

+ Talousarvio ja
toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma
2027–2028

KUUSAMON
SEURAKUNTA

Hyväksytty:
Kirkkoneuvostossa: 25.11.2025
Kirkkovaltuustossa:

Kansikuva:

1. YLEISPERUSTELUT.....	6
1.1. TALOUDEN NYKYTILA (KANSANTALOUDEN TILA)	6
Inflaatio	6
Bruttokansantuote.....	6
Työllisyys	7
Seurakuntatalouksien nykytila	7
Jäsenmäärän kehitys.....	8
Valtionrahoitus	8
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	10
1.3. ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	10
Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen	10
Verotuloarvio.....	12
Valtionrahoitus	12
Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot.....	13
Seurakuntatalouden painopisteet.....	13
Ympäristöasiat	13
Kiinteistöt.....	13
Henkilöstö.....	14
Avustukset	14
Ilmoitukset	14
Verotuskustannukset	15
Rahoitustuotot ja -kulut	15
Suunnitelman mukaiset poistot	15
Tuloksen käyttö.....	15
Investoinnit ja lainat	15
Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat.....	16
Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu.....	16
Toiminnan painopiste vuonna 2026.....	16
1.4. TALOUSARVION RAKENNE	16
Käyttötaloulosa	17
Tuloslaskelmaosa.....	17
Investointiosa.....	18
Rahoitusosa	18
Liiteosa	18
Talousarvion sitovuus	18
2. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	19
2.1. HALLINTOELIMET	19
1011010000, Kirkolliset vaalit	19
1011010001, Kirkkovaltuusto	20
1011010002, Kirkkoneuvosto	21
1011010003, Julistusjohtokunta.....	22
1011010004, Kasvatusjohtokunta	23
1011010005, Palvelujohtokunta.....	24
2.2. TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO	25
1011050000, Taloushallinto	25
1011050001, Tilintarkastus	26
1011050002, Muu yleishallinto	27
1011050100, Rovastikunta.....	28
1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta.....	29
1011080000, Kirkkoherranvirasto.....	30
2.3. VÄESTÖ- JA JÄSENKIRJANPITO	31
1011060000, Väestökirjanpito ja 1011070000, Jäsenkirjanpito	31
2.4. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (JULISTUKSEN TOIMIALA)	32
1012010000, Jumalanpalveluselämä	32
1012020000, Hautaan siunaaminen.....	34

1012030000, Muut kirkolliset toimitukset.....	35
1012040000, Aikuistyö	36
1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet	37
1012100000, Tiedotus ja viestintä.....	38
1012200000, Musiikki.....	39
2.5. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (KASVATUKSEN TOIMIALA).....	42
1012310100, Varhaiskasvatus.....	42
1012350000, Rippikoulutyö.....	44
1012360000, Nuorisotyö	45
2.6. YLEINEN SEURAKUNTATYÖ (PALVELUN TOIMIALA)	46
1012410000, Diakoniatyö.....	46
1012430000, Sairaalasielunhoito	47
1012450000, Muu palvelutyö.....	48
HAUTAUSTOIMI	49
1014010000, Hautausmaahallinto	49
1014030000, Vanha hautausmaa	50
1014030001, Nilon hautausmaa	51
1014030002, Ristikankaan hautausmaa	52
1014030003, Käylän hautausmaat.....	53
1014040000, Hautaaminen (Varsinainen hautaustoimi)	54
1014060000, Vainajasäilytys.....	55
2.7. KIINTEISTÖTOIMI.....	56
1015010000, Kiinteistöhallinto.....	56
1015020000, Pyhän Ristin kirkko.....	57
1015020001, Käylän rajaseutukirkko	58
1015060000, Seurakuntatalo	59
Asuintalot 1015090000 ja 1015070000–1015070005.....	60
1015100000, Maa- ja metsätalous.....	61
1015120000, Keittiötoimi	62
2.8. TYÖALAKATTEIDEN YHTEENVETO.....	63
3. TULOSLASKELMAOSA.....	65
3.1. TULOSLASKELMA - ULKOINEN 2024–2028 (VIRALLINEN).....	65
3.2. TULOSLASKELMA – ULKOINEN JA SISÄINEN 2023 – 2027 (EPÄVIRALLINEN).....	66
4. INVESTOINTIOSA.....	67
4.1. INVESTOINTIEN PERUSTELUT VUODELLE 2026 - 2028.....	67
5. RAHOITUSOSA.....	68
5.1. RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2024 - 2028	68
6. TALOUSARVION LIITEOSA	69
6.1. BUDJETTILUVUT 2025 JA 2026	69
6.2. TULOSLASKELMA, KIRKKONEUVOSTON ESITYS(ULKOINEN / SISÄINEN).....	84
6.3. RAHOITUSERÄT	88
6.4. INVESTOINTIERITTELY	88
7. HAUTAINHOITORAHASTO.....	89
7.1. TALOUSARVIO JA TULOSLASKELMA	89
8. TALOUSARVION 2026 KÄYTTÖOHJEET	90

Kirkkoherran katsaus toimintavuoteen 2026

Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Seurakunnassamme valmistaudutaan vähitellen uuden strategian luomiseen. Voimassa oleva strategia päättyy 2027. Keväällä kokoonnuimme sekä eri yhteistyötahojen että oman seurakuntamme luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa pohtimaan, millainen seurakunta haluamme olla tulevaisuudessa ja mitkä asiat nostamme keskiöön vuonna 2026. Yhteisten työskentelyjen pohjalta tärkeiksi sanoiksi kiteytyivät: yhteisöllisyys – kohtaaminen – hengellinen tukeminen – uudistuminen.

Seurakunta yhteisönä ja yhteisöllisyyden vaalijana on tärkeässä roolissa koko paikkakunnan elämässä. Yksinäisyyden kokemus on suuri taakka ja mielenterveyttä sekä muuta hyvinvointia kulluttava tila. Tarvitsemme kohtaamiseen yhtäältä entisiä, tuttuja foorumeita, ja toisaalta koko ajan on ajan hermolla eläen etsittävä uusia tapoja löytää kohtaamisen muotoja.

Seurakunnan tehtävä on hengellinen. Jumalan rakkaus suuntautuu kaikkiin ihmisiin. Armon ja rakkauden sanomaa julistetaan jumalanpalveluksissa, kirkollisissa toimituksissa, kerhoissa, tapahtumissa, retkillä, leireillä, eri toimijoiden kanssa yhteistyöverkostoissa sekä lukuisissa henkilökohtaisissa kohtaamisissa. Seurakunta on todellakin siellä, missä ihmiset ovat.

Seurakuntalaiset ovat aktiivitoimijoita, joiden sitoutuminen omaan seurakuntaan on koko kirkon tulevaisuuden kannalta merkittävä. Vapaaehtoisten seurakuntalaisten huomiointi, koulutus ja kiittäminen jäävät usein liian vähäisiksi. Siihen olisi kiinnitettävä entistä enemmän huomiota. Pyrimme löytämään uusia innostamisen tapoja ja ihmisten luontaisia lahjoja palvella kotiseurakuntaa mielekkäällä tavalla. Jokaisella meistä on vastuu omasta panoksesta yhteisön rakentamisessa ja toisten tukemisessa.

Toimintasuunnitelman sisäsivuilta löytyvät seurakuntamme painopisteen mukaiset tavoitteet. Aivan varmasti lähes jokainen kuusamolainen kohtaa oman seurakunnan arvot ja ”kasvot” jossain elämänsä tilanteessa. Talousarvion lukujen taustalla ja suunniteltujen tekemisten pohjana on meidän perustehtävämme ja kaiken työmme johtotähti; että ihminen löytäisi armollisen Jumalan.

Kristus on meidät matkalle lähettänyt, hän varustaa meitä monin eri tavoin matkan varrella ja hän johtaa perille. Kaipaava saa lohdutuksen, etsivä löytää, hapuilevaa rohkaistaan ja anteeksi-antamusta pyytävälle lahjoitetaan Jeesuksen Kristuksen armo ja rauha.

Maailmantilanne on vaikea, kriisipesäkkeitä on maailman monessa kolkassa ja monia uhkakuvia leijuu päällämme. Kristuksen kirkko on uskossa, toivossa ja rakkaudessa vaeltava Jumalan kansa. Jeesus itse sanoo: Minä olen tie, totuus ja elämä. Hän johtaa matkaamme. Matkamme on siunattu.

Pyhäinpäivän alla

30.10.2025

Taina Manninen, kirkkoherra

KUUSAMON SEURAKUNNAN TALOUSARVIO ja TOIMINTASUUNNITELMA 2026
SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA 2027-2028

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. Talouden nykytila (*kansantalouden tila*)

Suomen bruttokansantuote (BKT) supistui viime vuonna 0,1 prosenttia vuosi-tasolla, mutta talous kääntyi kasvuun kuluneen vuoden aikana. Talous virkooa pikkuhiljaa, mutta epävarmuus ja tullit hidastavat toipumista. Kauppasodan eskaloituminen hidastaa viennin kasvua. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja tulojen kasvu lisäävät kotitalouksien kulutusta, joskin epävarma maa-ilmantilanne toimii tehokkaana jarruna ja kulutuksen lisääntyminen kuluvana vuonna on tahmeaa.

