto 1011010001	TA 2024	TA 2025	448100 S.ruokapalv.kulut	-400	-500
400000 Kokouspalkkiot	-8750	-16000	472900 Suojavaatteet	-100	-100
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-630	-630	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
401000 Työajan palkat	-7390	-7770	473800 Lahjaes.ja huomionos	-100	-100
410000 Sos. turv. maks.	-210	-427	999000 Sis.vyör.hallinto	3362	3481
412000 Eläkemaksut	-3522	-5124	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-147	-157
414000 Muu sos.vak.maksu	-163	-244	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2600	-3100			
437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1000	Palvelujohtokunta 1011010005	TA 2024	TA 2025
438500 Kuljetuspalvelut	-1200	-1200	400000 Kokouspalkkiot	-1330	-1330
448100 S.ruokapalv.kulut	-2200	-2200	410000 Sos. turv. maks.	-17	-23
459100 Sis. vuokrat	-2581	-2536	412000 Eläkemaksut	-279	-279
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-5000	-4500	414000 Muu sos.vak.maksu	-13	-14
999000 Sis.vyör.hallinto	36692	46983	437200 Matkakust. (ulkop.)	-520	-520
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1447	-2253	448100 S.ruokapalv.kulut	-260	-300
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	472900 Suojavaatteet	-100	-100
			999000 Sis.vyör.hallinto	2634	2689
Kirkkoneuvosto 1011010002	TA 2024	TA 2025	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-115	-123
400000 Kokouspalkkiot	-9850	-9850	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-430	-430			
401000 Työajan palkat	-22860	-24160	Hallintoelimet J1	TA 2024	TA 2025
410000 Sos. turv. maks.	-414	-603	400000 Kokouspalkkiot	-23090	-30340
412000 Eläkemaksut	-6959	-7232	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1060	-1060
414000 Muu sos.vak.maksu	-330	-349	401000 Työajan palkat	-30250	-31930
431200 Ilmoitukset	-1200	-1200	410000 Sos. turv. maks.	-680	-1108
437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500	412000 Eläkemaksut	-11424	-13299
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2200	-3000	414000 Muu sos.vak.maksu	-538	-638
438500 Kuljetuspalvelut	-700	-700	430000 Postipalvelut	-20	-50
448100 S.ruokapalv.kulut	-500	-1200	431200 Ilmoitukset	-1200	-1200
459100 Sis. vuokrat	-2581	-2536	437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-60	437200 Matkakust. (ulkop.)	-5760	-7130
473800 Lahjaes.ja huomionos	-3400	-2000	437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1000
489000 Muut avustukset	-17000	-12000	438500 Kuljetuspalvelut	-1900	-1900
496000 Muut kulut	-4000	-6000	448100 S.ruokapalv.kulut	-3610	-4450
999000 Sis.vyör.hallinto	75835	74999	459100 Sis. vuokrat	-5162	-5071
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2860	-3180	464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-70
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	472900 Suojavaatteet	-240	-220
			473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-5500	-4900
Julistusjohtokunta 1011010003	TA 2024	TA 2025	473800 Lahjaes.ja huomionos	-3500	-2100
400000 Kokouspalkkiot	-1460	-1460	489000 Muut avustukset	-17000	-12000
410000 Sos. turv. maks.	-18	-26	496000 Muut kulut	-4000	-6000
412000 Eläkemaksut	-307	-307	999000 Sis.vyör.hallinto	121189	130814
414000 Muu sos.vak.maksu	-15	-15	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4695	-5847
430000 Postipalvelut	-20	-50	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
437200 Matkakust. (ulkop.)	-220	-290			
448100 S.ruokapalv.kulut	-250	-250	Taloushallinto 1011050000	TA 2024	TA 2025
464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	-10	401000 Työajan palkat	-92560	-72040
472900 Suojavaatteet	-40	-20	410000 Sos. turv. maks.	-1157	-1261
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	-100	412000 Eläkemaksut	-19438	-15128
999000 Sis.vyör.hallinto	2666	2662	414000 Muu sos.vak.maksu	-933	-738
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-126	-135	430000 Postipalvelut	-400	-400
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	432100 Rah. ja pankkipalv.	-4000	-4000
			433000 ICT-palvelut	-76420	-82040
Kasvatusjohtokunta 1011010004	TA 2024	TA 2025	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
400000 Kokouspalkkiot	-1700	-1700	437000 Matkakust.(oma henk)	-4600	-4600
410000 Sos. turv. maks.	-21	-30	437600 Rav.palv.henk.	-450	-450
412000 Eläkemaksut	-357	-357	439000 Koulutuspalv.henk.	-3670	-4640
414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-17	440000 Asiantuntijapalvelut	-230	-230
437200 Matkakust. (ulkop.)	-220	-220	446500 Palv.maksut Kipa	-31900	-41000

447000 Muut palvelut	-1250	-1250	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
448100 S.ruokapalv.kulut	-200	-200			
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-38740	-47610	Rovastikunta 1011050100	TA 2024	TA 2025
459100 Sis. vuokrat	-18067	-17750	437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-1000
460000 Kalusteet	-500	-500	999000 Sis.vyör.hallinto	1000	1000
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11000	-11000	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300			
464000 Toim.tarv.ja mater.	-3700	-4000	Kirkkoherranvirasto 1011080000	TA 2024	TA 2025
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2360	-2360	401000 Työajan palkat	-39190	-40390
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-400	410000 Sos. turv. maks.	-490	-707
495500 Luottokorttikulut	-100	-80	412000 Eläkemaksut	-8230	-8482
496000 Muut kulut	-5000	-6000	414000 Muu sos.vak.maksu	-395	-414
999000 Sis.vyör.hallinto	325533	324998	430000 Postipalvelut	-900	-900
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-7989	-6651	433000 ICT-palvelut	-1130	-870
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	459100 Sis. vuokrat	-18067	-17750
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
Tilintarkastus 1011050001	TA 2024	TA 2025	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-230
437600 Rav.palv.henk.	-100	-100	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
437700 Rav.palv.muut	-50	-50	999000 Sis.vyör.hallinto	72074	73552
440000 Asiantuntijapalvelut	-6000	-7500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3383	-3729
448100 S.ruokapalv.kulut	-70	-70	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210			
999000 Sis.vyör.hallinto	6430	7930	Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto J2	TA 2024	TA 2025
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	325000 Muut maks.ja korv.	2000	0
			372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
Muu yleishallinto 1011050002	TA 2024	TA 2025	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600	401000 Työajan palkat	-211760	-184480
401000 Työajan palkat	-73710	-65490	410000 Sos. turv. maks.	-2647	-3228
410000 Sos. turv. maks.	-921	-1146	412000 Eläkemaksut	-44470	-38741
412000 Eläkemaksut	-15479	-13753	414000 Muu sos.vak.maksu	-2135	-1891
414000 Muu sos.vak.maksu	-743	-671	430000 Postipalvelut	-1310	-1320
430000 Postipalvelut	-10	-20	432100 Rah. ja pankkipalv.	-4000	-4000
433000 ICT-palvelut	-1630	-1700	433000 ICT-palvelut	-79180	-84610
437000 Matkakust.(oma henk)	-800	-2640	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530	437000 Matkakust.(oma henk)	-6400	-8240
440700 Tekijänoikeusmaksut	-2470	-2570	437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530
442000 Toimintavakuutukset	-2330	-2350	437600 Rav.palv.henk.	-3550	-3550
442100 Omaisuusvakuutukset	-820	-860	437700 Rav.palv.muut	-50	-50
448100 S.ruokapalv.kulut	-1800	-1800	438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800
459100 Sis. vuokrat	-7743	-7607	439000 Koulutuspalv.henk.	-6670	-6640
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	439300 Työterveyshuolto	-50000	-54000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300	440000 Asiantuntijapalvelut	-6230	-7730
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000	440700 Tekijänoikeusmaksut	-2470	-2570
493000 Jäsenmaksut	-1350	-1420	442000 Toimintavakuutukset	-2330	-2350
999000 Sis.vyör.hallinto	118499	110404	442100 Omaisuusvakuutukset	-820	-860
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6362	-6046	446500 Palv.maksut Kipa	-31900	-41000
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	447000 Muut palvelut	-13250	-17250
			448100 S.ruokapalv.kulut	-9790	-10570
Työterveys ja yhteistoiminta 1011050003	TA 2024	TA 2025	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-38740	-47610
325000 Muut maks.ja korv.	2000	0	459100 Sis. vuokrat	-46457	-45643
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000	460000 Kalusteet	-500	-500
401000 Työajan palkat	-6300	-6560	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11000	-11000
410000 Sos. turv. maks.	-79	-115	462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300
412000 Eläkemaksut	-1323	-1378	464000 Toim.tarv.ja mater.	-3860	-4160
414000 Muu sos.vak.maksu	-64	-67	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-3550	-3660
437600 Rav.palv.henk.	-3000	-3000	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2200	-2400
438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800	493000 Jäsenmaksut	-1350	-1420
439000 Koulutuspalv.henk.	-3000	-2000	495500 Luottokorttikulut	-120	-100
439300 Työterveyshuolto	-50000	-54000	496000 Muut kulut	-5000	-6000
447000 Muut palvelut	-12000	-16000	999000 Sis.vyör.hallinto	599416	604005
448100 S.ruokapalv.kulut	-7720	-8500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-18278	-17032
459100 Sis. vuokrat	-2581	-2536	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-470	-560			
999000 Sis.vyör.hallinto	75880	86121	Kirkonkirjojenpito 1011070000	TA 2024	TA 2025
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-544	-606	443500 Yhteistyökorvaukset	-12200	-12200

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

447000 Muut palvelut	0	-2000	440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	0	-10379	440700 Tekijänoikeusmaksut	0	-800
Kustannuspaikka yhteensä	-12200	-24579	448100 S.ruokapalv.kulut	-8000	-800
Kirkonkirjojenpito J3	TA 2024	TA 2025	459100 Sis. vuokrat	-107520	-111488
443500 Yhteistyökorvaukset	-12200	-12200	462000 Muut koneet ja laitt	-100	-3200
447000 Muut palvelut	0	-2000	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	0	-10379	467000 Elintarvikkeet	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	-12200	-24579	472900 Suojavaatteet	-50	-50
Musiikki 1012200000	TA 2024	TA 2025	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2000	-1500
365000 Myyjäistuotot	5000	3600	473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-600
367000 Muut lahjoitustuotot	3000	2500	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-250
401000 Työajan palkat	-42910	-46000	484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300
408900 Muut palkat, palkk	-4000	-4500	493000 Jäsenmaksut	-750	-750
410000 Sos. turv. maks.	-586	-884	495500 Luottokorttikulut	-60	-60
412000 Eläkemaksut	-9851	-10605	999000 Sis.vyör.hallinto	-49670	-49952
414000 Muu sos.vak.maksu	-473	-518	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-15216	-12888
431200 Ilmoitukset	0	-250	Kustannuspaikka yhteensä	-245497	-256774
433000 ICT-palvelut	-460	-350	Lähetystyö 1012600000	TA 2024	TA 2025
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-2000	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
437000 Matkakust.(oma henk)	-1300	-1800	365000 Myyjäistuotot	6000	6000
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2600	-2100	367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000
437600 Rav.palv.henk.	0	-150	401000 Työajan palkat	-43280	-45880
437700 Rav.palv.muut	-300	-1500	410000 Sos. turv. maks.	-541	-803
438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2600	412000 Eläkemaksut	-9089	-9635
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-2280	414000 Muu sos.vak.maksu	-436	-470
439100 Koulutuspalve., muut	0	-400	430000 Postipalvelut	-200	-150
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2500	-3300	432100 Rah. ja pankkipalv.	-350	-200
440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800	433000 ICT-palvelut	-250	-250
440700 Tekijänoikeusmaksut	0	-800	437000 Matkakust.(oma henk)	-3410	-3610
448100 S.ruokapalv.kulut	-8000	-800	437200 Matkakust. (ulkop.)	-3800	-4000
459100 Sis. vuokrat	-107520	-111488	437700 Rav.palv.muut	-1200	-1200
462000 Muut koneet ja laitt	-100	-3200	438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	439000 Koulutuspalv.henk.	-1780	-1200
467000 Elintarvikkeet	-100	-100	439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150
472900 Suojavaatteet	-50	-50	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2000	-1500	447000 Muut palvelut	0	-30
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-600	459100 Sis. vuokrat	-20842	-20537
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-250	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100
484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300	467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000
493000 Jäsenmaksut	-750	-750	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380
495500 Luottokorttikulut	-60	-60	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-700
999000 Sis.vyör.hallinto	-49670	-49952	473800 Lahjaes.ja huomionos	-400	-400
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-15216	-12888	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230
Kustannuspaikka yhteensä	-245497	-256774	480000 Lähetystyö	-37300	-31000
Musiikki J51	TA 2024	TA 2025	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
365000 Myyjäistuotot	5000	3600	999000 Sis.vyör.hallinto	-34932	-32679
367000 Muut lahjoitustuotot	3000	2500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11589	-11150
401000 Työajan palkat	-42910	-46000	Kustannuspaikka yhteensä	-166280	-159973
408900 Muut palkat, palkk	-4000	-4500	Lähetys J52	TA 2024	TA 2025
410000 Sos. turv. maks.	-586	-884	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
412000 Eläkemaksut	-9851	-10605	365000 Myyjäistuotot	6000	6000
414000 Muu sos.vak.maksu	-473	-518	367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000
431200 Ilmoitukset	0	-250	401000 Työajan palkat	-43280	-45880
433000 ICT-palvelut	-460	-350	410000 Sos. turv. maks.	-541	-803
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-2000	412000 Eläkemaksut	-9089	-9635
437000 Matkakust.(oma henk)	-1300	-1800	414000 Muu sos.vak.maksu	-436	-470
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2600	-2100	430000 Postipalvelut	-200	-150
437600 Rav.palv.henk.	0	-150	432100 Rah. ja pankkipalv.	-350	-200
437700 Rav.palv.muut	-300	-1500	433000 ICT-palvelut	-250	-250
438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2600	437000 Matkakust.(oma henk)	-3410	-3610
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-2280	437200 Matkakust. (ulkop.)	-3800	-4000
439100 Koulutuspalve., muut	0	-400	437700 Rav.palv.muut	-1200	-1200
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2500	-3300	438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800
			439000 Koulutuspalv.henk.	-1780	-1200