Talouden elpyminen vaikuttaa työllisyyteen positiivisesti. Työmarkkinoiden käänne on myöhentynyt ja työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,8 prosentista hitaasti niin, että 2027 työttömyysaste on 8,5 prosenttia. Työttömyysaste on edelleen suurempaa kuin rakenteellinen työttömyysaste. Koko maassa työttömien määrä kasvoi 37.900 henkilöllä vuoden takaiseen verrattuna ja samaan aikaan avoimien työpaikkojen määrä laski 14.300 työpaikalla vuoden takaiseen verrattuna. Kuusamossa työttömiä työnhakijoita oli huhtikuussa 12 prosenttia työvoimasta (785 henkilöä) ja avoimia työpaikkoja 99 kappaletta. Suuri osa Kuusamon työttömistä oli yli 50-vuotiaita (325 henkilöä) ja pitkäaikaistyöttömiä (258 henkilöä). Alle 25-vuotiaita oli työttömänä 100 henkilöä.

Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat lisäävät investointeja. Suhdannetilanteen paraneminen kasvattaa myös verotuloja. Julki-set menot pysyvät kuitenkin tuloja suurempina, joten julkinen velkaantuminen kasvaa edelleen ja velkasuhde nousee 88 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä

BKT kasvaa 0,5 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026 ja 1,6 prosenttia 2027.

Inflaatio

Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä. Vertailun vuoksi euroalueella inflaatio oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat 2.9.2025), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 (VM, 16.6.2025). Suomen pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. Näin ollen inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

Bruttokansantuote

Bruttokansantuotteen kausitasoitettu luku oli heinäkuussa 0,4 % edelliskuukautta suurempi, mutta käytännössä edellisvuoden tasolla. Näin ollen aiemmista ennusteista poiketen talous ei käytännössä ole heinäkuun loppuun mennessä kasvanut edellisvuoteen verrattuna (Tilastokeskus 29.8.2025).

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa (Suhdanne.fi 3/2025) 1,4 prosentin talouskasvua. Valtiovarainministeriön syksyn ennuste on 1,0 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,7 prosenttia vuodelle 2026 (VM, 22.09.25). Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen. Talouskasvun alkamisen ajankohdalla voi lyhyellä aikavälillä olla melko suuri merkitys bruttokansantuotteen kasvuennusteisiin kantaluvin muutoksen perusteella.

Työllisyys

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä.

Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. (Tilastokeskus, 26.8.2024)

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi toisella vuosineljännekselle edellisvuoteen verrattuna 2,8 %, joka on merkittävästi inflaatiota korkeampi nousu (Tilastokeskus 29.8.2025). Näin ollen palkansaajien reaaliansiot ja täten ostovoima kasvoivat merkittävästi. Yksityinen kulutus ei kuitenkaan ostovoiman paranemisesta huolimatta elpynyt olennaisesti, vaan säästämisaste vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä nousi edellisvuoden 2,1 prosentista tämän vuoden 4,5 prosenttiin (Tilastokeskus 18.6.2025).

Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessaan valtiovarainministeriö (VM, 22.09.25) ennustaa työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin vuonna 2025 ja laskevan sitten 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli valtiovarainministeriön ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen.

Yksityisen kulutuksen ennustettua alhaisempi taso selittää suurelta osin sen, miksi talouden käänne on siirtynyt tulevaisuuteen.

Seurakuntatalouksien nykytila

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

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Verotuloja Kuusamon seurakunnalle on lokakuun loppuun mennessä kertynyt 2.701 450,50 € (2.612.364,80 €) euroa. Kertymä on 89.085,70 euroa / 3,30 prosenttia enemmän verrattuna vastaavaan aikaan edellisenä vuonna. Koko kirkon tasolla veroja on kertynyt lokakuun loppuun mennessä yhteensä 905.421.762,33 euroa. Kertymä on 0,3 prosenttia suurempi, kuin vastaavaan aikaan edellisenä vuonna. Kuusamon seurakunnan Kirkkovaltuusto piti veroprosentin ennallaan 1,55 prosentissa vuodelle 2026. Vuoden 2024 verotuksen ennakkotietojen perusteella Kuusamon seurakunta sai verotuloja yhteensä

3.172.211 euroa, joka on 129.065,58 euroa vähemmän, kuin seurakunnalle tilitetty 3.301.276,58 euroa.

Vuoden 2025 talousarviossa verotulojen määräksi arvioitiin 3.225.000 euroa. Arvio perustui Kirkkohallituksen seurakunnille tilaamaan vero- ja jäsenennusteeseen. Arvioon perustuen, että verokertymä vuonna 2026 olisi 3.335.000 euroa.

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 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040.

Valtionrahoitus

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 (hautaus-toimi, väestökirjanpito, tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla valtionrahoituksella.

Suomen hallitus on päättänyt kevään 2025 kehysneuvotteluissa leikata kirkon valtionrahoituksesta 10 miljoonaa euroa vuosina 2026 ja 2027. Suhteuttamalla vuoden 2025 seurakunnille jaettavan osuuden vuodelle 2026, saadaan arvioiduksi valtionrahoituksen osuudeksi noin 235.000 euroa.

Keskusrahasto ja eläkemaksut

Seurakuntien maksama **keskusrahastomaksu** on seurakunnan maksama korvaus kirkon keskusrahastolle palveluista, jotka keskushallinto tuottaa. Keskusrahastomaksu on seurakuntakohtainen maksu, joka vuonna 2025 on **6,5 %** seurakunnan verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta. Vuoden 2023 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverotulot vuoden 2023 tuloveroprosentilla (KL 5 luku 11 §). Keskusrahastomaksu vyörytetään seurakunnan tehtäväalueille erillisen ohjeen mukaisesti.

Seurakuntatalouksien maksama **eläkerahastomaksu** Kirkon eläkerahastolle on niin ikään seurakuntakohtainen maksu, joka vuonna 2026 on **5,0 %** seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverosta. (Laki evankelis-luterilaisen kirkon eläkerahastosta 3 luku 14 §). Kirkon eläkerahastomaksu on pakollinen henkilöstömeno, joka vyörytetään seurakunnan perustoiminnoille henkilöstökulujen suhteessa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Alustavat seurakuntatalouskohtaiset vuoden 2026 verotuskustannukset on julkaistu veronsaajien sivustolla. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 14,9 milj. euroa vuonna 2024. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien työnantajien palkkaperusteisen eläkemaksun seuraavalle vuodelle. Vuonna 2026, eläkemaksu pysyy ennallaan ja on 28,7 % eläkemaksun alaisista palkoista.

Palkkaperusteinen eläkemaksu 2026	prosenttia palkoista
Seurakunnat	28,7
Kirkon keskusrahasto ja kirkolliset yhdistykset	34,5

Kuva 1 Työnantajan palkkaperustainen eläkevakuutusmaksu

Lisäksi STM on vahvistanut työntekijöiden eläkevakuutusmaksut vuodelle 2026 myöhemmin tänä vuonna (marraskuussa), mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin työntekijöiden (alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden) eläkevakuutusmaksu on ensi vuonna 7,3 %.

Työntekijän eläkemaksu 2026	prosenttia palkoista
Työntekijän eläkemaksu alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä	7,30
Työntekijän eläkemaksu 53-62-vuotiailla	7,30

Kuva 2 Työntekijän eläkevakuutusmaksu vuodelle 2026

Aikaisemmin 53–62-vuotiaiden työeläkevakuutusmaksu on ollut korotettuna 8,65 % palkoista ja alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden työntekijöiden eläkevakuutusmaksu on ollut 7,3 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2026 työnantajan sairausvakuutusmaksu on 1,91 prosenttia (1,87 % vuonna 2025). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksua esitetään korotettavaksi vuodelle 2026 (STM, 22.9.2025).

Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousisi 0,20 prosentista 0,31 prosenttiin palkasta palkkasummarajaan 2 509 500 euroa asti. Sen ylittävältä osalta työttömyysvakuutusmaksu olisi 1,23 prosenttia palkasta. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,6 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (13.06.2025) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 0,7 % vuoden 2024 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat veden ja jäteveden sekä jätehuollon kustannukset, 6,4 %. Sähkön kustannukset laskivat 13,1 %. Rakennustyyppikohtaisesti eniten nousivat asuinrakennusten ylläpitokustannukset.

(Lähteet: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 24/2025, Tilastokeskus, TEM ja VM ja Suomen Pankki)

1.2. Seurakuntatalouden toiminnan ja talouden kokonaisuuden analysointi

Edellisen talousarvion toteuman arviointi

Näyttää, että talousarvioon varatut määrärahat **3.338.489 euroa** kokonaisuudessaan riittävät. Arviointihetkellä verotulokertymä on 2.701.450,50 €. Kertymä on 89.085,70 euroa enemmän eli +3,30 prosenttia suuremmat, kuin vastaavaan aikaan edellisellä tilikaudella. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan positiivinen. Talousarvion toteutumiseen ovat

vaikuttaneet erityisesti hautaustoimen hinnoittelun 5-vuotishjelma, hautaustoimen kuu-
lutukset ja edellistä vuotta paremmat verotulot. Henkilöstökulut ovat suunnitelman mu-
kaiset. Metsätalouden tuotot eivät toteudu arvion mukaisina, vaan tuotot siirtyvät tule-
valle vuodelle.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtä-
viin 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 2025 aikana yhteensä n. **222.811,90 euroa**. Talousarviossa oli summaksi arvioitu
267.022 euroa. Valtionrahoitus ei riitä rahoitettavien lakisääteisten tehtävien kulujen kat-
tamiseen vaan mm. hautaustoimea tuetaan edelleen seurakunnan kirkollisverovaroilla
merkittävässä määrin. Valtionrahoituksesta tulisi riittää varoja myös kirkonkirjojen pitämi-
seen sekä kulttuurihistoriallisesti merkittävän omaisuuden ylläpitoon. Vuonna 2024 seu-
rakunta käytti kirkollisverovaroja hautaustoimeen **210.257 euroa** ja vuonna 2023 **181.864**
euroa. Kulttuurihistoriallisen perinnön ylläpitoon käytettiin laskennallisesti **16.529 euroa**.

Seurakuntatalouden nykytila kriisiytyvän seurakunnan mittareihin peilaten

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

1) Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuo-
tena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollis-
veroprosentti on 2,0 (tai korkeampi): Kahdelta edeltävältä tilikaudelta tulos oli positiivinen
ja negatiivinen vuonna 2022. TP2022 -84.306,04, TP2023 153.784,95 ja TP2024 330.343,77
euroa. Kirkollisveroprosentti on ollut vuonna 2022 1,60 prosenttia ja vuonna 2023 ja 2024
1,55 prosenttia

2) Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen pe-
rusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana
voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittä-
vän myynnin toteuttamista: Kuusamon seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien
yli-/alijäämä luku on reilusti positiivinen. TP 2022 1.937.823,26 euroa, TP 2023
1.853.517,22 euroa ja TP 2024 2.010.025,07 euroa.

3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuo-
tena: Kuusamon seurakunnan maksuvalmius on hyvä parantuen tunnuslukujen valossa
edellisen vuoden tasolla 265 päivästä 280 päivään. Rahavarojen riittävyys päivinä ja TP
2022 265 päivää ja TP 2023 280 päivää, TP 2024 306 päivää

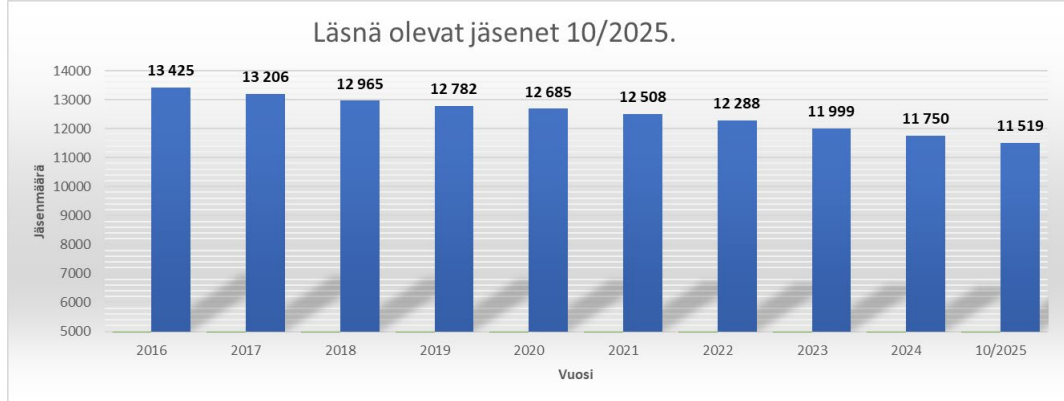
4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuu-
samon seura-kunnan henkilöstökulujen osuus toimintakuluista laski vuonna 2024. TP 2022
61 %, TP 2023 64 %, TP 2024 62 %

1.3. Arvio tulevasta kehityksestä

Seurakunnan jäsenmäärän kehittyminen

Seurakunnan jäsenmäärän laskee. Suomessa on vain muutamia seurakuntia, joiden jäsen-
määrä on kasvava. Jäsenistöstä yli 50-vuotiaita on yhteensä 6.434 (11/2025) jäsentä.

(6.572 9/2024). Alle 50-vuotiaita jäseniä on 5.085 (5.214 9/2024). FCG:n ennusteen mukaan jäsenistön määrä vähenee vuoteen 2030 mennessä keskimääri niin, että seurakunnan jäseniä on n. 10.800. n. 1,45 prosenttia vuodessa. Vastaavaan aikaan kaupungin väkiluku pienenee n. 0,4 prosenttia vuodessa.



Kuva 1 Jäsenmäärä-graafi (2025 jäsenmäärä on lokakuun lopun tilanteen mukainen)

Vuosi	Läsnä olevat jäsenet 31.12.	Kastetut	Kuolleet	Seurakuntaan muuttaneet	Seurakunnasta muuttaneet	Kirkkoon liittyneet	Kirkosta eronneet	Jäsenmäärän ero
2016	13 425	140	173	448	583	28	121	293
2017	13 206	108	144	454	576	26	87	219
2018	12 965	87	166	412	491	19	102	241
2019	12 782	80	151	459	512	33	92	183
2020	12 685	80	153	494	471	43	90	97
2021	12 508	73	206	473	474	48	101	177
2022	12 288	87	203	520	512	43	156	220
2023	11 999	64	200	387	472	30	98	289
2024	11 750	65	181	360	444	37	86	538
10/2025	11 519	49	155	314	400	30	69	231

Taulukko 1 Seurakunnan jäsenmäärän kehitys (2025 jäsenmäärä on lokakuun lopun tilanteen mukainen). Vuoden 2016 lopun jäsenmäärästä tähän hetkeen tultaessa, jäsenmäärä on supistunut yhteensä 1.906 jäsenellä.

Verotuloarvio

Vuoden 2026 verotuloarvio on **3.335.000 euroa**. Verotuloarvio saavutetaan **1,55 tulovero-prosentilla**. Kirkollisverotulot kasvavat vuodesta 2025.

Valtionrahoitus

Kirkon keskusrahastolle maksettavan valtion rahoituksen suuruus on alun perin ollut **114 miljoonaa euroa**. Rahoitukseen on tehty indeksitarkistuksia siten, että vuonna 2024 valtion rahoitus oli **124,1 miljoonaa euroa**. Vuonna 2025 rahoitukseen tehtiin huomattava pysyväisluonteinen leikkaus, jonka jälkeen valtionrahoitus oli **105,0 miljoonaa euroa**.

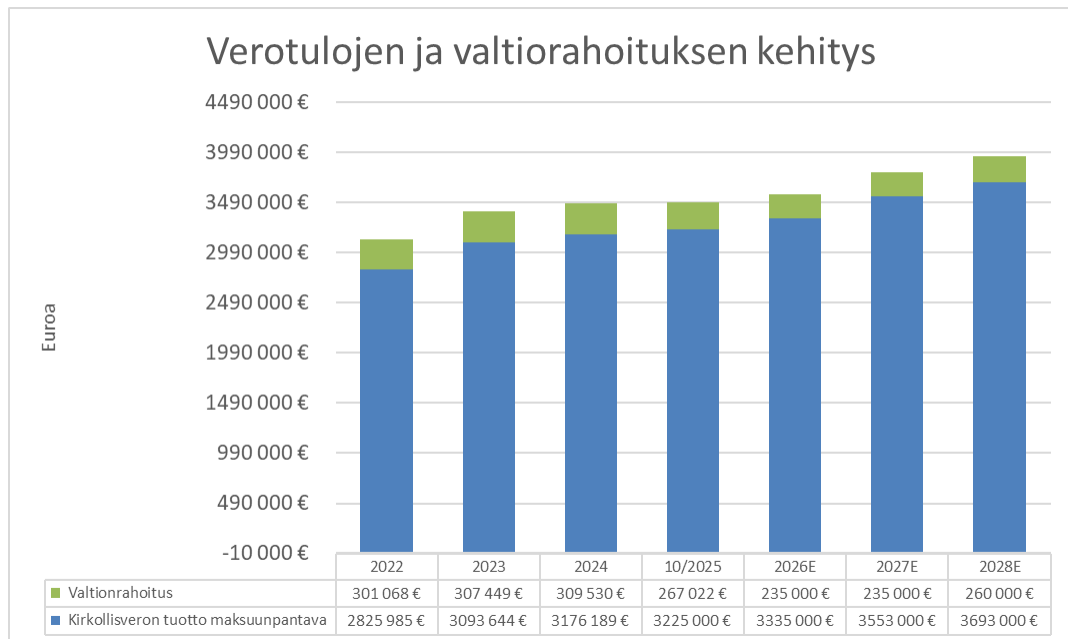
Hallituksen talousarvioesityksessä vuodelle 2026 rahoituksen euromäärä on **95,6 miljoonaa euroa**. Leikkaus on perustelujen mukaan määräaikainen ja on seurausta verotuksen muutoksesta aiheutuvasta kirkollisverotuottojen kasvusta. Kirkon keskusrahastolle maksettavaan valtion rahoitukseen kohdistuu vuodesta 2024 vuoteen 2026 yhteensä yli **28 miljoonan euron** nettoleikkaus indeksikorotukset huomioiden.