439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150	459100 Sis. vuokrat	-58639	-60644
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400	472900 Suojavaatteet	-20	-20
447000 Muut palvelut	0	-30	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210
459100 Sis. vuokrat	-20842	-20537	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	999000 Sis.vyör.hallinto	-43989	-43716
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-16866	-15689
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380	Kustannuspaikka yhteensä	-224501	-230058
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-700			
473800 Lahjaes.ja huomionos	-400	-400	Muut kirkolliset toimitukset	TA 2024	TA 2025
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230	1012030000		
480000 Lähetystyö	-37300	-31000	401000 Työajan palkat	-80790	-86030
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	408900 Muut palkat, palkk	-500	-500
999000 Sis.vyör.hallinto	-34932	-32679	410000 Sos. turv. maks.	-1016	-1514
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11589	-11150	412000 Eläkemaksut	-17071	-18171
Kustannuspaikka yhteensä	-166280	-159973	414000 Muu sos.vak.maksu	-819	-887
			430000 Postipalvelut	-20	-20
Jumalanpalveluselämä	TA 2024	TA 2025	433000 ICT-palvelut	-240	-240
1012010000			437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-1000
401000 Työajan palkat	-89100	-97630	437200 Matkakust. (ulkop.)	-40	-130
408900 Muut palkat, palkk	-1200	-1200	459100 Sis. vuokrat	-32174	-34605
410000 Sos. turv. maks.	-1129	-1730	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	-200
412000 Eläkemaksut	-18963	-20754	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210
414000 Muu sos.vak.maksu	-910	-1013	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2500	-2500
430000 Postipalvelut	-600	-300	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
431100 Painatukset	0	-3000	999000 Sis.vyör.hallinto	-36975	-37846
431200 Ilmoitukset	0	-400	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-15329	-15295
433000 ICT-palvelut	-200	-200	Kustannuspaikka yhteensä	-188705	-199168
437000 Matkakust.(oma henk)	-1600	-2500			
437200 Matkakust. (ulkop.)	-500	-800	Aikuistyö 1012040000	TA 2024	TA 2025
437600 Rav.palv.henk.	0	-150	319000 Retki- ja kurssimaks	0	6500
437700 Rav.palv.muut	-200	-200	401000 Työajan palkat	-5210	-5510
438500 Kuljetuspalvelut	-500	-500	410000 Sos. turv. maks.	-65	-96
439000 Koulutuspalv.henk.	-2660	-6310	412000 Eläkemaksut	-1094	-1157
439100 Koulutuspalve., muut	0	-1500	414000 Muu sos.vak.maksu	-53	-56
440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-1000	2437000 Matkakust.(oma henk)	0	-100
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-2000	-1500	437200 Matkakust. (ulkop.)	-400	-400
447000 Muut palvelut	0	-100	437700 Rav.palv.muut	-300	0
448100 S.ruokapalv.kulut	-5000	-2800	438500 Kuljetuspalvelut	-800	-1000
459100 Sis. vuokrat	-35366	-37923	439100 Koulutuspalve., muut	0	-3000
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-30	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-400	-400
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	448100 S.ruokapalv.kulut	-3500	-3500
467000 Elintarvikkeet	-600	-600	458000 Muut vuokrat	-1000	-1200
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-10	-4000	459100 Sis. vuokrat	-12467	-12905
472900 Suojavaatteet	-200	-200	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-50
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1200	-1200	467000 Elintarvikkeet	-400	-400
473800 Lahjaes.ja huomionos	-200	-700	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-50	0
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-200	-200	472900 Suojavaatteet	-20	-40
493000 Jäsenmaksut	-150	-170	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-150	-300
495500 Luottokorttikulut	-60	-60	473800 Lahjaes.ja huomionos	-50	-100
999000 Sis.vyör.hallinto	-44466	-48343	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-17791	-17228	999000 Sis.vyör.hallinto	-6824	-8402
Kustannuspaikka yhteensä	-226935	-254411	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1984	-5579
			Kustannuspaikka yhteensä	-34826	-37716
Hautaansiunaaminen	TA 2024	TA 2025	Muut seurakuntatilaisuudet	TA 2024	TA 2025
1012020000			1012050000		
401000 Työajan palkat	-75820	-80970	401000 Työajan palkat	-40380	-43350
408900 Muut palkat, palkk	-5000	-5000	410000 Sos. turv. maks.	-505	-759
410000 Sos. turv. maks.	-1010	-1504	412000 Eläkemaksut	-8480	-9104
412000 Eläkemaksut	-16972	-18054	414000 Muu sos.vak.maksu	-407	-444
414000 Muu sos.vak.maksu	-815	-881	433000 ICT-palvelut	-1700	-1200
430000 Postipalvelut	-20	-20	437000 Matkakust.(oma henk)	0	-200
433000 ICT-palvelut	-230	-250	440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-1500
437000 Matkakust.(oma henk)	-900	-990	440700 Tekijänoikeusmaksut	-2100	-2100
437200 Matkakust. (ulkop.)	-50	-110	443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-4000
439000 Koulutuspalv.henk.	-1560	0	447000 Muut palvelut	0	-500
448100 S.ruokapalv.kulut	-400	0			

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

448100 S.ruokapalv.kulut	-2000	-10000			
459100 Sis. vuokrat	-27298	-28396			
462000 Muut koneet ja laitt	0	-100			
464000 Toim.tarv.ja mater.	-30	-30			
467000 Elintarvikkeet	0	-400			
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	-200			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1600	-1600			
473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-500			
999000 Sis.vyör.hallinto	-24102	-26947			
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8904	-10481			
Kustannuspaikka yhteensä	-123006	-141811			
Tiedotukset ja viestintä	TA 2024	TA 2025			
1012100000					
400000 Kokouspalkkiot	-600	-600			
401000 Työajan palkat	-12790	-13330			
410000 Sos. turv. maks.	-167	-244			
412000 Eläkemaksut	-2812	-2925			
414000 Muu sos.vak.maksu	-135	-143			
431100 Painatukset	0	-1000			
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-400			
431200 Ilmoitukset	-15500	-22000			
433000 ICT-palvelut	-5960	-6300			
437000 Matkakust.(oma henk)	0	-200			
437200 Matkakust. (ulkop.)	0	-300			
439000 Koulutuspalv.henk.	-700	-200			
440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-1500			
440700 Tekijänoikeusmaksut	-1750	-1750			
448100 S.ruokapalv.kulut	-150	-150			
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-250	-100			
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40			
466500 Työvälj.ja työkalut	-200	-200			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-100	-100			
999000 Sis.vyör.hallinto	-11398	-13663			
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3718	-6756			
Kustannuspaikka yhteensä	-58171	-71900			
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	TA 2024	TA 2025			
1012700100					
480500 Kansainväl. diakonia	-28300	-31000			
999000 Sis.vyör.hallinto	-7296	-8463			
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1640	-5075			
Kustannuspaikka yhteensä	-37237	-44538			
Vapaaehtoistyö 1012900100	TA 2024	TA 2025			
401000 Työajan palkat	-7880	-8370			
410000 Sos. turv. maks.	-99	-146			
412000 Eläkemaksut	-1655	-1758			
414000 Muu sos.vak.maksu	-79	-86			
431100 Painatukset	-200	-100			
431200 Ilmoitukset	-180	-180			
433000 ICT-palvelut	-1330	-1350			
437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-400			
437200 Matkakust. (ulkop.)	-500	-500			
437700 Rav.palv.muut	-100	-200			
438500 Kuljetuspalvelut	-500	-600			
439000 Koulutuspalv.henk.	-800	-790			
467000 Elintarvikkeet	-300	-400			
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200			
472900 Suojavaatteet	-150	-200			
473800 Lahjaes.ja huomionos	-300	-300			
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-550	-400			
999000 Sis.vyör.hallinto	-4100	-5060			
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1602	-5589			
Kustannuspaikka yhteensä	-20925	-26629			
			Julistus J5	TA 2024	TA 2025
			319000 Retki- ja kurssimaks	4000	10500
			365000 Myyjäistuotot	11000	9600
			367000 Muut lahjoitustuotot	5000	4500
			400000 Kokouspalkkiot	-600	-600
			401000 Työajan palkat	-398160	-427070
			408900 Muut palkat, palkk	-10700	-11200
			410000 Sos. turv. maks.	-5118	-7680
			412000 Eläkemaksut	-85987	-92163
			414000 Muu sos.vak.maksu	-4127	-4498
			430000 Postipalvelut	-840	-490
			431100 Painatukset	-200	-4100
			431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	-400
			431200 Ilmoitukset	-15680	-22830
			432100 Rah. ja pankkipalv.	-350	-200
			433000 ICT-palvelut	-10370	-10140
			436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1600	-2000
			437000 Matkakust.(oma henk)	-8610	-10800
			437200 Matkakust. (ulkop.)	-7890	-8340
			437600 Rav.palv.henk.	0	-300
			437700 Rav.palv.muut	-2100	-3100
			438500 Kuljetuspalvelut	-7200	-7500
			439000 Koulutuspalv.henk.	-7500	-10780
			439100 Koulutuspalve., muut	-150	-5050
			440000 Asiantuntijapalvelut	-5400	-4400
			440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-4900	-5200
			440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800
			440700 Tekijänoikeusmaksut	-3850	-4650
			443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-4000
			447000 Muut palvelut	0	-630
			448100 S.ruokapalv.kulut	-19050	-17250
			458000 Muut vuokrat	-1000	-1200
			459100 Sis. vuokrat	-294305	-306497
			461000 ICT-laitt. ja tarv.	-280	-200
			462000 Muut koneet ja laitt	-100	-3300
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-410	-420
			466500 Työvälj.ja työkalut	-200	-200
			467000 Elintarvikkeet	-4400	-4900
			472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-640	-4980
			472900 Suojavaatteet	-440	-510
			473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-6270	-5820
			473800 Lahjaes.ja huomionos	-5650	-7100
			474000 Muut ain.tarv. ja ta	-2230	-2080
			480000 Lähetystyö	-37300	-31000
			480500 Kansainväl. diakonia	-28300	-31000
			484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-300
			493000 Jäsenmaksut	-900	-920
			495500 Luottokorttikulut	-180	-180
			999000 Sis.vyör.hallinto	-263753	-275071
			999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-94640	-105729
			Kustannuspaikka yhteensä	-1326081	-1422978
			Varhaiskasvatus 1012310100	TA 2024	TA 2025
			319400 Kerhomaksut	1400	1400
			401000 Työajan palkat	-111820	-114850
			410000 Sos. turv. maks.	-1398	-2010
			412000 Eläkemaksut	-23482	-24119
			414000 Muu sos.vak.maksu	-1127	-1177
			430000 Postipalvelut	-1100	-1100
			433000 ICT-palvelut	-650	-650
			433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
			437000 Matkakust.(oma henk)	-1100	-6830
			437200 Matkakust. (ulkop.)	-1000	-1000
			438500 Kuljetuspalvelut	-5500	-5500
			439000 Koulutuspalv.henk.	-3520	-980

440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-4000	-4000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-6500	-6500
448100 S.ruokapalv.kulut	-12000	-12000	437600 Rav.palv.henk.	-750	-750
459100 Sis. vuokrat	-39010	-42382	437700 Rav.palv.muut	-4200	-4200
460000 Kalusteet	-300	-300	438500 Kuljetuspalvelut	-3100	-3100
464000 Toim.tarv.ja mater.	-260	-260	439000 Koulutuspalv.henk.	-4400	0
467000 Elintarvikkeet	-2000	-2000	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-1000	-1000
472900 Suojavaatteet	-500	-500	448100 S.ruokapalv.kulut	-17000	-17000
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-950	-950	458000 Muut vuokrat	-150	-150
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-800	459100 Sis. vuokrat	-35124	-41719
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-600	-600	464000 Toim.tarv.ja mater.	-150	-150
495500 Luottokorttikulut	-100	-80	467000 Elintarvikkeet	-1300	-1300
999000 Sis.vyör.hallinto	-57047	-56734	472900 Suojavaatteet	-300	-300
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-22477	-19344	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-150	-150
Kustannuspaikka yhteensä	-289741	-297165	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
Rippikoulu 1012350000	TA 2024	TA 2025	473800 Lahjaes.ja huomionos	-450	-450
318000 Leirimaksut	14630	12000	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-500	-3300
324000 Henk.per.ruokamaksut	2000	2000	484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150
401000 Työajan palkat	-119670	-117070	495500 Luottokorttikulut	-60	-60
408200 Säännöl.toim. palkk.	-9000	-9000	999000 Sis.vyör.hallinto	-72621	-75271
410000 Sos. turv. maks.	-1608	-2206	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29066	-25535
412000 Eläkemaksut	-27021	-26475	Kustannuspaikka yhteensä	-366917	-392408
414000 Muu sos.vak.maksu	-1297	-1292	Kasvatus J6	TA 2024	TA 2025
430000 Postipalvelut	-1200	-1200	318000 Leirimaksut	16630	14000
433000 ICT-palvelut	-200	-200	319400 Kerhomaksut	2600	2600
433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400	324000 Henk.per.ruokamaksut	2510	2510
437000 Matkakust.(oma henk)	-15000	-15000	400000 Kokouspalkkiot	-600	-600
437200 Matkakust. (ulkop.)	-35800	-35800	401000 Työajan palkat	-373280	-392780
437600 Rav.palv.henk.	-6120	-6120	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
437700 Rav.palv.muut	-29200	-29200	408900 Muut palkat, palkk	-200	-200
438500 Kuljetuspalvelut	-3000	-3000	410000 Sos. turv. maks.	-4851	-7133
439000 Koulutuspalv.henk.	-1610	0	412000 Eläkemaksut	-81497	-85592
440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-1000	414000 Muu sos.vak.maksu	-3912	-4178
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-3000	-3000	430000 Postipalvelut	-2500	-2500
440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550	433000 ICT-palvelut	-1170	-1170
448100 S.ruokapalv.kulut	-7000	-7000	433500 Puhtaanapitopalvelut	-800	-800
459100 Sis. vuokrat	-27421	-31474	437000 Matkakust.(oma henk)	-27020	-29760
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400	437200 Matkakust. (ulkop.)	-43300	-43300
462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150	437600 Rav.palv.henk.	-6870	-6870
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	437700 Rav.palv.muut	-33400	-33400
467000 Elintarvikkeet	-500	-500	438500 Kuljetuspalvelut	-11600	-11600
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-70	439000 Koulutuspalv.henk.	-9530	-980
472900 Suojavaatteet	-100	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-1000
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-300	-300	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-8000	-8000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300	440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550
473800 Lahjaes.ja huomionos	-4700	-4700	448100 S.ruokapalv.kulut	-36000	-36000
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1600	-1600	458000 Muut vuokrat	-150	-150
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	459100 Sis. vuokrat	-101555	-115575
999000 Sis.vyör.hallinto	-79831	-75120	460000 Kalusteet	-300	-300
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29054	-21776	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400
Kustannuspaikka yhteensä	-390792	-381323	462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150
Nuorisotyö 1012360000	TA 2024	TA 2025	464000 Toim.tarv.ja mater.	-710	-710
318000 Leirimaksut	2000	2000	467000 Elintarvikkeet	-3800	-3800
319400 Kerhomaksut	1200	1200	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-70
324000 Henk.per.ruokamaksut	510	510	472900 Suojavaatteet	-900	-900
400000 Kokouspalkkiot	-600	-600	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1400
401000 Työajan palkat	-141790	-160860	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1400	-1400
408200 Säännöl.toim. palkk.	-5000	-5000	473800 Lahjaes.ja huomionos	-5150	-5150
408900 Muut palkat, palkk	-200	-200	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-2700	-5500
410000 Sos. turv. maks.	-1845	-2917	484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150
412000 Eläkemaksut	-30994	-34999	495500 Luottokorttikulut	-180	-160
414000 Muu sos.vak.maksu	-1488	-1708	999000 Sis.vyör.hallinto	-209499	-207124
430000 Postipalvelut	-200	-200	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-80597	-66654
433000 ICT-palvelut	-320	-320	Kustannuspaikka yhteensä	-1047450	-1070895
437000 Matkakust.(oma henk)	-10920	-7930	Diakonia 1012410000	TA 2024	TA 2025

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

319000 Retki- ja kurssimaks	0	600	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400
324000 Henk.per.ruokamaksut	0	80	483000 Diakonia-avustukset	-27000	-30000
368000 YV srk-osuus tuotost	2000	0	495500 Luottokorttikulut	-120	-120
401000 Työajan palkat	-148760	-155850	999000 Sis.vyör.hallinto	-76069	-74709
410000 Sos. turv. maks.	-1860	-2727	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29942	-24494
412000 Eläkemaksut	-31240	-32729	Kustannuspaikka yhteensä	-386225	-392483
414000 Muu sos.vak.maksu	-1500	-1597			
430000 Postipalvelut	-1600	-1600	Sairaalasielunhoito 1012430000	TA 2024	TA 2025
432100 Rah. ja pankkipalv.	-100	0	401000 Työajan palkat	-10430	-11030
433000 ICT-palvelut	-2300	-2300	410000 Sos. turv. maks.	-130	-193
437000 Matkakust.(oma henk)	-3800	-4000	412000 Eläkemaksut	-2190	-2316
437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200	414000 Muu sos.vak.maksu	-105	-113
437600 Rav.palv.henk.	-300	-300	430000 Postipalvelut	-70	-70
437700 Rav.palv.muut	-2000	-2200	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-90	-90
438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-2000	437000 Matkakust.(oma henk)	-60	-60
439000 Koulutuspalv.henk.	-1900	-1020	448100 S.ruokapalv.kulut	-150	-150
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	-10
440000 Asiantuntijapalvelut	-500	-500	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-50	-50
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-600	473800 Lahjaes.ja huomionos	-20	-20
448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-10000	496000 Muut kulut	-50	-50
458000 Muut vuokrat	-160	0	999000 Sis.vyör.hallinto	-3675	-4682
459100 Sis. vuokrat	-40575	-40116	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1727	-5806
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	Kustannuspaikka yhteensä	-18758	-24641
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000			
467600 Keittiövälj.ja astias	0	-100	Muu palvelu 1012450000	TA 2024	TA 2025
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200	401000 Työajan palkat	-7310	-7670
472900 Suojavaatteet	-400	-400	410000 Sos. turv. maks.	-91	-134
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-500	412000 Eläkemaksut	-1535	-1611
473800 Lahjaes.ja huomionos	-800	-800	414000 Muu sos.vak.maksu	-74	-79
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400	430000 Postipalvelut	-90	-90
483000 Diakonia-avustukset	-27000	-30000	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-90	-90
495500 Luottokorttikulut	-120	-120	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
999000 Sis.vyör.hallinto	-76069	-74709	440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29942	-24494	448100 S.ruokapalv.kulut	-400	-400
Kustannuspaikka yhteensä	-386225	-392483	459100 Sis. vuokrat	-3165	-3289
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-80	-80
Diakonia J71	TA 2024	TA 2025	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-40	-40
319000 Retki- ja kurssimaks	0	600	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
324000 Henk.per.ruokamaksut	0	80	999000 Sis.vyör.hallinto	-4029	-5074
368000 YV srk-osuus tuotost	2000	0	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1537	-5526
401000 Työajan palkat	-148760	-155850	Kustannuspaikka yhteensä	-20561	-26702
410000 Sos. turv. maks.	-1860	-2727			
412000 Eläkemaksut	-31240	-32729	Palvelu J7	TA 2024	TA 2025
414000 Muu sos.vak.maksu	-1500	-1597	319000 Retki- ja kurssimaks	0	600
430000 Postipalvelut	-1600	-1600	324000 Henk.per.ruokamaksut	0	80
432100 Rah. ja pankkipalv.	-100	0	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	0
433000 ICT-palvelut	-2300	-2300	401000 Työajan palkat	-166500	-174550
437000 Matkakust.(oma henk)	-3800	-4000	410000 Sos. turv. maks.	-2081	-3055
437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200	412000 Eläkemaksut	-34965	-36656
437600 Rav.palv.henk.	-300	-300	414000 Muu sos.vak.maksu	-1678	-1789
437700 Rav.palv.muut	-2000	-2200	430000 Postipalvelut	-1760	-1760
438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-2000	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-180	-180
439000 Koulutuspalv.henk.	-1900	-1020	432100 Rah. ja pankkipalv.	-100	0
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	433000 ICT-palvelut	-2300	-2300
440000 Asiantuntijapalvelut	-500	-500	437000 Matkakust.(oma henk)	-3960	-4160
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-600	437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200
448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-10000	437600 Rav.palv.henk.	-300	-300
458000 Muut vuokrat	-160	0	437700 Rav.palv.muut	-2000	-2200
459100 Sis. vuokrat	-40575	-40116	438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-2000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	439000 Koulutuspalv.henk.	-1900	-1020
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400
467600 Keittiövälj.ja astias	0	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-2500	-3000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-300	-600
472900 Suojavaatteet	-400	-400	448100 S.ruokapalv.kulut	-10550	-10550
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-500	458000 Muut vuokrat	-160	0
473800 Lahjaes.ja huomionos	-800	-800	459100 Sis. vuokrat	-43740	-43405

464000 Toim.tarv.ja mater.	-390	-390	433500 Puhtaanapitopalvelut	-200	-200
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-300	-300
467600 Keittiöväljä astias	0	-100	435320 Sähköhuollot	-80	-80
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-240	-240	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3500	-3500
472900 Suojavaatteet	-400	-400	435700 Jätehuolto	-1750	-1750
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-550	-550	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1200	-1200
473800 Lahjaes.ja huomionos	-820	-820	437000 Matkakust.(oma henk)	-250	-250
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400	440000 Asiantuntijapalvelut	-100	-100
483000 Diakonia-avustukset	-27000	-30000	442100 Omaisuusvakuutukset	-470	-470
495500 Luottokorttikulut	-140	-140	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-100	-100
496000 Muut kulut	-50	-50	459100 Sis. vuokrat	-11868	-12945
999000 Sis.vyör.hallinto	-83774	-84466	460000 Kalusteet	-100	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-33206	-35826	462000 Muut koneet ja laitt	-450	-450
Kustannuspaikka yhteensä	-425544	-443826	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
Vanha hautausmaa 1014030000	TA 2024	TA 2025	466500 Työväljä työkalut	-400	-400
321000 Haudan lun.maksut	12200	18000	467000 Elintarvikkeet	-120	-140
321900 Muut haut.toim.maksu	300	300	468000 Puh.aineet ja tarv.	-160	-160
371000 Palkkatuki	800	800	469000 Poltto- ja voiteluai	-1800	-1900
401000 Työajan palkat	-42680	-41200	471000 Sähkö	-7280	-6000
410000 Sos. turv. maks.	-534	-721	471300 Vesi	-900	-900
412000 Eläkemaksut	-8963	-8652	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-550	-550
414000 Muu sos.vak.maksu	-430	-422	472500 Puutarhatar. ja ain.	-760	-830
431100 Painatukset	-90	-90	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	0
433000 ICT-palvelut	-40	-40	472900 Suojavaatteet	-1100	-1100
433500 Puhtaanapitopalvelut	-240	-240	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-200	-180
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-300	-300	643000 Poistot haut.toim.py	-20402	-23318
435200 LVI-palvelut	-100	-100	999000 Sis.vyör.hallinto	-30090	-31528
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-1600	-1600	999200 Sis.vyör.hautaustoimi	-13516	-13722
435700 Jätehuolto	-1410	-1410	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9973	-6835
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1340	-1300	Kustannuspaikka yhteensä	-126164	-128218
437000 Matkakust.(oma henk)	-270	-270	Ristikankaan hautausmaa	TA 2024	TA 2025
438500 Kuljetuspalvelut	-60	-100	1014030002		
440000 Asiantuntijapalvelut	-160	-160	321000 Haudan lun.maksut	25000	45500
442100 Omaisuusvakuutukset	-480	-480	321500 Muistomerkkimaksut	0	1200
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-250	-250	321900 Muut haut.toim.maksu	300	300
459100 Sis. vuokrat	-8477	-9246	371000 Palkkatuki	500	500
462000 Muut koneet ja laitt	-400	-400	401000 Työajan palkat	-29600	-34250
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40	410000 Sos. turv. maks.	-370	-599
466500 Työväljä työkalut	-450	-450	412000 Eläkemaksut	-6216	-7193
467000 Elintarvikkeet	-130	-130	414000 Muu sos.vak.maksu	-298	-351
468000 Puh.aineet ja tarv.	-80	-80	433000 ICT-palvelut	-20	-20
469000 Poltto- ja voiteluai	-1800	-1800	433500 Puhtaanapitopalvelut	-170	-170
471000 Sähkö	-10400	-2600	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-240	-440
471300 Vesi	-210	-210	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3400	-3800
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-3500	-3500	435700 Jätehuolto	-1250	-1250
472500 Puutarhatar. ja ain.	-1500	-4700	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-630	-630
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-3000	0	437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-400
472900 Suojavaatteet	-650	-650	438500 Kuljetuspalvelut	-80	-80
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-360	-360	440000 Asiantuntijapalvelut	-100	0
643000 Poistot haut.toim.py	-18679	-18549	442100 Omaisuusvakuutukset	-470	-470
652000 Poistot koneista ja	-1374	-687	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-100	-100
999000 Sis.vyör.hallinto	-33323	-28054	459100 Sis. vuokrat	-18650	-20342
999200 Sis.vyör.hautaustoimi	-15572	-12444	460000 Kalusteet	-50	0
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11176	-6399	462000 Muut koneet ja laitt	-200	-200
Kustannuspaikka yhteensä	-156768	-128534	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
Nilon hautausmaa 1014030001	TA 2024	TA 2025	466500 Työväljä työkalut	-380	-380
321000 Haudan lun.maksut	26400	36700	467000 Elintarvikkeet	-80	-100
321900 Muut haut.toim.maksu	300	300	468000 Puh.aineet ja tarv.	-110	-110
371000 Palkkatuki	700	700	469000 Poltto- ja voiteluai	-600	-680
401000 Työajan palkat	-37170	-45930	471000 Sähkö	-11260	-10000
410000 Sos. turv. maks.	-465	-804	471300 Vesi	-400	-1700
412000 Eläkemaksut	-7806	-9645	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-350	-350
414000 Muu sos.vak.maksu	-375	-471	472500 Puutarhatar. ja ain.	-900	-900
433000 ICT-palvelut	-20	-20	472900 Suojavaatteet	-600	-580
			474000 Muut ain.tarv. ja ta	-50	-50