Esitys on, että

- a. **42 385 450 euroa** jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti,
- b. **42 385 450 euroa** jaetaan seurakunnille siten, että **35 % l. 14 864 907 euroa** jaetaan seurakuntataloutta vastaavan kunnan/kuntien vuoden aikana kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, **35 % l. 14.864.907 euroa** jaetaan seurakuntatalouden alueella haudattujen määrän **5 vuoden** liukuvan keskiarvon perusteella, **15 % 6.357.818 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 **15 % 6.357.818 euroa** jaetaan euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti.

Rahoituksesta **8 312 700 euroa** käytetään kulttuuriperinnön hoitoon seurakunnissa. Kirkkohallituksen täysistunto jakaa avustukset (**8 100 700 euroa**) hakemusten perusteella. Esityksenä on rahoittaa yhteisen Basis-kulttuuriperintö- ja kiinteistörekisterin ylläpitoa ja järjestelmän kehittämistä **142 000 eurolla**. Petäjäveden seurakunnan vanhan kirkon vuositaisiin peruskunnossapitoon ja turvallisuuteen liittyviin menoihin esitetään varattavaksi **50 000 euroa**. Kirkkojen restauroinnin täydennyskoulutusohjelman tukemiseen esitetään **20 000 euroa**. Lisäksi valtionrahoituksesta esitetään käytettäväksi **2 567 400 euroa** Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön. Perustuu Kirkkohallituksen Talousvaliokunnan esitykseen Kirkolliskokoukselle.

Esitys täysistunnolle on laadittu niin, että puolet seurakunnille jaettavasta summasta jaettaisiin nykyisellä jakoperusteella ja puolet uudella jakoperusteella. Kuusamon seurakunnan valtionrahoitus on arviolta 235.000 euroa.



Kuva 3 Verotulojen ja valtionrahoituksen kehitys 2022-2028.

Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

Kuusamon seurakunnan toiminnan tärkeimmät rahoitusmuodot ovat kirkollisvero- sekä valtionrahoitus ja viimeisten vuosien aikana myös hautaustoimen maksut. Kertyneitä säästöjä voidaan käyttää investointien rahoittamiseen. Seurakunta ottaa lainaa Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen rakentamista varten.

Seurakunnan vuoden 2026 toimintatuotot kasvavat 164.765 euroa / 42 prosenttia verrattuna edellisen vuoden talousarvioon. Merkittävimmän osan toimintatuottojen kasvusta selittää hautaustoimen maksujen kertymä hautojen hallinta-aikojen päättymisestä johtuvien kuulutusten myötä.

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 vuonna 2024 ja tavoitteena on, että nykyiset hautausmaa-alueet riittävät ja seurakunnassa ei jatkossa tarvitsisi ottaa neitseellistä luontoa hautausmaakäyttöön.

Kiinteistöt

Seurakunta valmistelee kiinteistöstrategiaa ja sen valmistuminen on mahdollista vuonna 2026. Aikaisempi valmistelutyö ei mene hukkaan ja toiveissa on, että aikaresursseja voitaisiin osoittaa strategian valmistelutyölle. 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.

Kirkkoneuvosto on tehnyt päätöksen Käylän rivitalon myymisestä. Asia on vielä kesken ja tähän on syynä se, että Kuusamon kaupunki laatii Juuman rantayleiskaavan yhteydessä Käylän kyläalueelle kyläsuunnitelman. Kyläsuunnitelman tavoite ja tarkoitus on mahdollistaa Käylän kylän kehitys pitkälle tulevaisuuteen. Kaavassa osoitetaan uudet rakennuspaiikat, sillä tarkkuudella, että niihin voidaan myöntää suorat rakentamisluvat. Tämän huomioon ottaen on mahdollista, että seurakunnan omistamalle maa-alueelle voisi tulevaisuudessa kohota uusia asuinrakennuksia.

Kuluvan vuoden aikana kirkkovaltuustossa on käsitelty Vanhan Pappilan tulevaisuutta. Seuraavaksi Kirkkoneuvosto pyytää lausuntoa Pohjois-Pohjanmaan museolta. Lausunto ajoitetaan tulevalle talvelle. Ratkaisun lopullinen valmistelu ja päätökset tehdään, kun lausunto on käytettävissä.

Vanhan Hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu on ollut käynnissä kuluvan vuoden aikana. Suunnitelmat valmistuvat marraskuun 2025 lopussa. Aikataulu rakentamiselle on kevät 2026 – kevät-kesä 2027.

Pappilan Peltojen kaavoitus sai lainvoiman keväällä 2024. Tontteja on ollut tarjolla, mutta kiinnostus on ollut heikonlaista. Heikko kiinnostus heijastelee osaltaan hankalaa talouden tilannetta, jossa asuntorakentaminen on lähes kokonaan pysähdyksissä. Tontteja pidetään jatkossa aktiivisesti tarjolla ja tarjotaan niitä ensisijaisesti vuokralle.

Henkilöstö

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2028 saakka. Sopimuskausi on 36 kuukautta.

Seurakunnan talousarviossa on varauduttu palkkojen sopimustarkistuksiin vajaalla 3,00 prosentin korotusvaralla. Henkilöstökulut ovat yhteensä 2.188.851 euroa.

Seurakunnan kirjoilla on talousarvion kirjoittamishetkellä yhteensä 40 (36) työntekijää. Näistä vakinaisia palvelussuhteita on 34 ja määräaikaista palvelussuhteita 6. Henkilöstön koulutukseen on budjetoitu yhteensä **31.811 euroa** 22.550 euroa ja työalojen neuvottelupäiviin ja työnohjaukseen yhteensä **1.074 euroa**.

Avustukset

Diakoniatyön kautta jaettavien käyttötalousavustusten määrä on 30.000 euroa. Lähetystyöhön varataan **39.600 euroa** ja Kirkon ulkomaanavulle **39.600 euroa**. Muihin avustuksiin varataan määrärahoja yhteensä **10.000 euroa**. Stipendeinä jaetaan **150 euroa**. Yhteensä talousarvio sisältää jaettavia avustuksia **119.350 euroa**.

Ilmoitukset

Seurakunnan ilmoituslehtenä on toiminut Koillissanomat sen jälkeen, kun Kaleva Media osti seurakunnan ilmoituslehtenä toimineen Kuusamon seudun ja lehden toiminta ajettiin alas. Nykyinen sopimus on katkolla vuoden 2025 lopussa. Kuusamon seurakunta tiedottaa seurakuntalaisille ajankohtaisista asioista kuukausitiedotteella ja kirkollisilla ilmoituksilla paikkakunnalla ilmestyvässä lehdessä. Kirkolliset ilmoitukset ilmestyvät myös seurakunnan nettisivulla, josta ilmoitukset voi lukea reaaliajassa. Talousarviossa varaudutaan **23.300 euron** ilmoituskuluihin.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Valtion vuoden 2026 talousarvioesityksessä Verohallinnon toimintamenojen seurakuntien osuus on **14.414.000 euroa**. Kustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalisk., kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä. Verottajalta saadun ennakkotiedon perusteella verotuskustannukset olisivat yhteensä **n.43.550 euroa** (45.200 euroa).

Rahoitustuotot ja -kulut

Sijoitusten arvojen nousut ja laskut (voitto/tappio) realisoituvat vasta myyntitilanteessa. Seurakunnalla on sijoitus Korkia Oy Aurinkoenergiarahastossa.

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 **237.788 euroa**. Tulevien vuosien poistot ovat suurempia, johtuen huoltorakennuksen rakentamisesta. Poistojen arvioidaan kasvavan vuositason **n. 100-125 tuhatta euroa**.

Tuloksen käyttö

Positiivinen tilikauden tulos lisää omaa pääomaa ja negatiivinen tulos vastaavasti vähentää omaa pääomaa. Vuoden 2026 talousarvion tuloslaskelma on **54.538** ylijäämäinen. Syntyvä ylijäämä lisää taseen edellisten tilikausien ylijäämää. Seurakunnan taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan yhteensä **2.343.091,74 euroa**.

Investoinnit ja lainat

Talousarviovuoden 2026 sekä suunnitteluvuosien 2027 - 2028 investoinneista päättää kirkkovaltuusto. Investoinnit rahoitetaan verotuloilla ja seurakunnan edellisten vuosien ylijäämillä sekä tarkoitusta varten otettavalla lainalla.

Seurakunnan vuoden 2026 investoinnit ovat:

- *Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen rakennusvaihe 2026 - 2027, josta on arviolta 1.500.000 euron meno vuonna 2026 .*
- *Kohdentamattomaan korjausrakentamiseen 30.000 euroa.*

Mahdollisesti tulevina vuosina toteutuvia hankkeita:

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

Lainat:

- *Seurakunta ottaa lainaa Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen rakentamiseen. Arvioitu lainasumma on puolet hankkeen rakennuskustannuksista.*

Vuosikorjaukset ja kalustohankinnat

Kiinteistöjen vuosikorjauksia ja kalustohankintoja varten on varattu käyttötalousosan kiinteistöjen kustannuspaikkoihin määrärahoja. Rakennusten rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu yhteensä 61.130 euroa. Kalustehankintoja varten on 9.430 euron määräraha käyttötalousosassa.

Kirkon keskusrahasto ja eläkerahastomaksu

Vuoden 2026 maksuperusteet pysyvät ennallaan.

1. Kirkon keskusrahastolle (Kirkkohallitus) suoritettava perusmaksu on n. **132.900 euroa**, joka on 6,5 prosenttia seurakunnan verovuoden 2024 laskennallisesta kirkollisverosta.
2. Kirkon eläkerahastolle suoritettava eläkerahastomaksu on n. **158.500 euroa**, joka on 5,0 prosenttia seurakunnan verovuoden 2024 kirkollisverosta.

Toiminnan painopiste vuonna 2026

Vuoden 2026 toiminnan painopiste on: **Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.**

1.4. Talousarvion rakenne

Talousarvion laadinnassa on pyritty noudattamaan kirkkohallituksen ohjeita ja kirjanpidon kaavoja. Vertailuluvuiksi on otettu vuoden 2024 tilinpäätöksen luvut. Vuosien 2025 ja 2026 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). Vuoden 2026 alusta nykyinen kirkonkirjojen pito (107) jakaantuu kahdeksi erilliseksi tehtäväalueeksi väestökirjanpito (106) ja jäsenkirjanpito (107).

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 403–407
- 4 % väestökirjanpidolle 106
- 4% jäsenkirjanpidolle 107
- 80 % (loput) 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 sekä jäsenkirjanpidolle (107) bruttokulujen suhteessa, mutta **ei hautaustoimen tehtäväalueille eikä väestökirjanpidolle**

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 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2028 sisältää yleisperustelut, käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosat. Lisäksi talousarvio sisältää hautainhoitorahaston talousarvion vuodelle 2026, 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 kohdentamisohteen (23.10.2025) 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 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 2026 talousarvion käyttötalousosan (yleishallinto, julistus, kasvatus, palvelu, hautaustoimi ja kiinteistötoimi) määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaisen, ulkoiset erät sisältävän toimintakatteen osalta. Investointiosassa ovat sitovia kohteille myönnetty määrärahat paitsi kohdentamattomien määrärahojen kohdentamisesta päättää kirkkoneuvosto. Kirkkoneuvosto antaa talousarvion täytäntöönpanoa koskevat ohjeet talousarvion käyttöohjeessa.

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:	1011010000, Kirkolliset vaalit
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein. Vaaleissa äänestetään kirkon ja sen seurakuntien tulevaisuudesta valitsemalla luottamushenkilöt nelivuotiskaudelle. Seuraavat seurakuntavaalit ovat 15.11.2026. Vaalien ennakoäänestys on 3.–7.11.2026 eli ennakoäänestyspäivät ovat tiistaista lauantaihin.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Seurakuntavaalien toteuttaminen	KN / khra				koko vuosi	Äänestysaktiivisuus
2.	Vaalien äänestysaktiivisuuden lisääminen edellisiin vaaleihin verrattuna.	KN / khra				koko vuosi	Äänestysaktiivisuus
3.							
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010000 Kirkolliset vaalit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €		
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	- €	- 24 237 €	- 24 237 €		
TOIMINTAKATE I	- €	- €	- 24 237 €	- 24 237 €		
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €		
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- 3 000 €	- 3 000 €		
TOIMINTAKATE II	- €	- €	- 27 237 €	- 27 237 €		
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €		
Laskennalliset erät	- €	- €	27 237 €	27 237 €		
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kiinteistöstrategian käsittely ja hyväksyntä	talousjohtaja	taloustoimisto/kiinteistötoimi, kiinteistötyöryhmä			2026	
2.	Seurakuntavaalit 2026	KN/Khra	Vaalitoimitsijat			2026	Miten toteutui
3.							
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010001 Kirkkovaltuusto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 28 540 €	- 39 995 €	- 41 080 €	- 1 086 €	- 41 886 €	- 42 280 €
TOIMINTAKATE I	- 28 540 €	- 39 995 €	- 41 080 €	- 1 086 €	- 41 886 €	- 42 280 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 4 697 €	- 4 736 €	- 6 485 €	- 1 749 €	- 6 539 €	- 6 576 €
TOIMINTAKATE II	- 33 238 €	- 44 730 €	- 47 565 €	- 2 835 €	- 48 425 €	- 48 856 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	33 238 €	44 730 €	47 565 €	2 835 €	48 425 €	48 856 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Järjestetään Kirkkoneuvoston ilta-koulu	Taina M.,	Taina M., Marko P. ja Juha T.			2026	Onko toteutettu
2.	Kiinteistöstrategian käsittely	Marko P.	Marko P ja Pekka P.			2026	Onko toteutettu
3.							
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1011010002 Kirkkoneuvosto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 63 384 €	- 68 084 €	- 64 915 €	3 169 €	- 66 077 €	- 66 646 €
TOIMINTAKATE I	- 63 384 €	- 68 084 €	- 64 915 €	3 169 €	- 66 077 €	- 66 646 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 4 156 €	- 3 736 €	- 4 085 €	- 349 €	- 4 115 €	- 4 140 €
TOIMINTAKATE II	- 67 541 €	- 71 819 €	- 69 000 €	2 819 €	- 70 192 €	- 70 786 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	67 541 €	71 819 €	69 000 €	- 2 819 €	70 192 €	70 786 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.

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 2026 aikana	Onko toteutunut
2.	Vapaaehtoistoimintaan osallistuminen	Työntekijät ja luottamushenkilöt				Vuoden 2026 aikana	Onko toteutunut
3.	Osallistuminen yhden messun toteutukseen	Työntekijät ja luottamushenkilöt				Vuoden 2026 aikana	Onko toteutunut
4.							
5.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Johtokuntatyöskentelyn avulla tuetaan työntekijöitä heidän perustehtävässään ja kehitetään yhdessä toimintaa.

1011010003 Julistusjohtokunta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 436 €	- 2 277 €	- 2 019 €	259 €	- 2 060 €	- 2 081 €
TOIMINTAKATE I	- 1 436 €	- 2 277 €	- 2 019 €	259 €	- 2 060 €	- 2 081 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 215 €	- 250 €	- 250 €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 1 651 €	- 2 527 €	- 2 269 €	259 €	- 2 060 €	- 2 081 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	1 651 €	2 527 €	2 269 €	- 259 €	2 060 €	2 081 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

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			Koko vuosi	
2.	Erilaisiin toimintoihin osallistuminen, esimerkiksi kerhoissa ja leireillä vierailut	Kasvatuksen työntekijät	Kasvatusjohtokunta ja kasvatuksen työntekijät			Koko vuosi	
3.	Johtokunta mahdollistaa kokousten toteutumiset, tutustuu materiaaleihin etukäteen ja osallistuu		Kasvatusjohtokunta			Koko vuosi	
4.							
5.							

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

1011010004 Kasvatusjohtokunta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 2 513 €	- 2 824 €	- 2 379 €	446 €	- 2 424 €	- 2 446 €
TOIMINTAKATE I	- 2 513 €	- 2 824 €	- 2 379 €	446 €	- 2 424 €	- 2 446 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 393 €	- 500 €	- 500 €	- €	- 505 €	- 508 €
TOIMINTAKATE II	- 2 905 €	- 3 324 €	- 2 879 €	446 €	- 2 929 €	- 2 954 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	2 905 €	3 324 €	2 879 €	- 446 €	2 929 €	2 954 €
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.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aika-taulu	Mittari
1.	Luottamustehtävän näkyvyyden lisääminen.	Palvelujohtokunnan jäsenet	Johtokunnan jäsenet			2026	Osallistumiset ja palaute.
2.	Vieraileminen rippileireillä sekä päivärippikoulussa.	Palvelujohtokunnan jäsenet ja diakoniatyöntekijät.	Palvelujohtokunnan jäsenet ja rippikoulun vastuhenkilöt.		Matkakulut.	2026	Osallistumiset ja palaute.
3.	Osallistuminen vanhustenviikkoon toimijana.	Palvelujohtokunnan jäsenet ja diakoniatyöntekijät.	Palvelujohtokunnan jäsenet ja diakoniatyöntekijät.			2026	Osallistumiset ja palaute.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Palvelujohtokunta tutustuu diakoniatyön käytäntöön osallistumalla toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja kehittämiseen. Samalla palvelujohtokunta saa ajantasaista tietoa diakoniatyöstä, sekä sen sisällöstä. Palvelujohtokunnan tehtävä on kehittää, tukea ja valvoa diakoniatyöntekijöiden tekemää työtä. Tällöin osallistumien käytännön työhön tutustuen, suunnitellen ja toimien antaa palvelujohtokunnalle enemmän tietoa ja lisää näkyvyyttä.