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

643000 Poistot haut.toim.py	-11622	-11104	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-3070	0
999000 Sis.vyör.hallinto	-26278	-26363	472900 Suojavaatteet	-2350	-2330
999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-10735	-10330	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-610	-590
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8463	-5757	643000 Poistot haut.toim.py	-51386	-53654
Kustannuspaikka yhteensä	-108313	-91239	652000 Poistot koneista ja	-1374	-687
			999000 Sis.vyör.hallinto	-92724	-89951
Käylän hautausmaa 1014030003	TA 2024	TA 2025	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-41019	-37870
321000 Haudan lun.maksut	2000	4000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-30511	-21938
401000 Työajan palkat	-2520	-3820	Kustannuspaikka yhteensä	-404726	-365073
410000 Sos. turv. maks.	-32	-67			
412000 Eläkemaksut	-529	-802	Hautausmaahallinto 1014010000	TA 2024	TA 2025
414000 Muu sos.vak.maksu	-25	-39	401000 Työajan palkat	-25100	-23760
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-400	-380	410000 Sos. turv. maks.	-314	-416
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-1600	-1600	412000 Eläkemaksut	-5271	-4990
435700 Jätehuolto	-160	-180	414000 Muu sos.vak.maksu	-253	-244
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-100	-100	430000 Postipalvelut	-200	-200
437000 Matkakust.(oma henk)	-320	-1000	433000 ICT-palvelut	-8760	-7580
442100 Omaisuusvakuutukset	-30	-30	437000 Matkakust.(oma henk)	-300	-300
459100 Sis. vuokrat	-2553	-2654	437700 Rav.palv.muut	-400	-400
466500 Työvääl. ja työkalut	-100	-80	439000 Koulutuspalv.henk.	-2690	0
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-300	-300
471000 Sähkö	-750	-800	448100 S.ruokapalv.kulut	-350	-350
471300 Vesi	-100	-100	459100 Sis. vuokrat	-5162	-5071
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-200	-170	460000 Kalusteet	-230	-230
472500 Puutarhatar. ja ain.	-150	-150	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-160	-160
643000 Poistot haut.toim.py	-683	-683	464000 Toim.tarv. ja mater.	-180	-180
999000 Sis.vyör.hallinto	-3033	-4006	472900 Suojavaatteet	-250	-250
999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-1196	-1374	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-900	-2947	473700 Henkilökun.muistam.	0	-200
Kustannuspaikka yhteensä	-13481	-17083	493000 Jäsenmaksut	-300	-300
			495500 Luottokorttikulut	-40	-40
Hautausmaat J82	TA 2024	TA 2025	643000 Poistot haut.toim.py	-1446	-1446
321000 Haudan lun.maksut	65600	104200	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	54262	49000
321500 Muistomerkkimaksut	0	1200	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2166	-2194
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
371000 Palkkatuki	2000	2000			
401000 Työajan palkat	-111970	-125200	Varsinainen hautaus toimi	TA 2024	TA 2025
410000 Sos. turv. maks.	-1400	-2191	1014040000		
412000 Eläkemaksut	-23514	-26292	321100 Hautauspalvelumaksut	62000	64000
414000 Muu sos.vak.maksu	-1129	-1283	321300 Säilytysmaksut	9500	0
431100 Painatukset	-90	-90	401000 Työajan palkat	-59830	-60430
433000 ICT-palvelut	-80	-80	410000 Sos. turv. maks.	-748	-1058
433500 Puhtaanapitopalvelut	-610	-610	412000 Eläkemaksut	-12564	-12690
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-1240	-1420	414000 Muu sos.vak.maksu	-603	-619
435200 LVI-palvelut	-100	-100	433000 ICT-palvelut	-100	-100
435320 Sähköhuollot	-80	-80	433500 Puhtaanapitopalvelut	-140	-140
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-10100	-10500	434000 Haudankaivuupalvelut	-1500	-1400
435700 Jätehuolto	-4570	-4590	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-1000	-1000
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-3270	-3230	435700 Jätehuolto	-700	-700
437000 Matkakust.(oma henk)	-1240	-1920	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-300	-300
438500 Kuljetuspalvelut	-140	-180	437000 Matkakust.(oma henk)	-4000	-4000
440000 Asiantuntijapalvelut	-360	-260	442100 Omaisuusvakuutukset	-360	-330
442100 Omaisuusvakuutukset	-1450	-1450	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-250	-150
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-450	-450	460000 Kalusteet	-120	-100
459100 Sis. vuokrat	-41549	-45187	462000 Muut koneet ja laitt	-140	-140
460000 Kalusteet	-150	-100	466500 Työvääl. ja työkalut	-100	-100
462000 Muut koneet ja laitt	-1050	-1050	469000 Poltto- ja voiteluai	-2400	-2300
464000 Toim.tarv. ja mater.	-120	-120	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-150	-150
466500 Työvääl. ja työkalut	-1330	-1310	472500 Puutarhatar. ja ain.	-850	-850
467000 Elintarvikkeet	-330	-370	472900 Suojavaatteet	-300	-300
468000 Puh.aineet ja tarv.	-350	-350	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-30	-30
469000 Poltto- ja voiteluai	-4300	-4480	475000 Hautamuistomerkit	-150	-700
471000 Sähkö	-29690	-19400	999000 Sis.vyör.hallinto	-27004	-25260
471300 Vesi	-1610	-2910	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-13243	-11913
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-4600	-4570	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11235	-8174
472500 Puutarhatar. ja ain.	-3310	-6580	Kustannuspaikka yhteensä	-66318	-68935

Vainajasäilytys 1014060000	TA 2024	TA 2025	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-43913	-35053
321300 Säilytysmaksut	0	15000	Kustannuspaikka yhteensä	-471043	-415215
401000 Työajan palkat	0	-1650	Pyhän Ristin kirkko 1015020000	TA 2024	TA 2025
410000 Sos. turv. maks.	0	-29	353000 Srk.til.käytt.vuokra	1000	2000
412000 Eläkemaksut	0	-347	394100 Sis. vuokrat	169546	184923
414000 Muu sos.vak.maksu	0	-17	401000 Työajan palkat	-50290	-51420
471000 Sähkö	0	7800	410000 Sos. turv. maks.	-629	-900
999200 Sis.vyör.hautaustoimi	0	783	412000 Eläkemaksut	-10561	-10798
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	0	-2747	414000 Muu sos.vak.maksu	-507	-527
Kustannuspaikka yhteensä	0	18794	433000 ICT-palvelut	-2140	-2210
Hautaustoimi J8	TA 2024	TA 2025	433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
321000 Haudan lun.maksut	65600	104200	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1100	-7800
321100 Hautauspalvelumaksut	62000	64000	435320 Sähköhuollot	-1000	0
321300 Säilytysmaksut	9500	15000	435330 Erityislaitahuollot	-5700	0
321500 Muistomerkkimaksut	0	1200	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2400	-2800
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-3000	-3000
371000 Palkkatuki	2000	2000	435700 Jätehuolto	-200	-200
401000 Työajan palkat	-196900	-211040	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-300	-2800
410000 Sos. turv. maks.	-2461	-3693	436050 Äänentoistolaitahuol	-2500	-2500
412000 Eläkemaksut	-41349	-44318	437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-500
414000 Muu sos.vak.maksu	-1985	-2163	439000 Koulutuspalv.henk.	0	-730
430000 Postipalvelut	-200	-200	440000 Asiantuntijapalvelut	0	-1000
431100 Painatukset	-90	-90	442100 Omaisuusvakuutukset	-1400	-1460
433000 ICT-palvelut	-8940	-7760	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-300	-300
433500 Puhtaanapitopalvelut	-750	-750	460000 Kalusteet	-1500	-1500
434000 Haudankaivuupalvelut	-1500	-1400	462000 Muut koneet ja laitt	-3700	-1000
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-1240	-1420	464000 Toim.tarv. ja mater.	-60	-60
435200 LVI-palvelut	-100	-100	468000 Puh.aineet ja tarv.	-730	-730
435320 Sähköhuollot	-80	-80	469000 Poltto- ja voiteluai	-300	-300
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-11100	-11500	470000 Lämmitys	-20000	-25000
435700 Jätehuolto	-5270	-5290	471000 Sähkö	-8400	-7500
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-3570	-3530	471300 Vesi	-2000	-2000
437000 Matkakust.(oma henk)	-5540	-6220	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-1200	-1200
437700 Rav.palv.muut	-400	-400	472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	0
438500 Kuljetuspalvelut	-140	-180	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4000	0
439000 Koulutuspalv.henk.	-2690	0	472900 Suojavaatteet	-300	-300
440000 Asiantuntijapalvelut	-660	-560	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-500	-500
442100 Omaisuusvakuutukset	-1810	-1780	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	0
448100 S.ruokapalv.kulut	-350	-350	491200 Kiinteistövero	-5300	-5350
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-700	-600	493000 Jäsenmaksut	-150	-150
459100 Sis. vuokrat	-46711	-50258	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
460000 Kalusteet	-500	-430	646000 Poistot rakennuksista	-26734	-26735
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-160	-160	649000 Poistot kiin.rak. ja	-2980	-2938
462000 Muut koneet ja laitt	-1190	-1190	652000 Poistot koneista ja	0	-11027
464000 Toim.tarv. ja mater.	-300	-300	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-5305	-6521
466500 Työväli ja työkalut	-1430	-1410	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4341	-4747
467000 Elintarvikkeet	-330	-370	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
468000 Puh.aineet ja tarv.	-350	-350	Käylän kirkko 1015020001	TA 2024	TA 2025
469000 Poltto- ja voiteluai	-6700	-6780	394100 Sis. vuokrat	63825	66362
471000 Sähkö	-29690	-11600	401000 Työajan palkat	-10460	-10550
471300 Vesi	-1610	-2910	410000 Sos. turv. maks.	-131	-185
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-4750	-4720	412000 Eläkemaksut	-2197	-2216
472500 Puutarhatar. ja ain.	-4160	-7430	414000 Muu sos.vak.maksu	-105	-108
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-3070	0	433000 ICT-palvelut	-640	-680
472900 Suojavaatteet	-2900	-2880	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-3000	-4970
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390	435300 Kiint.huoltopalv.	-1070	0
473700 Henkilökun.muistam.	0	-200	435330 Erityislaitahuollot	-800	0
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-640	-620	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-520	-520
475000 Hautamuistomerkit	-150	-700	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-3000	-3000
493000 Jäsenmaksut	-300	-300	435700 Jätehuolto	-300	-300
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-750	-750
643000 Poistot haut.toim.py	-52832	-55100	437000 Matkakust.(oma henk)	-1500	-1500
652000 Poistot koneista ja	-1374	-687	442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-630
999000 Sis.vyör.hallinto	-119729	-115212	447000 Muut palvelut	-100	0