1011010005 Palvelujohtokunta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 1 334 €	- 2 266 €	- 2 229 €	38 €	- 2 272 €	- 2 294 €
TOIMINTAKATE I	- 1 334 €	- 2 266 €	- 2 229 €	38 €	- 2 272 €	- 2 294 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 76 €	- 300 €	- 300 €	- €	- 303 €	- 305 €
TOIMINTAKATE II	- 1 410 €	- 2 566 €	- 2 529 €	38 €	- 2 575 €	- 2 598 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	1 410 €	2 566 €	2 529 €	- 38 €	2 575 €	2 598 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

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			touko-marras- kuun puo- liväli	
3.	Talousarviot ja tilinpäätökset kotisivuille.	taloustoi- misto	taloustoimisto			Vuosittain	
4.	Granlund Manager -ohjelmiston käyttöönoton jatkaminen kiinteistöjen ylläpidossa	taloustoi- misto / kiinteis- töhallinto	Juha Tervo, Pekka Pesonen /Talous- hallinto	Ohjelmiston käytön koulutus		2026-	
5.	Huoltorakennuksen rakentamisen tehtävät	taloustoi- misto	taloustoimisto			2026-2027	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Granlundin kiinteistöjärjestelmän käyttöönottoa jatketaan. Järjestelmään on saatu lisättyä sähkön kulutuksen tiedot ja jatkossa sinne pyritään saamaan myös tiedot vedestä ja kaukolämmöstä.

1011050000 Taloushallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	153 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 268 152 €	- 300 398 €	- 292 674 €	7 723 €	- 296 883 €	- 298 956 €
TOIMINTAKATE I	- 267 998 €	- 300 398 €	- 292 674 €	7 723 €	- 296 883 €	- 298 956 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 19 460 €	- 17 950 €	- 18 996 €	- 1 046 €	- 19 106 €	- 19 237 €
TOIMINTAKATE II	- 287 458 €	- 318 347 €	- 311 670 €	6 677 €	- 315 989 €	- 318 194 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	287 458 €	318 347 €	311 670 €	- 6 677 €	315 989 €	318 194 €
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	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Tarkastaa: Onko hallintoa hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti	tilintarkastaja / taloushallinto	tilintarkastaja		n.7.600 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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 7 291 €	- 7 860 €	- 7 960 €	- 100 €	- 8 040 €	- 8 079 €
TOIMINTAKATE I	- 7 291 €	- 7 860 €	- 7 960 €	- 100 €	- 8 040 €	- 8 079 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- 70 €	- 70 €	- €	- 71 €	- 71 €
TOIMINTAKATE II	- 7 291 €	- 7 930 €	- 8 030 €	- 100 €	- 8 110 €	- 8 150 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	7 291 €	7 930 €	8 030 €	100 €	8 110 €	8 150 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	924 €	600 €	600 €	- €	606 €	609 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 97 736 €	- 95 550 €	- 104 564 €	- 9 013 €	- 106 754 €	- 107 822 €
TOIMINTAKATE I	- 96 812 €	- 94 950 €	- 103 964 €	- 9 013 €	- 106 148 €	- 107 213 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 8 399 €	- 9 407 €	- 9 855 €	- 448 €	- 9 920 €	- 9 984 €
TOIMINTAKATE II	- 105 211 €	- 104 357 €	- 113 819 €	- 9 462 €	- 116 068 €	- 117 197 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	105 211 €	104 357 €	113 819 €	9 462 €	116 068 €	117 197 €
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 sekä laajentaminen
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			21.3.2026	osallistumi- nen
2.	Eri työntekijäryhmien tapaaminen, v.2026 erityisesti kasvatuksen väen kannustaminen yhteiseen kokoon- tumiseen	lääninro- vasti sekä kasvatuk- sen toimi- joita	lääninrovasti ja ro- vastikuntien työn- tekijät			vuonna 2026	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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 394 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 5 290 €	- 1 000 €	- 2 200 €	- 1 200 €	- 2 222 €	- 2 233 €
TOIMINTAKATE I	1 104 €	- 1 000 €	- 2 200 €	- 1 200 €	- 2 222 €	- 2 233 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 2 017 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 913 €	- 1 000 €	- 2 200 €	- 1 200 €	- 2 222 €	- 2 233 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	913 €	1 000 €	2 200 €	1 200 €	2 222 €	2 233 €
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			5/2026	Onko toteutunut, osallistujamäärä.
4	Työntekijöiden adventtiateria	työntekijät	työntekijät			11/2026	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.

1011050003 Työterveys ja yhteistoiminta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	9 881 €	10 000 €	10 000 €	- €	10 100 €	10 150 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 80 933 €	- 84 480 €	- 84 810 €	- 331 €	- 85 822 €	- 86 324 €
TOIMINTAKATE I	- 71 053 €	- 74 480 €	- 74 810 €	- 331 €	- 75 722 €	- 76 174 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 11 510 €	- 11 036 €	- 12 685 €	- 1 649 €	- 12 801 €	- 12 869 €
TOIMINTAKATE II	- 82 562 €	- 85 515 €	- 87 495 €	- 1 980 €	- 88 523 €	- 89 043 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	82 562 €	85 515 €	87 495 €	1 980 €	88 523 €	89 043 €
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 tila-va- 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 kokoa 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- tuuho/ - 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		jatkuva	
2.	Tilanvarauslomakkeen luominen ja käyttöönotto	A-LL	Anna-Leena Laakso + kiinteis- tötoimi			2026-	
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 kirk- koherranviraston kustannuspaikalle.

1011080000 Kirkkoherranvirasto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 45 550 €	- 52 073 €	- 38 798 €	13 275 €	- 39 662 €	- 40 082 €
TOIMINTAKATE I	- 45 550 €	- 52 073 €	- 38 798 €	13 275 €	- 39 662 €	- 40 082 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 19 367 €	- 17 750 €	- 18 796 €	- 1 046 €	- 18 904 €	- 19 034 €
TOIMINTAKATE II	- 64 917 €	- 69 823 €	- 57 594 €	12 229 €	- 58 566 €	- 59 116 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	64 917 €	69 823 €	57 594 €	- 12 229 €	58 566 €	59 116 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

2.3. Väestö- ja jäsenkirjanpito

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011060000, Väestökirjanpito ja 1011070000, Jäsenkirjanpito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Väestökirjanpidon tehtäväalue (106) pitää sisällään ne tehtävät, jotka ylläpitävät Väestötietojärjestelmän tietoja sekä lakisääteisen tiedonluovutustyön, jota aluekeskusrekistereissä tehdään. Väestökirjanpidon tehtäviä ovat avioliiton esteiden tutkinta, avioliiton rekisteröinti, lapsen ensirekisteröinti sekä lain väestötietojärjestelmästä ja Väestörekisterikeskuksen varmennepalveluista (661/2009) VtjL 48§:n mukainen tiedonluovutus sisältäen sukututkimukseen luovutettavat todistukset. Väestökirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä. Jäsenkirjanpidon tehtäväalue (107) kattaa tehtävät, jotka ylläpitävät kirkon jäsentietoa. Tällaisia tehtäviä ovat esimerkiksi kirkollisten toimitusten rekisteröinti, pl. kasteet ensirekisteröintinä, avioliittoon vihkeminen ja rippikoulujen hallinnointi. Jäsenkirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Sopijaseurakunnat kirjaavat jatkossa väestö- ja jäsenkirjanpidolle ainoastaan isäntäseurakunnalle maksamansa korvauksen/laskun. Kaikki muut ostolaskut, jotka ennen tiliöitiin väestö-/jäsenkirjanpidolle (aik. kirkonkirjojenpidolle), tiliöidään jatkossa olemassa olevalle Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon kustannuspaikalle tai sille tehtäväalueelle, mille ne luontevimmin kuuluvat.

1011060000 Väestökirjanpito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE I	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

1011070000 Jäsenkirjanpito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
TOIMINTAKATE I	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 2 206 €	- 10 379 €	- 10 632 €	- 253 €	- 10 738 €	- 10 791 €
TYÖALAKATE	- 9 734 €	- 24 579 €	- 10 632 €	13 947 €	- 10 738 €	- 10 791 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa
2.	
3.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen,	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kutsutaan seurakuntalaisia messupalvelijoina, saada vähintään 5 uutta messupalvelijaa. Järjestetään uusille koulutusta ja uusille ja vanhoille kaksi tapaamiskertaa vuoden aikana.	Kirkkoherra Julistusjohtaja	Papit Kanttorit Diakonaatti Kasvatus Suntiot Seurakuntalaiset		Kahvituskustannukset	Vuosi 2026	Toteutuminen Toteutumiskerrat Palautekysely messupalvelijoille
2.	Otetaan käyttöön kirkon rikas esirukousmateriaali, kutsutaan seurakuntalaisia mukaan esirukousten valmistamiseen ja toteuttamiseen	Kirkkoherra Julistusjohtaja Papit Diakonaatti	Papit Diakonaatti Seurakuntalaiset Yhdessä	Olemassa oleva materiaali uudet toimitamukset Keskustelu			Miten on toteutunut
3.	Järjestetään vähintään neljä luonto- ja maakirkkoa eri puolilla Kuusamoa yhteistyössä kylien kanssa.	Kirkkoherra Julistusjohtaja	Papit ja kanttorit		Kilometrikorvaukset	Kesäkaudella 2026	Onko toteutunut, osallistujamäärä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Messupalvelijatoiminnan avulla seurakuntalaiset ovat osa messujen toteuttajia. Kirkon rikas esirukousmateriaali tarjoaa mahdollisuuden rikastuttaa messua. Seurakuntalaisten ääni esirukouksissa ilmentää esirukouksen yhteisöllisyyttä. Luonto on tärkeä ihmisen hengellisen elämän ja hiljentymisen ulottuvuus.

1012010000 Jumalanpalvelusetäjä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	311 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 126 077 €	- 148 117 €	- 155 731 €	- 7 614 €	- 159 044 €	- 160 658 €
TOIMINTAKATE I	- 125 766 €	- 148 117 €	- 155 731 €	- 7 614 €	- 159 044 €	- 160 658 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 45 963 €	- 40 723 €	- 42 423 €	- 1 701 €	- 40 609 €	- 40 885 €
TOIMINTAKATE II	- 171 729 €	- 188 839 €	- 198 154 €	- 9 315 €	- 199 653 €	- 201 543 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 60 685 €	- 65 574 €	- 68 730 €	- 3 156 €	- 67 036 €	- 67 556 €
TYÖALAKATE	- 232 415 €	- 254 414 €	- 266 884 €	- 12 471 €	- 266 689 €	- 269 100 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa
2.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Järjestetään hautajais- ja surumusiikki-ilta	Julistusjohtaja Kanttorit	Kanttorit Papit			Kevät 2026	Toteutuminen Osallistujien määrä
2.	Järjestetään suru-ilta pyhäinpäivän aikaan	Kirkkoherra Julistusjohtaja	Papit				
3.	Järjestetään sururyhmä surevien tueksi	Kirkkoherra	Papit, diakonia-työntekijät	Tarvittava koulutus	Tarjoilukustannukset 500 €	Kevät / syksy 2026	Onko toteutunut Kysely osallistujille

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Hautajais- ja surumusiikki-ilta toteutettiin vuonna 2025 osana suruluentosarjaa. Toteutuksen jälkeen tuli toiveita illan toistamisesta. Musiikki hoitaa ja tarjoaa väylän tunteiden käsittelyyn surussa. sururyhmien avulla tarjotaan seurakuntalaisille tila ja paikka surun turvalliseen käsittelemiseen.

1012020000 Hautaansiunaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 101 566 €	- 110 009 €	- 121 992 €	- 11 982 €	- 124 756 €	- 126 102 €
TOIMINTAKATE I	- 101 566 €	- 110 009 €	- 121 992 €	- 11 982 €	- 124 756 €	- 126 102 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 67 756 €	- 60 644 €	- 63 900 €	- 3 256 €	- 64 981 €	- 65 425 €
TOIMINTAKATE II	- 169 322 €	- 170 653 €	- 185 891 €	- 15 238 €	- 189 737 €	- 191 527 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 59 026 €	- 59 408 €	- 62 449 €	- 3 041 €	- 63 124 €	- 63 615 €
TYÖALAKATE	- 228 347 €	- 230 061 €	- 248 340 €	- 18 279 €	- 252 861 €	- 255 142 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa
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 matalan kynnyksen kastehetki kirkossa kasteen sunnuntaina	Kirkko- herra Julistus- johtaja	Papit			11.1.2026	Toteutu- minen Kasteiden määrä
2.	Vahvistetaan kasteperheiden iltarukousperinnettä; annetaan kasteen yhteydessä perheeseen iltarukouskortti ja käydään läpi kortin käyttömahdollisuuksia	Kirkko- herra Julistus- johtaja	Papit Vapaaehtoiset te- kevät kortit	Sisäinen koulutus		Pitkin vuotta	Montako korttia an- net- tiin/kastet- tujen määrä
4.	Pidetään esillä mahdollisuutta kodin siunaamiseen elämäntilanteiden muutosten yhteydessä, vietään lahja	Kirkko- herra Julistus- johtaja	Papit			Pitkin vuotta	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Tarjotaan mahdollisuus kasteeseen matalalla kynnyksellä. Tutkimusten mukaan perheiden iltarukousperinne on ohentunut. Tarjotaan konkreettinen keino vahvistaa iltarukousperinnettä. Kodin siunaaminen on edelleen heikosti tunnettu.

1012030000 Muut kirkolliset toimitukset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 100 219 €	- 111 423 €	- 123 762 €	- 12 340 €	- 126 553 €	- 127 912 €
TOIMINTAKATE I	- 100 219 €	- 111 423 €	- 123 762 €	- 12 340 €	- 126 553 €	- 127 912 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 39 269 €	- 34 605 €	- 36 380 €	- 1 775 €	- 37 291 €	- 37 545 €
TOIMINTAKATE II	- 139 489 €	- 146 027 €	- 160 142 €	- 14 115 €	- 163 844 €	- 165 457 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 50 007 €	- 53 144 €	- 57 268 €	- 4 125 €	- 56 829 €	- 57 281 €
TYÖALAKATE	- 189 495 €	- 199 171 €	- 217 410 €	- 18 240 €	- 220 673 €	- 222 738 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.
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.	Jatketaan yhdessä toteutettavan iltamessun kehittämistä	Julistus- johtaja, Heli Kau- tonen ja vapaaeh- toiset	Työntekijät ja va- paaehtoiset		Tarjoilu- kulut	Kerran kuukau- dessa	Osallistuja- määrä
2.	Toteutetaan hiljaisuuden ilta ja yö	Heli Kau- tonen	Työntekijät ja va- paaehtoiset		Tarjoilu- kulut	Alkuvuosi 2026	Osallistuja- määrä
3.	Toteutetaan pieni pyhiinvaellus	Heli Kau- tonen	Vapaaehtoinen		Vuokra 1200 e	Toukokuu 2026	osallistuja- määrä
4.	Pidetään Taize-laulujen ilta	Heli Kautonen	Vapaaehtoinen			Syksy 2026	Osallistuja- määrä
5.	Osallistutaan seurakunnan retkille ja matkoille	Heli Kau- tonen	Diakonia/ lähe- tys/ aikuistyön työntekijät		Vuokra Tarjoilut		Osallistuja- määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Iltamessut tarjoavat seurakuntalaisille mahdollisuuden olla messun toteuttajana. On tärkeitä tukea seurakuntalaisten hengellisyyden ja hiljaisuuden kaipuuta. Yhdessä laulaminen tutkitusti luo yhteenkuuluvaisuutta.

1012040000 Aikuistyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	85 €	6 500 €	1 500 €	- 5 000 €	1 515 €	1 523 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 9 474 €	- 13 830 €	- 14 589 €	- 759 €	- 14 825 €	- 14 941 €
TOIMINTAKATE I	- 9 389 €	- 7 330 €	- 13 089 €	- 5 759 €	- 13 310 €	- 13 419 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 12 441 €	- 16 405 €	- 15 407 €	998 €	- 12 110 €	- 12 192 €
TOIMINTAKATE II	- 21 829 €	- 23 735 €	- 28 496 €	- 4 760 €	- 25 420 €	- 25 611 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 7 026 €	- 13 982 €	- 13 804 €	178 €	- 12 967 €	- 13 043 €
TYÖALAKATE	- 28 855 €	- 37 717 €	- 42 299 €	- 4 582 €	- 38 387 €	- 38 654 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.
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.	Kutsutaan entisiä nuoria yhteiseen iltaan	Kirkko- herra/ julistusjohtaja	Työntekijät ja Vapaaehtoiset	suunnitellaan yhdessä	Tarjoilu- kustannukset	Kevät 2026	Onko toteutunut, osallistujamäärä
2.	Toteutetaan vähintään kolme yhteisöllistä tilaisuutta, esim. virsilauluilta tai raamattuluento	Julistusjohtaja	Papit ja kanttorit		Tarjoilu- kustannukset	Vuosi 2026	Onko toteutunut, osallistujamäärä
3.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
On tärkeitä tarjota osallistumismahdollisuuksia myös aikuisille. Kokoava toiminta tukee yhteisöllisyyttä.