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

468000 Puh.aineet ja tarv.	-200	-200	Keittiötoimi Seurakuntakeskus	TA 2024	TA 2025
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	1015120000		
471000 Sähkö	-14000	-14000	312000 Ruoka- ja elint.tuot.	3500	5000
471300 Vesi	-500	-1580	312100 Pöytälinat, kynttilät,		
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-450	-450	kukat ym. muut koristelutuot	600	800
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200	390000 S.ruokamaksut	79350	79170
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-500	0	401000 Työajan palkat	-79550	-67380
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-100	-100	410000 Sos. turv. maks.	-994	-1179
491200 Kiinteistövero	-1620	-1900	412000 Eläkemaksut	-16706	-14150
493000 Jäsenmaksut	-80	0	414000 Muu sos.vak.maksu	-802	-691
646000 Poistot rakennuksista	-9833	-10644	433000 ICT-palvelut	-3000	-3000
649000 Poistot kiin.rak.ja	-4821	-6014	433500 Puhtaanapitopalvelut	-1800	-1800
652000 Poistot koneista ja	-3137	-2451	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-720	-500
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-2008	-2341	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-903	-974	440000 Asiantuntijapalvelut	0	-300
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	447000 Muut palvelut	-1200	-1200
			459100 Sis. vuokrat	-28390	-27893
Kirkot J91	TA 2024	TA 2025	464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
353000 Srk.til.käytt.vuokra	1000	2000	467000 Elintarvikkeet	-19500	-20000
394100 Sis. vuokrat	233371	251285	467600 Keittiöväl.ja astias	-2000	-2000
401000 Työajan palkat	-60750	-61970	468000 Puh.aineet ja tarv.	-1600	-1600
410000 Sos. turv. maks.	-759	-1084	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-150	-150
412000 Eläkemaksut	-12758	-13014	472900 Suojavaatteet	-600	-600
414000 Muu sos.vak.maksu	-612	-635	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-450	-450
433000 ICT-palvelut	-2780	-2890	495500 Luottokorttikulut	-40	-40
433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4262	-4276
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-4100	-12770	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6866	-6221
435300 Kiint.huoltopalv.	-1070	0	Kustannuspaikka yhteensä	-85330	-68609
435320 Sähköhuollot	-1000	0			
435330 Erityislaitehuollot	-6500	0	Keittiötoimi J92	TA 2024	TA 2025
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2920	-3320	312000 Ruoka- ja elint.tuot.	3500	5000
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-6000	-6000	312100 Pöytälinat, kynttilät,		
435700 Jätehuolto	-500	-500	kukat ym. muut koristelutuot	600	800
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1050	-3550	390000 S.ruokamaksut	79350	79170
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500	401000 Työajan palkat	-79550	-67380
437000 Matkakust.(oma henk)	-1700	-2000	410000 Sos. turv. maks.	-994	-1179
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-730	412000 Eläkemaksut	-16706	-14150
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-1000	414000 Muu sos.vak.maksu	-802	-691
442100 Omaisuusvakuutukset	-2200	-2090	433000 ICT-palvelut	-3000	-3000
447000 Muut palvelut	-100	0	433500 Puhtaanapitopalvelut	-1800	-1800
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-300	-300	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-720	-500
460000 Kalusteet	-1500	-1500	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
462000 Muut koneet ja laitt	-3700	-1000	440000 Asiantuntijapalvelut	0	-300
464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60	447000 Muut palvelut	-1200	-1200
468000 Puh.aineet ja tarv.	-930	-930	459100 Sis. vuokrat	-28390	-27893
469000 Poltto- ja voiteluai	-400	-400	464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
470000 Lämmitys	-20000	-25000	467000 Elintarvikkeet	-19500	-20000
471000 Sähkö	-22400	-21500	467600 Keittiöväl.ja astias	-2000	-2000
471300 Vesi	-2500	-3580	468000 Puh.aineet ja tarv.	-1600	-1600
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-1650	-1650	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-150	-150
472500 Puutarhatar. ja ain.	-400	-200	472900 Suojavaatteet	-600	-600
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4500	0	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-450	-450
472900 Suojavaatteet	-300	-300	495500 Luottokorttikulut	-40	-40
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4262	-4276
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-200	0	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6866	-6221
491200 Kiinteistövero	-6920	-7250	Kustannuspaikka yhteensä	-85330	-68609
493000 Jäsenmaksut	-230	-150			
495500 Luottokorttikulut	-20	-20	Asuinkerrostalo 1015070003	TA 2024	TA 2025
646000 Poistot rakennuksista	-36567	-37379	330000 As.ja muid.huon.vuok	33140	29000
649000 Poistot kiin.rak.ja	-7801	-8952	354000 Autotallit ja paikat	1140	1140
652000 Poistot koneista ja	-3137	-13478	356500 Ves.säh.saun.pesutup	2870	2870
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-7313	-8861	394100 Sis. vuokrat	19479	25112
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5244	-5721	401000 Työajan palkat	-2100	-930
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	410000 Sos. turv. maks.	-26	-16
			412000 Eläkemaksut	-441	-195
			414000 Muu sos.vak.maksu	-21	-10

433000 ICT-palvelut	-1000	-1030	Rivitalo Käylä 1015070000	TA 2024	TA 2025
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-5000	-4000	330000 As.ja muid.huon.vuok	25520	25520
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1550	356500 Ves.säh.saun.pesutup	2020	2020
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-500	-800	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-800	-800
435700 Jätehuolto	-350	-350	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-1000	-1000
442100 Omaisuusvakuutukset	-250	-270	435700 Jätehuolto	-700	-800
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-530	-530	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-200	-200
460000 Kalusteet	-1000	-3000	440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2000
469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-280	442100 Omaisuusvakuutukset	-230	-250
470000 Lämmitys	-9780	-11500	466500 Työvääl.ja työkalut	100	100
471000 Sähkö	-5160	-4500	469000 Poltto- ja voiteluai	-100	0
471300 Vesi	-2760	-3000	470000 Lämmitys	-11000	-11000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000	471000 Sähkö	-2370	-2370
491200 Kiinteistövero	-1850	-1950	471300 Vesi	-2300	-2900
646000 Poistot rakennuksist	-16500	-16500	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-500	-500
649000 Poistot kiin.rak.ja	-3548	-3548	472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200
999000 Sis.vyör.hallinto	-14600	-14942	491200 Kiinteistövero	-1100	-1100
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1802	-2077	646000 Poistot rakennuksist	-5030	-5030
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3464	-5653	999000 Sis.vyör.hallinto	-7305	-8007
Kustannuspaikka yhteensä	-17882	-20508	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-904	-1041
			999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1642	-5040
			Kustannuspaikka yhteensä	-9742	-14599
Päiväkerho asuinkerrostalo 1015070004	TA 2024	TA 2025			
401000 Työajan palkat	-1730	-1650	Pappila 1015070001	TA 2024	TA 2025
410000 Sos. turv. maks.	-22	-29	330000 As.ja muid.huon.vuok	17630	17630
412000 Eläkemaksut	-363	-347	356500 Ves.säh.saun.pesutup	580	580
414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-17	401000 Työajan palkat	-1120	-1100
468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-180	410000 Sos. turv. maks.	-14	-19
471000 Sähkö	-1530	-1000	412000 Eläkemaksut	-235	-231
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-100	-100	414000 Muu sos.vak.maksu	-11	-11
999000 Sis.vyör.hallinto	-1088	-1918	433000 ICT-palvelut	-170	-170
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-130	-123	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-800	-800
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-394	-4730	435200 LVI-palvelut	-150	-150
Kustannuspaikka yhteensä	-5555	-10094	435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100
			435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-550	-550
Asuinkerrostalo J931	TA 2024	TA 2025	435700 Jätehuolto	-300	-610
330000 As.ja muid.huon.vuok	33140	29000	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-200	-200
354000 Autotallit ja paikat	1140	1140	437000 Matkakust.(oma henk)	0	-20
356500 Ves.säh.saun.pesutup	2870	2870	442100 Omaisuusvakuutukset	-110	-120
394100 Sis. vuokrat	19479	25112	469000 Poltto- ja voiteluai	-140	-140
401000 Työajan palkat	-3830	-2580	470000 Lämmitys	-3600	-4970
410000 Sos. turv. maks.	-48	-45	471300 Vesi	-900	-1240
412000 Eläkemaksut	-804	-542	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-500	-500
414000 Muu sos.vak.maksu	-39	-26	491200 Kiinteistövero	-650	-720
433000 ICT-palvelut	-1000	-1030	646000 Poistot rakennuksist	-3017	-3017
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-5000	-4000	999000 Sis.vyör.hallinto	-3372	-4717
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1550	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-414	-545
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-500	-800	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-855	-4892
435700 Jätehuolto	-350	-350	Kustannuspaikka yhteensä	1002	-6612
442100 Omaisuusvakuutukset	-250	-270			
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-530	-530	Vanha pappila 1015090000	TA 2024	TA 2025
460000 Kalusteet	-1000	-3000	394100 Sis. vuokrat	37757	46825
468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-180	401000 Työajan palkat	-4330	-4260
469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-280	410000 Sos. turv. maks.	-54	-75
470000 Lämmitys	-9780	-11500	412000 Eläkemaksut	-909	-895
471000 Sähkö	-6690	-5500	414000 Muu sos.vak.maksu	-44	-44
471300 Vesi	-2760	-3000	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-500	-8000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2100	-2100	435320 Sähköhuollot	-500	-500
491200 Kiinteistövero	-1850	-1950	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2140	-2140
646000 Poistot rakennuksist	-16500	-16500	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-920	-920
649000 Poistot kiin.rak.ja	-3548	-3548	435700 Jätehuolto	-50	-50
999000 Sis.vyör.hallinto	-15688	-16860	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-200	-200
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1932	-2201	437000 Matkakust.(oma henk)	0	-10
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3858	-10383	440000 Asiantuntijapalvelut	-11000	-11000
Kustannuspaikka yhteensä	-23437	-30602	442100 Omaisuusvakuutukset	-210	-220
			456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-570	-570

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

469000 Poltto- ja voiteluai	-210	-210	394100 Sis. vuokrat	258094	253570
470000 Lämmitys	-5100	-6200	401000 Työajan palkat	-39860	-37300
471000 Sähkö	-770	-700	410000 Sos. turv. maks.	-498	-653
471300 Vesi	-50	-190	412000 Eläkemaksut	-8371	-7833
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-100	-100	414000 Muu sos.vak.maksu	-402	-382
491200 Kiinteistövero	-1270	-1450	433000 ICT-palvelut	-980	-1000
646000 Poistot rakennuksist	-4856	-4630	433500 Puhtaanapitopalvelut	-500	-500
649000 Poistot kiin.rak.ja	-2407	-2407	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-23600	-20000
999000 Sis.vyör.hallinto	-9734	-12243	435200 LVI-palvelut	-2000	0
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1193	-1662	435300 Kiint.huoltopalv.	-840	0
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-2562	-5755	435310 Muu talotekniikka	-2480	0
Kustannuspaikka yhteensä	-11923	-17605	435320 Sähköhuollot	-1000	-5000
			435330 Erityislaitahuollot	-1000	0
Asuintalot J93	TA 2024	TA 2025	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3000	-3000
330000 As.ja muid.huon.vuok	76290	72150	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-12500	-5000
354000 Autotallit ja paikat	1140	1140	435700 Jätehuolto	-1300	-1580
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2000	-3000
394100 Sis. vuokrat	57236	71937	437000 Matkakust.(oma henk)	-600	-600
401000 Työajan palkat	-9280	-7940	442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-800
410000 Sos. turv. maks.	-116	-139	447000 Muut palvelut	-40	0
412000 Eläkemaksut	-1949	-1667	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-3000	-1500
414000 Muu sos.vak.maksu	-94	-81	460000 Kalusteet	-4000	-6000
433000 ICT-palvelut	-1170	-1200	462000 Muut koneet ja laitt	-2000	-2000
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-7100	-13600	464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
435200 LVI-palvelut	-150	-150	466500 Työväj.ja työkalut	-900	-2000
435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100	468000 Puh.aineet ja tarv.	-1800	-1800
435320 Sähköhuollot	-500	-500	469000 Poltto- ja voiteluai	-900	-900
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3690	-3690	470000 Lämmitys	-25500	-30000
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-2970	-3270	471000 Sähkö	-25000	-20000
435700 Jätehuolto	-1400	-1810	471300 Vesi	-2200	-2500
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-600	-600	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000
437000 Matkakust.(oma henk)	0	-30	472500 Puutarhatar. ja ain.	-800	-800
440000 Asiantuntijapalvelut	-13000	-13000	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-700	-700
442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-860	472900 Suojavaatteet	-1100	-1100
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-1100	-1100	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-300	-3300
460000 Kalusteet	-1000	-3000	491200 Kiinteistövero	-14500	-15100
466500 Työväj.ja työkalut	100	100	495500 Luottokorttikulut	-40	-20
468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-180	642000 Poistot muista pitkä	-3802	-3802
469000 Poltto- ja voiteluai	-730	-630	646000 Poistot rakennuksist	-61319	-67774
470000 Lämmitys	-29480	-33670	649000 Poistot kiin.rak.ja	-796	-796
471000 Sähkö	-9830	-8570	652000 Poistot koneista ja	-1696	0
471300 Vesi	-6010	-7330	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-8380	-9236
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-3200	-3200	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3440	-3444
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
491200 Kiinteistövero	-4870	-5220			
646000 Poistot rakennuksist	-29403	-29177	As Oy Nilonpiha 1015070005	TA 2024	TA 2025
649000 Poistot kiin.rak.ja	-5955	-5955	394100 Sis. vuokrat	17618	17549
999000 Sis.vyör.hallinto	-36100	-41827	401000 Työajan palkat	-2960	-2850
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4444	-5449	410000 Sos. turv. maks.	-37	-50
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8917	-26071	412000 Eläkemaksut	-622	-599
Kustannuspaikka yhteensä	-44100	-69418	414000 Muu sos.vak.maksu	-30	-29
			433500 Puhtaanapitopalvelut	-100	-100
Kiinteistöhallinto 1015010000	TA 2024	TA 2025	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-6000	-4000
401000 Työajan palkat	-17540	-18210	437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-270
410000 Sos. turv. maks.	-219	-319	442100 Omaisuusvakuutukset	-20	-20
412000 Eläkemaksut	-3683	-3824	458000 Muut vuokrat	-60	-120
414000 Muu sos.vak.maksu	-177	-187	458150 Toim. til. hoit. vas	-4700	-5810
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-2400	458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1890
642000 Poistot muista pitkä	-1820	-1820	468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-150
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	24953	28441	471000 Sähkö	-460	-360
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1514	-1681	471300 Vesi	-230	-290
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-130	-130
			999000 Sis.vyör.hallinto	-4542	-5250
Seurakuntatalo 1015060000	TA 2024	TA 2025	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-554	-619
353000 Srk.til.käytt.vuokra	7000	7000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1277	-5094
354000 Autotallit ja paikat	900	900	Kustannuspaikka yhteensä	-5563	-10081

Maa- ja metsätalous 1015100000	TA 2024	TA 2025	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-6980	-6980
345000 Kiinteistöjen vuokra	3750	12800	472500 Puutarhatar. ja ain.	-1400	-1200
360000 Puun myyntituotot	1000	30000	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-5350	-850
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000	472900 Suojavaatteet	-2000	-2000
436200 Metsänhoitokulut	-1000	-4300	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
442100 Omaisuusvakuutukset	-3000	-3300	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-650	-450
447000 Muut palvelut	-8000	-12000	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-300	-3300
491200 Kiinteistövero	-260	-350	491200 Kiinteistövero	-26550	-27920
493000 Jäsenmaksut	-190	-190	493000 Jäsenmaksut	-420	-340
999000 Sis.vyör.hallinto	-3210	-5869	495500 Luottokorttikulut	-100	-80
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-722	-4878	642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622
Kustannuspaikka yhteensä	369	23913	646000 Poistot rakennuksista	-127289	-134330
			649000 Poistot kiin.rak.ja	-14552	-15703
Kiinteistötoimi J9	TA 2024	TA 2025	652000 Poistot koneista ja	-4833	-13478
312000 Ruoka-ja elint.tuot.	3500	5000	999000 Sis.vyör.hallinto	-43852	-52946
312100 Pöytäliinat, kynttilät,			999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-27980	-53110
kukat ym. muut koristelutuot	600	800	Kustannuspaikka yhteensä	-134625	-124196
330000 As.ja muid.huon.vuok	76290	72150	Työalat ALAT	TA 2024	TA 2025
345000 Kiinteistöjen vuokra	3750	12800	312000 Ruoka-ja elint.tuot.	3500	5000
353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	9000	312100 Pöytäliinat, kynttilät,		
354000 Autotallit ja paikat	2040	2040	kukat ym. muut koristelutuot	600	800
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470	318000 Leirimaksut	16630	14000
360000 Puun myyntituotot	1000	30000	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	11100
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000	319400 Kerhomaksut	2600	2600
390000 S.ruokamaksut	79350	79170	321000 Haudan lun.maksut	65600	104200
394100 Sis. vuokrat	566320	594342	321100 Hautauspalvelumaksut	62000	64000
401000 Työajan palkat	-209940	-195650	321300 Säilytysmaksut	9500	15000
410000 Sos. turv. maks.	-2624	-3424	321500 Muistomerkkimaksut	0	1200
412000 Eläkemaksut	-44087	-41087	321900 Muut haut.toim.maksu	900	900
414000 Muu sos.vak.maksu	-2116	-2005	324000 Henk.per.ruokamaksut	2510	2590
433000 ICT-palvelut	-7930	-8090	325000 Muut maks.ja korv.	2000	0
433500 Puhtaanapitopalvelut	-2800	-2800	330000 As.ja muid.huon.vuok	76290	72150
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-40800	-50370	345000 Kiinteistöjen vuokra	3750	12800
435200 LVI-palvelut	-2150	-150	353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	9000
435300 Kiint.huoltopalv.	-2010	-100	354000 Autotallit ja paikat	2040	2040
435310 Muu talotekniikka	-2480	0	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470
435320 Sähköhuollot	-2500	-5500	360000 Puun myyntituotot	1000	30000
435330 Erytislaittehuollot	-7500	0	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9610	-10010	365000 Myyjäistuotot	11000	9600
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-21470	-14270	367000 Muut lahjoitustuotot	5000	4500
435700 Jätehuolto	-3200	-3890	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	0
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-4370	-7650	371000 Palkkatuki	2000	2000
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500	372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
436200 Metsänhoitokulut	-1000	-4300	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
437000 Matkakust.(oma henk)	-2600	-3000	390000 S.ruokamaksut	79350	79170
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-3130	394100 Sis. vuokrat	566320	594342
440000 Asiantuntijapalvelut	-13000	-14300	400000 Kokouspalkkiot	-24290	-31540
442100 Omaisuusvakuutukset	-6820	-7070	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1060	-1060
447000 Muut palvelut	-9340	-13200	401000 Työajan palkat	-1586790	-1617500
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-4400	-2900	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
458000 Muut vuokrat	-60	-120	408900 Muut palkat, palkk	-10900	-11400
458150 Toim. til. hoit. vas	-4700	-5810	410000 Sos. turv. maks.	-20463	-29321
458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1890	412000 Eläkemaksut	-343778	-351855
459100 Sis. vuokrat	-28390	-27893	414000 Muu sos.vak.maksu	-16491	-17163
460000 Kalusteet	-6500	-10500	430000 Postipalvelut	-6630	-6320
462000 Muut koneet ja laitt	-5700	-3000	431100 Painatukset	-290	-4190
464000 Toim.tarv.ja mater.	-160	-160	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-580	-580
466500 Työvääl.ja työkalut	-800	-1900	431200 Ilmoitukset	-16880	-24030
467000 Elintarvikkeet	-19500	-20000	432100 Rah. ja pankkipalv.	-4450	-4200
467600 Keittiövääl.ja astias	-2000	-2000	433000 ICT-palvelut	-109890	-114070
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4660	-4660	433500 Puhtaanapitopalvelut	-4350	-4350
469000 Poltto- ja voiteluai	-2030	-1930	434000 Haudankaivuupalvelut	-1500	-1400
470000 Lämmitys	-74980	-88670	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-42040	-51790
471000 Sähkö	-57690	-50430	435200 LVI-palvelut	-2250	-250
471300 Vesi	-10940	-13700	435300 Kiint.huoltopalv.	-2010	-100

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2025 sekä
taloussuunnitelma 2026–2027

435310 Muu talotekniikka	-2480	0	643000 Poistot haut.toim.py	-52832	-55100
435320 Sähköhuollot	-2580	-5580	646000 Poistot rakennuksista	-127289	-134330
435330 Erityislaitehuollot	-7500	0	649000 Poistot kiin.rak.ja	-14552	-15703
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9610	-10010	652000 Poistot koneista ja	-6207	-14165
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-32570	-25770	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-303310	-329630
435700 Jätehuolto	-8470	-9180	Kustannuspaikka yhteensä	-3416944	-3501689
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-9910	-13550			
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500	Tuloslaskelmaosa 1006010000	TA 2024	TA 2025
436200 Metsänhoitokulut	-1000	-4300	500000 Kirkollisverotulo	3100000	3225000
437000 Matkakust.(oma henk)	-54630	-62680	511000 Valtionrahoitus	309000	267022
437200 Matkakust. (ulkop.)	-57680	-59500	520000 Verotuskulut	-47200	-45200
437600 Rav.palv.henk.	-11720	-12020	530000 Keskusrahastomaksu	-114810	-129740
437700 Rav.palv.muut	-37950	-39150	535000 Eläkerahastomaksu	-141300	-154690
438500 Kuljetuspalvelut	-23640	-23980	602000 Muut korkotuotot	15000	10000
439000 Koulutuspalv.henk.	-28290	-22550	681000 Poistoeron väh	2730	2730
439100 Koulutuspalve., muut	-550	-5450	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	303310	329630
439300 Työterveyshuolto	-50000	-54000	Kustannuspaikka yhteensä	3426730	3504752
440000 Asiantuntijapalvelut	-28790	-30990			
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-13200	-13800	Koko seurakunta SRK	TA 2024	TA 2025
440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800	312000 Ruoka- ja elint.tuot.	3500	5000
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6870	-7770	312100 Pöytäliinat, kynttilät,		
442000 Toimintavakuutukset	-2330	-2350	kukat ym. muut koristelutuot	600	800
442100 Omaisuusvakuutukset	-9450	-9710	318000 Leirimaksut	16630	14000
443500 Yhteistyökorvaukset	-16200	-16200	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	11100
446500 Palv.maksut Kipa	-31900	-41000	319400 Kerhomaksut	2600	2600
447000 Muut palvelut	-22590	-33080	321000 Haudan lun.maksut	65600	104200
448100 S.ruokapalv.kulut	-79350	-79170	321100 Hautauspalvelumaksut	62000	64000
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-43840	-51110	321300 Säilytysmaksut	9500	15000
458000 Muut vuokrat	-1370	-1470	321500 Muistomerkkimaksut	0	1200
458150 Toim. til. hoit. vas	-4700	-5810	321900 Muut haut.toim.maksu	900	900
458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1890	324000 Henk.per.ruokamaksut	2510	2590
459100 Sis. vuokrat	-566320	-594342	325000 Muut maks.ja korv.	2000	0
460000 Kalusteet	-7800	-11730	330000 As.ja muid.huon.vuok	76290	72150
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11840	-11760	345000 Kiinteistöjen vuokra	3750	12800
462000 Muut koneet ja laitt	-7440	-7940	353000 Srk.til.käytt.vuokra	8000	9000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-5890	-6210	354000 Autotallit ja paikat	2040	2040
466500 Työvääl.ja työkalut	-2430	-3510	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470
467000 Elintarvikkeet	-31030	-32070	360000 Puun myyntituotot	1000	30000
467600 Keittiövääl.ja astias	-2000	-2100	361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-5010	-5010	365000 Myyjäistuotot	11000	9600
469000 Poltto- ja voiteluai	-8730	-8710	367000 Muut lahjoitustuotot	5000	4500
470000 Lämmitys	-74980	-88670	368000 YV srk-osuus tuotost	2000	0
471000 Sähkö	-87380	-62030	371000 Palkkatuki	2000	2000
471300 Vesi	-12550	-16610	372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-11730	-11700	373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
472500 Puutarhatar. ja ain.	-5560	-8630	390000 S.ruokamaksut	79350	79170
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9370	-6140	394100 Sis. vuokrat	566320	594342
472900 Suojavaatteet	-6880	-6910	400000 Kokouspalkkiot	-24290	-31540
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1060	-1060
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1400	401000 Työajan palkat	-1586790	-1617500
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-18310	-17170	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14000
473700 Henkilökun.muistam.	0	-200	408900 Muut palkat, palkk	-10900	-11400
473800 Lahjaes.ja huomionos	-17320	-17570	410000 Sos. turv. maks.	-20463	-29321
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-6270	-11900	412000 Eläkemaksut	-343778	-351855
475000 Hautamuistomerkit	-150	-700	414000 Muu sos.vak.maksu	-16491	-17163
480000 Lähetystyö	-37300	-31000	430000 Postipalvelut	-6630	-6320
480500 Kansainväl. diakonia	-28300	-31000	431100 Painatukset	-290	-4190
483000 Diakonia-avustukset	-27000	-30000	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-580	-580
484000 Stipend.ja tunn.palk	-450	-450	431200 Ilmoitukset	-16880	-24030
489000 Muut avustukset	-17000	-12000	432100 Rah. ja pankkipalv.	-4450	-4200
491200 Kiinteistövero	-26550	-27920	433000 ICT-palvelut	-109890	-114070
493000 Jäsenmaksut	-2970	-2980	433500 Puhtaanapitopalvelut	-4350	-4350
495500 Luottokorttikulut	-760	-700	434000 Haudankaivuupalvelut	-1500	-1400
496000 Muut kulut	-9050	-12050	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-42040	-51790
642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622	435200 LVI-palvelut	-2250	-250
			435300 Kiint.huoltopalv.	-2010	-100

435310 Muu talotekniikka	-2480	0	471300 Vesi	-12550	-16610
435320 Sähköhuollot	-2580	-5580	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-11730	-11700
435330 Erityislaitehuollot	-7500	0	472500 Puutarhatar. ja ain.	-5560	-8630
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-9610	-10010	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9370	-6140
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-32570	-25770	472900 Suojavaatteet	-6880	-6910
435700 Jätehuolto	-8470	-9180	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-9910	-13550	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1400
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-18310	-17170
436200 Metsänhoitokulut	-1000	-4300	473700 Henkilökun.muistam.	0	-200
437000 Matkakust.(oma henk)	-54630	-62680	473800 Lahjaes.ja huomionos	-17320	-17570
437200 Matkakust. (ulkop.)	-57680	-59500	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-6270	-11900
437600 Rav.palv.henk.	-11720	-12020	475000 Hautamuistomerkit	-150	-700
437700 Rav.palv.muut	-37950	-39150	480000 Lähetystyö	-37300	-31000
438500 Kuljetuspalvelut	-23640	-23980	480500 Kansainväl. diakonia	-28300	-31000
439000 Koulutuspalv.henk.	-28290	-22550	483000 Diakonia-avustukset	-27000	-30000
439100 Koulutuspalve., muut	-550	-5450	484000 Stipend.ja tunn.palk	-450	-450
439300 Työterveyshuolto	-50000	-54000	489000 Muut avustukset	-17000	-12000
440000 Asiantuntijapalvelut	-28790	-30990	491200 Kiinteistövero	-26550	-27920
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-13200	-13800	493000 Jäsenmaksut	-2970	-2980
440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800	495500 Luottokorttikulut	-760	-700
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6870	-7770	496000 Muut kulut	-9050	-12050
442000 Toimintavakuutukset	-2330	-2350	500000 Kirkollisverotulo	3100000	3225000
442100 Omaisuusvakuutukset	-9450	-9710	511000 Valtionrahoitus	309000	267022
443500 Yhteistyökorvaukset	-16200	-16200	520000 Verotuskulut	-47200	-45200
446500 Palv.maksut Kipa	-31900	-41000	530000 Keskusrahastomaksu	-114810	-129740
447000 Muut palvelut	-22590	-33080	535000 Eläkerahastomaksu	-141300	-154690
448100 S.ruokapalv.kulut	-79350	-79170	602000 Muut korkotuotot	15000	10000
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-43840	-51110	642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622
458000 Muut vuokrat	-1370	-1470	643000 Poistot haut.toim.py	-52832	-55100
458150 Toim. til. hoit. vas	-4700	-5810	646000 Poistot rakennuksist	-127289	-134330
458200 Rahoitusvastikkeet	-1110	-1890	649000 Poistot kiin.rak.ja	-14552	-15703
459100 Sis. vuokrat	-566320	-594342	652000 Poistot koneista ja	-6207	-14165
460000 Kalusteet	-7800	-11730	681000 Poistoeron väh	2730	2730
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11840	-11760	Kustannuspaikka yhteensä	9786	3063
462000 Muut koneet ja laitt	-7440	-7940			
464000 Toim.tarv.ja mater.	-5890	-6210	Talousarvio yhteensä	9786	3063
466500 Työvääl.ja työkalut	-2430	-3510			
467000 Elintarvikkeet	-31030	-32070			
467600 Keittiövääl.ja astias	-2000	-2100			
468000 Puh.aineet ja tarv.	-5010	-5010			
469000 Poltto- ja voiteluai	-8730	-8710			
470000 Lämmitys	-74980	-88670			
471000 Sähkö	-87380	-62030			

6.2. Tuloslaskelma, kirkkoneuvoston esitys(ulkoinen / sisäinen)

	Tilinp. 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
304000 Korv. muilta srk	840	0	0	0	0	0
306000 Muut korvaukset	379	0	0	0	0	0
Korvaukset	1 219	0	0	0	0	0
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	4 624	3 500	5 000	43	5 000	5 000
312100 Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. muut koristelutuot	925	600	800	33	800	800
312700 Julkaisutuotot	5 018	0	0	0	0	0
313300 Postitustuotot	4	0	0	0	0	0
Myyntituotot	10 571	4 100	5 800	41	5 800	5 800
318000 Leirimaksut	11 625	16 630	14 000	-16	14 000	14 000
319000 Retki- ja kurssimaks	12 750	4 000	11 100	178	9 600	9 600
319400 Kerhomaksut	2 278	2 600	2 600	0	2 600	2 600
Seurakuntatyön maksut	26 653	23 230	27 700	19	26 200	26 200
321000 Haudan lun.maksut	86 484	65 600	104 200	59	103 200	103 200
321100 Hautauspalvelumaksut	65 038	62 000	64 000	3	64 000	64 000
321300 Säilytysmaksut	10 440	9 500	15 000	58	9 500	9 500
321500 Muistomerkkimaksut	890	0	1 200	0	1 200	1 200
321900 Muut haut.toim.maksu	731	900	900	0	900	900
Hautaus-toimeen liittyvät maksut	163 582	138 000	185 300	34	178 800	178 800
324000 Henk.per.ruokamaksut	2 434	2 510	2 590	3	2 590	2 590
325000 Muut maksu ja korv.	274	2 000	0	-100	0	0
Muut maksutuotot	2 708	4 510	2 590	-43	2 590	2 590
Maksutuotot	192 943	165 740	215 590	30	207 590	207 590
330000 Asja muid.huon.vuok	70 983	76 290	72 150	-5	76 290	76 290
345000 Kiinteistöjen vuokra	3 870	3 750	12 800	241	12 900	13 000
353000 Srk.til.käytt.vuokra	10 874	8 000	9 000	13	8 000	8 000
354000 Autotallit ja paikat	2 206	2 040	2 040	0	2 040	2 040
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5 029	5 470	5 470	0	5 470	5 470
Vuokratuotot	92 962	95 550	101 460	6	104 700	104 800
360000 Puun myyntituotot	4 342	1 000	30 000	2 900	1 000	1 000
361000 Muut metsät.tuotot	12 816	12 000	12 000	0	12 000	12 000
Metsätalouden tuotot	17 158	13 000	42 000	223	13 000	13 000
362000 Jumalanpalveluskoleh	263	0	0	0	0	0
363000 Muut kolehdit	179	0	0	0	0	0
365000 Myyjäistuotot	16 929	11 000	9 600	-13	9 600	9 600
367000 Muut lahjoitustuotot	7 194	5 000	4 500	-10	4 500	4 500
368000 YV srk-osuus tuotost	1 385	2 000	0	-100	0	0
368100 YV muut tuotot	2 673	0	0	0	0	0
368200 Yv myyjäiset	460	0	0	0	0	0
368300 YV kolehdit	1 364	0	0	0	0	0
369000 Erit.k nettok.siiro	816	0	0	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	31 262	18 000	14 100	-22	14 100	14 100
371000 Palkkatuki	5 640	2 000	2 000	0	2 000	2 000
372000 Korv. työterv.huoll.	9 806	10 000	10 000	0	10 000	10 000
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	528	600	600	0	600	600
375000 Muut tuet ja avust.	3 449	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	19 424	12 600	12 600	0	12 600	12 600
381100 Perintätuotot	186	0	0	0	0	0
381500 Irt.ja kaluston myyn	20	0	0	0	0	0
383000 Muut tuotot	548	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	754	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	366 294	308 990	391 550	27	357 790	357 890
400000 Kokouspalkkiot	-32 724	-24 290	-31 540	30	-24 290	-24 290
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1 315	-1 060	-1 060	0	-1 060	-1 060
401000 Työajan palkat	-1 070 958	-1 586 790	-1 617 500	2	-1 630 380	-1 643 200

	Tilinp. 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
402000 Määräaik. palkat	-291 305	0	0	0	0	0
407000 Tuntipalkat	-144 337	0	0	0	0	0
408200 Säännöl.toim. palkk.	-12 089	-14 000	-14 000	0	-14 000	-14 000
408900 Muut palkat, palkk	-17 528	-10 900	-11 400	5	-11 400	-11 400
409800 Jaksotetut palkat	-570	0	0	0	0	0
Työajan palkat	-1 570 827	-1 637 040	-1 675 500	2	-1 681 130	-1 693 950
410000 Sos. turv. maks.	-22 560	-20 463	-29 321	43	-29 420	-29 644
412000 Eläkemaksut	-309 598	-343 778	-351 855	2	-353 037	-355 730
414000 Muu sos.vak.maksu	-19 009	-16 491	-17 163	4	-17 221	-17 352
415000 Jaksot.sos.maksut	-762	0	0	0	0	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	-79	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-352 007	-380 732	-398 339	5	-399 678	-402 726
420000 Sairausvakuutuskorv.	25 207	0	0	0	0	0
424000 Muut henk.kul.oik.	-993	0	0	0	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	24 214	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 898 620	-2 017 772	-2 073 839	3	-2 080 808	-2 096 676
430000 Postipalvelut	-7 024	-6 630	-6 320	-5	-6 320	-6 320
431100 Painatukset	-11 862	-290	-4 190	1 345	-3 690	-3 690
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-395	-580	-580	0	-580	-580
431200 Ilmoitukset	-22 672	-16 880	-24 030	42	-24 180	-24 180
432000 Toimistopalvelut	-138	0	0	0	0	0
432100 Rah. ja pankkipalv.	-5 414	-4 450	-4 200	-6	-4 200	-4 200
433000 ICT-palvelut	-92 490	-109 890	-114 070	4	-114 180	-114 180
433500 Puhtaanapitopalvelut	-3 535	-4 350	-4 350	0	-4 350	-4 350
434000 Haudankaivuupalvelut	-1 491	-1 500	-1 400	-7	-1 400	-1 400
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-24 314	-42 040	-51 790	23	-58 110	-58 110
435200 LVI-palvelut	-175	-2 250	-250	-89	-250	-250
435300 Kiint.huoltopalv.	-763	-2 010	-100	-95	-100	-100
435310 Muu talotekniikka	-2 419	-2 480	0	-100	0	0
435320 Sähköhuollot	-163	-2 580	-5 580	116	-580	-580
435330 Erityislaitehuollot	-25	-7 500	0	-100	0	0
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-10 267	-9 610	-10 010	4	-9 610	-9 610
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-16 762	-32 570	-25 770	-21	-32 970	-32 970
435700 Jätehuolto	-7 693	-8 470	-9 180	8	-9 180	-9 180
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-6 834	-9 910	-13 550	37	-12 550	-12 550
436050 Äänentoistolaittehuol	-383	-2 500	-2 500	0	0	0
436200 Metsänhoitokulut	-9 765	-1 000	-4 300	330	-1 000	-1 000
437000 Matkakust.(oma henk)	-42 804	-54 630	-62 680	15	-67 120	-58 620
437200 Matkakust. (ulkop.)	-58 205	-57 680	-59 500	3	-66 700	-59 200
437600 Rav.palv.henk.	-8 902	-11 720	-12 020	3	-12 020	-12 020
437700 Rav.palv.muut	-38 523	-37 950	-39 150	3	-39 150	-39 150
438500 Kuljetuspalvelut	-15 041	-23 640	-23 980	1	-24 380	-24 380
439000 Koulutuspalv.henk.	-19 727	-28 290	-22 550	-20	-28 400	-28 400
439100 Koulutuspalve., muut	-1 806	-550	-5 450	891	-4 350	-4 350
439300 Työterveyshuolto	-57 291	-50 000	-54 000	8	-54 000	-54 000
440000 Asiantuntijapalvelut	-17 344	-28 790	-30 990	8	-28 440	-28 440
440500 Ret.mus. ja ohj.palv.	-10 334	-13 200	-13 800	5	-13 800	-13 800
440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	0	-800	0	-800	-800
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6 503	-6 870	-7 770	13	-7 820	-7 820
442000 Toimintavakuutukset	-2 264	-2 330	-2 350	1	-2 350	-2 350
442100 Omaisuusvakuutukset	-8 731	-9 450	-9 710	3	-9 710	-9 710
443500 Yhteistyökorvaukset	-8 139	-16 200	-16 200	0	-16 200	-16 200
446500 Palv.maksut Kipa	-30 678	-31 900	-41 000	29	-31 900	-31 900
447000 Muut palvelut	-17 302	-22 590	-33 080	46	-23 220	-23 220

	Tilinp. 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
Palvelujen ostot	-568 979	-663 280	-717 200	8	-713 610	-697 610
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-23 122	-43 840	-51 110	17	-52 610	-52 610
458000 Muut vuokrat	-755	-1 370	-1 470	7	-1 470	-1 470
458150 Toim. til. hoit. vas	-5 877	-4 700	-5 810	24	-5 810	-5 810
458200 Rahoitusvastikkeet	-1 203	-1 110	-1 890	70	-1 890	-1 890
Vuokrakulut	-30 957	-51 020	-60 280	18	-61 780	-61 780
460000 Kalusteet	-1 021	-7 800	-11 730	50	-7 780	-7 780
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-13 538	-11 840	-11 760	-1	-14 310	-14 310
462000 Muut koneet ja laitt	-6 317	-7 440	-7 940	7	-7 640	-7 640
464000 Toim.tarv.ja mater.	-6 418	-5 890	-6 210	5	-5 910	-5 910
466500 Työväljä työkalut	-1 639	-2 430	-3 510	44	-2 410	-2 410
467000 Elintarvikkeet	-25 904	-31 030	-32 070	3	-32 070	-32 070
467600 Keittiöväljä astias	-2 700	-2 000	-2 100	5	-2 100	-2 100
468000 Puh.aineet ja tarv.	-5 263	-5 010	-5 010	0	-5 010	-5 010
469000 Poltto- ja voiteluai	-6 888	-8 730	-8 710	0	-8 810	-8 810
470000 Lämmitys	-80 160	-74 980	-88 670	18	-93 030	-93 030
471000 Sähkö	-76 245	-87 380	-62 030	-29	-64 570	-64 570
471300 Vesi	-22 073	-12 550	-16 610	32	-15 710	-15 710
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-6 450	-11 730	-11 700	0	-11 700	-11 700
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-5 283	-5 560	-8 630	55	-8 830	-8 830
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-9 234	-9 370	-6 140	-34	-5 640	-5 640
472900 Suojavaatteet	-2 154	-6 880	-6 910	0	-6 910	-6 910
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	0	-600	-600	0	-600	-600
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1 699	-1 400	-1 400	0	-1 400	-1 400
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-12 257	-18 310	-17 170	-6	-17 170	-17 170
473700 Henkilökun.muistam.	0	0	-200	0	0	0
473800 Lahjaes.ja huomionos	-22 831	-17 320	-17 570	1	-17 770	-17 770
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-11 888	-6 270	-11 900	90	-10 900	-10 900
475000 Hautamuistomerkit	-3 198	-150	-700	367	-700	-700
Ostot tilikauden aikana	-323 159	-334 670	-339 270	1	-340 970	-340 970
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-323 159	-334 670	-339 270	1	-340 970	-340 970
480000 Lähetystyö	-38 330	-37 300	-31 000	-17	-31 000	-31 000
480500 Kansainväl. diakonia	-21 900	-28 300	-31 000	10	-31 000	-31 000
483000 Diakonia-avustukset	-32 557	-27 000	-30 000	11	-30 000	-30 000
484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	-450	-450	0	-450	-450
486000 Lähet.YV-tuotot	-4 241	0	0	0	0	0
489000 Muut avustukset	-13 175	-17 000	-12 000	-29	-17 000	-17 000
Annetut avustukset	-110 503	-110 050	-104 450	-5	-109 450	-109 450
491200 Kiinteistövero	-26 970	-26 550	-27 920	5	-27 920	-27 920
493000 Jäsenmaksut	-3 139	-2 970	-2 980	0	-2 980	-2 980
495000 Luottotappiot	-2 564	0	0	0	0	0
495500 Luottokorttikulut	-712	-760	-700	-8	-700	-700
496000 Muut kulut	-377	-9 050	-12 050	33	-9 050	-9 050
Muut toimintakulut	-33 763	-39 330	-43 650	11	-40 650	-40 650
TOIMINTAKULUT	-2 965 981	-3 216 122	-3 338 689	4	-3 347 268	-3 347 136
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 599 688	-2 907 132	-2 947 139	1	-2 989 478	-2 989 246
390000 S.ruokamaksut	95 945	79 350	79 170	0	79 170	79 170
394100 Sis. vuokrat	603 898	566 320	594 342	5	590 227	581 213
Sisäiset tuotot	699 843	645 670	673 512	4	669 397	660 383
448100 S.ruokapalv.kulut	-95 945	-79 350	-79 170	0	-79 170	-79 170
Palvelun ostot - sisäiset	-95 945	-79 350	-79 170	0	-79 170	-79 170
459100 Sis. vuokrat	-603 898	-566 320	-594 342	5	-608 826	-581 213
Vuokrakulut - sisäiset	-603 898	-566 320	-594 342	5	-608 826	-581 213
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	0	-18 599	0

	Tilinp. 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 599 688	-2 907 132	-2 947 139	1	-3 008 077	-2 989 246
500000 Kirkollisverotulo	3 064 734	3 100 000	3 225 000	4	3 100 000	3 100 000
511000 Valtionrahoitus	307 449	309 000	267 022	-14	309 000	309 000
Verotulot	3 372 183	3 409 000	3 492 022	2	3 409 000	3 409 000
520000 Verotuskulut	-43 334	-47 200	-45 200	-4	-47 200	-47 200
Verotuskulut	-43 334	-47 200	-45 200	-4	-47 200	-47 200
530000 Keskusrahastomaksu	-113 322	-114 810	-129 740	13	-114 810	-114 810
535000 Eläkerahastomaksu	-139 470	-141 300	-154 690	9	-141 300	-141 300
Keskusrahastomaksut	-252 792	-256 110	-284 430	11	-256 110	-256 110
601400 Viivästyskorkotuotot	212	0	0	0	0	0
602000 Muut korkotuotot	2 980	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
Korkotuotot	3 192	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
607000 Muut rahoitustuotot	21 183	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	21 183	0	0	0	0	0
608200 S.korkot.muis.pitkä.	577	0	0	0	0	0
608400 S.korkot.haut.toim.p	13 560	0	0	0	0	0
608500 S.korkot.rakennuksis	120 427	0	0	0	0	0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	4 276	0	0	0	0	0
608700 S.korkot.kon.ja kal.	2 272	0	0	0	0	0
608800 S.korkot.muista ain.	2 132	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	143 244	0	0	0	0	0
613000 Viivästyskorkokulut	-242	0	0	0	0	0
Korkokulut	-242	0	0	0	0	0
632000 S.korkok.muis.pitkä.	-577	0	0	0	0	0
634000 S.korkok.haut.toim.p	-13 560	0	0	0	0	0
635000 S.korkok.rakennuksis	-120 427	0	0	0	0	0
636000 S.korkok.kiin.rak.ja	-4 276	0	0	0	0	0
637000 S.korkok.kon.ja kal.	-2 272	0	0	0	0	0
638000 S.korkok.muista ain.	-2 132	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-143 244	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	24 133	15 000	10 000	-33	15 000	15 000
VUOSIKATE	500 502	213 558	225 253	5	112 613	131 444
642000 Poistot muista pitkä	-5 622	-5 622	-5 622	0	-5 167	0
643000 Poistot haut.toim.py	-53 351	-52 832	-55 100	4	-51 069	-50 153
646000 Poistot rakennuksist	-140 137	-127 289	-134 330	6	-134 329	-132 716
649000 Poistot kiin.rak.ja	-16 148	-14 552	-15 703	8	-15 227	-10 384
652000 Poistot koneista ja	-7 681	-6 207	-14 165	128	-11 232	-11 027
659000 Muut kertaluon.poist	-123 778	0	0	0	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Poistot ja arvonalentumiset	-346 717	-206 502	-224 920	9	-217 024	-204 280
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	-30	0	0
679000 Tuotot	103 106	0	0	0	0	0
Tuotot	103 106	0	0	0	0	0
679400 Kulut	-102 352	0	0	0	0	0
Kulut	-102 352	0	0	0	0	0
679800 Rahastojen muutos	-754	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	-754	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	153 785	7 056	333	-95	-104 411	-72 836
Poistoeron lisäys(-)/vähenys(+)	2 723	2 730	2 730	0	2 730	2 730
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	156 508	9 786	3 063	-69	-101 681	-70 106

6.3. Rahoituserät

1006010000 Rahoituserät

	Talousarvio 2025
500000 Kirkollisverotulo	3 225 000
511000 Valtionrahoitus	267 022
520000 Verotuskulut	-45 200
530000 Keskusrahastomaksu	-129 740
535000 Eläkerahastomaksu	-154 690
602000 Muut korkotuotot	10 000
681000 Poistoeron väh	2 730
Kustannuspaikka yhteensä	3 175 122

6.4. Investointierittely

RAKENTAMINEN	2025
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	530 000 €
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	530 000 €
PERUSKORJAUKSET	2025
Kirkon pihan asfaltin uusinta	30 000 €
Kohdentamaton peruskorjaus	20 000 €
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	50 000 €
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	580 000 €
KALUSTOHANKINNAT	2025
Kohdentamaton kalustohankinta	10 000 €
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	10 000 €
MUUT INVESTOINNIT	2025
Pappilan peltojen maankäyttökorvaus	86 750 €
MUUT INVESTOINTIMENOT	86 750 €
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	676 750 €

7. HAUTAINHOITORAHASTO

7.1. Talousarvio ja tuloslaskelma

	Tilinp. 2023	ED. TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
323200 Hautojen kesähoitomaksut	39 745	40 860	39 580	-3	39 580	39 580
323800 Jak.haud.hoitomaksut	63 361	67 140	69 720	4	69 720	69 720
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	103 106	108 000	109 300	1	109 300	109 300
Maksutuotot	103 106	108 000	109 300	1	109 300	109 300
TOIMINTATUOTOT	103 106	108 000	109 300	1	109 300	109 300
401000 Työajan palkat	-16 083	-59 950	-59 750	0	-59 870	-60 050
407000 Tuntipalkat	-36 753	0	0	0	0	0
409800 Jaksotetut palkat	-401	0	0	0	0	0
Työajan palkat	-53 236	-59 950	-59 750	0	-59 870	-60 050
410000 Sos. turv. maks.	-771	-750	-1 050	40	-1 050	-1 050
412000 Eläkemaksut	-12 808	-12 590	-12 550	0	-12 570	-12 610
414000 Muu sos.vak.maksu	-644	-610	-620	2	-620	-620
415000 Jaksot.sos.maksut	-21	0	0	0	0	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	-85	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-14 329	-13 950	-14 220	2	-14 240	-14 280
420000 Sairausvakuutuskorv.	154	0	0	0	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	154	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-67 411	-73 900	-73 970	0	-74 110	-74 330
430000 Posti- ja puhelinpalvelut	-819	-900	-1 200	33	-1 200	-1 200
432100 Rah. ja pankkipalv.	-693	-540	-620	15	-620	-620
433000 ICT-palvelut	-2 775	-2 450	-1 880	-23	-1 880	-1 880
433500 Puhtaanapitopalvelut	-200	-150	-230	53	-230	-230
435200 LVI-palvelut	-170	0	0	0	0	0
435700 Jätehuolto	-560	-540	-560	4	-560	-560
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-250	-610	-610	0	-610	-610
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-879	-780	-880	13	-880	-880
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	0	-400	-400	0	-400	-400
442100 Omaisuusvakuutukset	-160	-160	-170	6	-170	-170
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-520	-550	-560	2	-560	-560
447000 Muut palvelut	0	-100	-100	0	-100	-100
Palvelujen ostot	-7 026	-7 180	-7 210	0	-7 210	-7 210
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	0	-300	-300	0	-300	-300
Vuokratkulut	0	-300	-300	0	-300	-300
462000 Muut koneet ja laitt	-200	-600	-600	0	-600	-600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-118	-70	-70	0	-70	-70
466500 Työväli ja työkalut	-300	-550	-550	0	-550	-550
468000 Puh.aineet ja tarv.	-100	-110	-110	0	-110	-110
469000 Poltto- ja voiteluai	-1 220	-800	-950	19	-950	-950
471000 Sähkö	-1 100	-800	-1 100	38	-1 100	-1 100
471300 Vesi	-1 300	-650	-850	31	-850	-850
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-900	-480	-480	0	-480	-480
472500 Puutarhatar. ja ain.	-3 410	-3 100	-21 700	600	-21 500	-21 300
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarv.	-16 909	-18 000	0	-100	0	0
472900 Suojavaatteet	-1 378	-1 280	-1 230	-4	-1 290	-1 290
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-50	-50	-50	0	-50	-50
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-930	-130	-130	0	-130	-110
Ostot tilikauden aikana	-27 915	-26 620	-27 820	5	-27 680	-27 460
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 915	-26 620	-27 820	5	-27 680	-27 460
TOIMINTAKULUT	-102 352	-108 000	-109 300	1	-109 300	-109 300
TOIMINTAKATE ULKOINEN	754	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	754	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	754	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	754	0	0	0	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	754	0	0	0	0	0

8. TALOUSARVION 2025 KÄYTTÖOHJEET

Hyväksytty kirkkoneuvostossa: 19.11.2024

Yleistä

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

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

Talousarvion sitovuus

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

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

Määrärahojen käyttö

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

Vapaaehtoisten varojen käyttö

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

Tavaroiden ja palvelusten hankinta

Hankintapäätökset

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

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

Hankinnasta, jonka arvo on vähintään 1000 euroa, kuljetuspalveluiden osalta vähintään 500 euroa, tulee tehdä päätös kirjallisten tarjousten perusteella. Toimialajohtajan on tehtävä päätöksestä päätöspöytäkirja. Tarjouksia, mikäli mahdollista, on pyydetävä vähintään kolmelta tavarantoimittajalta tai palvelun tarjoajalta. Tarjouskilpailun asiakirjat on tallennettava ao. päätöspöytäkirjan mukana. Alle 1000 euron jäävissä hankinnoissa tarjouskierron käynnistäminen on suositeltavaa. Tarjousten avaamisessa on syytä olla läsnä vähintään kaksi henkilöä silloin, kun sen tekee muu kuin luottamuselin. Tarjousten avaamisesta tehdään muistio ja tarjousten yläreunaan jokainen läsnäolija merkitsee nimikirjaimensa. Yli 60.000 euron arvoisten hankintojen tarjousten avaamistilaisuudessa on läsnä vähintään yksi kirkkoneuvoston siihen määräämä henkilö.

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

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

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

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

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

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

Kiinteistöjen huolto- ja korjauskustannusten seuranta

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

Suojavaatehankinnat

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

Menotositteiden käsittely

Laskun tai muun maksun perusteena olevan asiakirjan käsittely sisältää seuraavaa:

1. Lasku saapuu KIPA:n työlistalle siten, että osa laskuista ohjautuu automaattisesti työntekijälle asiastarkastusta varten ja osan laskuista taloustoimisto ohjaa asianomaiselle työntekijälle tarkastukseen.
2. Asiastarkastuksen jälkeen toimialajohtaja hyväksyy laskun ja merkinnät. Talousjohtaja hyväksyy maksuehdotusluettelon.

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

Tulotositteet

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

Toimituspalkkiot

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

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

Tilaisuuksissa tapahtuva tarjoilu

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

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

Erityismääräyksiä

Virkamatkojen osalta todetaan seuraavaa:

1. Virkamatkat seurakunnan alueella tapahtuvat toimialajohtajan antaman kirjallisen yleismääräyksen tai kirjallisen matkakohtaisen määräyksen perusteella. Yleismääräyksellä tapahtuvien matkojen hyväksyminen virkamatkaksi tapahtuu matkalaskun hyväksymisen yhteydessä. Toimialajohtajan osalta määräyksen antaa kirkkoherra.
2. Matkamääräyksen seurakunnan ulkopuolelle suuntautuvalla virkamatkalla antaa toimialajohtaja kirjallisena. Toimialajohtajan osalta määräyksen antaa kirkkoherra.

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

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

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

Matkaa suunniteltaessa on tärkeää huomioida mm. seuraavaa:

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