1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 55 345 €	- 65 986 €	- 67 925 €	- 1 939 €	- 69 353 €	- 70 049 €
TOIMINTAKATE I	- 55 345 €	- 65 986 €	- 67 925 €	- 1 939 €	- 69 353 €	- 70 049 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 59 871 €	- 38 396 €	- 39 924 €	- 1 528 €	- 30 467 €	- 30 675 €
TOIMINTAKATE II	- 115 216 €	- 104 383 €	- 107 850 €	- 3 467 €	- 99 819 €	- 100 724 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 38 478 €	- 37 430 €	- 38 010 €	- 580 €	- 35 469 €	- 35 729 €
TYÖALAKATE	- 153 694 €	- 141 812 €	- 145 860 €	- 4 047 €	- 135 288 €	- 136 453 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.
2.	
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 uudistaminen ja käyttöönotto	Johto Lukkari- työryhmä	Esihenkilöt Työntekijät	Julkaisujärjestelmä uusiutuu		Tarkastelu 5/26 ja 12/26	Onko toteutunut
2.	Ulkoisesta tiedottamisesta huolehtiminen	Kirkko- herra/ hallinto- sihteeri/ viestintä- työryhmä	kirkkoherra/ esi- henkilöt/ työntekijät			Jatkuva	Onko toteutunut
3.	Striimauskanavan vaihtaminen ja käytön vakiinnuttaminen	Hallinto- sihteeri	suntio/ messutiimi/toi- mistosihteeri				Onko toteutunut
4.	Käytämme viestimiä monikanavaisesti	kirkko- herra esihenkilöt	Koko henkilöstö	koulutus		Jatkuva	Onko toteutunut
5.	Otamme käyttöön yhtenäisen kirkon viestinnän ilmeen	Johto	Koko henkilöstö			Vuosi 2026	Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Viestinnän tulee läpäistä koko seurakunnan toiminta. Kuusamon seurakunnan viestinnän tärkeitä olla osa kokonaiskirkon viestintää.

1012100000 Tiedotukset ja viestintä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 47 925 €	- 51 332 €	- 52 732 €	- 1 400 €	- 53 519 €	- 53 907 €
TOIMINTAKATE I	- 47 925 €	- 51 332 €	- 52 732 €	- 1 400 €	- 53 519 €	- 53 907 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 112 €	- 150 €	- €	150 €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 48 037 €	- 51 482 €	- 52 732 €	- 1 250 €	- 53 519 €	- 53 907 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 15 413 €	- 20 419 €	- 21 847 €	- 1 427 €	- 20 681 €	- 20 805 €
TYÖALAKATE	- 63 450 €	- 71 901 €	- 74 579 €	- 2 678 €	- 74 200 €	- 74 712 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa: musiikkiharrastusta kaikenikäisille, monipuolinen hen- gellinen musiikki ohjelmistossa, kohtaamisten toteutuminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö / - tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jae- taan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Toteutetaan Suomalainen messu yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa	Kanttori- tiimi	Kanttorit Muut paikkakun- nan musiikkitoi- mijat Seurakuntalaiset	Messun säveltäjä Lasse Heikkilä mukana projek- tissa	n.3000	6.12.26 sekä 28.2.27	Toteutu- minen Yhteistyön laajuus Osallistujat
2.	Toteutetaan yhteistyössä kuoro- jen kanssa Hyväntekeväisyyskon- sertti	Kanttorit	Kanttorit Kuorot Yhteistyökump- panit Seurakuntalaiset			Jouluna 2026	Onko to- teutunut Osallistu- jien määrä
3.	Jumalanpalveluksissa ja toimituksissa toteutetaan musiik- kia monipuolisesti	Kanttorit	Kanttorit Musiikin harras- tajat	Yhteistyö musiik- kiopiston kanssa		Koko vuosi 2026	Sisäinen arviointi

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kaikki ikäluokat kattava musiikkikasvatus ja musiikkitilaisuuksien järjestäminen vahvistavat seurakunta- laisten yhteisöllisyyden kokemusta.

1012200000 Musiikki	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	2 832 €	6 100 €	6 500 €	400 €	6 565 €	6 598 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 67 000 €	- 87 746 €	- 83 364 €	4 382 €	- 85 036 €	- 85 853 €
TOIMINTAKATE I	- 64 168 €	- 81 646 €	- 76 864 €	4 782 €	- 78 471 €	- 79 255 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 128 003 €	- 112 288 €	- 117 940 €	- 5 652 €	- 119 198 €	- 120 012 €
TOIMINTAKATE II	- 192 171 €	- 193 935 €	- 194 804 €	- 869 €	- 197 669 €	- 199 267 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 61 779 €	- 62 843 €	- 57 155 €	5 688 €	- 61 738 €	- 62 163 €
TYÖALAKATE	- 253 950 €	- 256 777 €	- 251 959 €	4 818 €	- 259 408 €	- 261 430 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012600000, Lähetystyö ja 1012900100, Vapaaehtoistoiminta
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. Vapaaehtoistoiminnan toiminta-ajatus ja tehtävä on kutsua ihmisiä osallisuuteen rakkauden ja vastuun yhteisössä ja tarjota jokaiselle mahdollisuus antaa aikaansa ja osaamistaan yhteiseen käyttöön.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Vapaaehtoiset tekevät iltarukoukskortteja kasteperheille.	Lähetys- ja vapaaehtoistyön koordinaattori Julistusjohtaja	Koordinaattori vapaaehtoiset askartelu ja neulekerholaiset		300 € materiaaleihin		Rukouskorttien määrä/ kastettujen määrä
2.	Vuoden 2026 rippikoululaisille järjestetään lähetys-musiikki- ja diakoniatyön toiminnallinen päivä.	Lähetys-musiikki-nuorisola ja diakoniatyö lähetystyön asiantuntija vieraat Pia ja Tero Ruotsala	Lähetys-musiikki-nuorisola ja diakoniatyön työntekijät lähetystyöntekijät vieraat Pia ja Tero Ruotsala		Lähetystyöntekijöiden matkakorvaukset ja majoitus. 800€	Lauantai 18.4.2026	
3.	Järjestetään Viltti-kirppispahtuma yhteistyössä muiden toimijoiden ja muiden työalojen kanssa.	Pirkko Jaurakka-järvi Kasvatuksen henkilöt ja kesäkerholaiset	Pirkko Jaurakka-järvi vapaaehtoiset kirppari-myyjät seurakuntalaiset	Etsitään uusia yhteistyökumppaneita esim. maahanmuuttajat			Osallistujamäärä Kirjataan havainnot
4.	Järjestetään rovastikunnallinen retki Herättäjäjuhlille Ylivieskaan	Lähetys- ja vapaaehtoistyön koordinaattori Julistusjohtaja	Lähetys- ja vapaaehtoistyön koordinaattori Julistusjohtaja			3.- 5.7.2026	Osallistujamäärä Palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Retket tarjoavat seurakuntalaisille mahdollisuuden tavata muita. Retkiltä saadaan myös uusia vapaaehtoisia. Mahdollistetaan eri-ikäisten seurakuntalaisten toiminta seurakunnassa. Tuetaan ja turvataan heidän hengellistä ja henkistä kasvua yhteisissä toiminnoissa ja tapahtumissa.

1012600000 Lähetystyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	14 560 €	12 000 €	12 000 €	- €	12 120 €	12 180 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 104 599 €	- 107 608 €	- 116 389 €	- 8 782 €	- 118 309 €	- 119 251 €
TOIMINTAKATE I	- 90 039 €	- 95 608 €	- 104 389 €	- 8 782 €	- 106 189 €	- 107 071 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 22 593 €	- 20 537 €	- 21 587 €	- 1 050 €	- 21 724 €	- 21 873 €
TOIMINTAKATE II	- 112 632 €	- 116 145 €	- 125 977 €	- 9 832 €	- 127 913 €	- 128 944 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 42 200 €	- 43 830 €	- 47 156 €	- 3 326 €	- 45 396 €	- 45 696 €
TYÖALAKATE	- 154 832 €	- 159 975 €	- 173 132 €	- 13 158 €	- 173 309 €	- 174 640 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa		

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	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
2.	Yhteistyön lisääminen ja vahvista- minen eri toimijoiden kanssa	Susanna Nurmi	koko tiimi	-	-	koko vuosi	Tapahtu- mat, pa- laute, yh- teistyö- kumppanit
3.	Kristillinen elämä ja kirkkovuosi avoimesti näkyväksi toiminnassa perheiden voimaksi ja turvaksi.	koko tiimi	koko tiimi	Suuntaseminaari Saariselällä syys- kuussa 2026	-	koko vuosi	palaute, tulleet ideat, to- teutuneet tapahtu- mat, osal- listumis- määrät, somejul- kaisut
4.	Ympäristö- ja liikuntakasvatus toi- minnassa	koko tiimi	koko tiimi	Luontoa, kump- panuuden koreja- koulutus Oulussa lokakuussa 2026		koko vuosi	palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Perheiden jumalanpalveluselämää kehitetään entisestään korostaen lapsen kokemusta pyhästä. Kutsutaan muita yhteistyö- tahoja toteuttamaan toimintaa. Seurakunnan kasvatusta pyydetään erilaisiin tapahtumiin mukaan, osallistutaa mahdolli- suuksien mukaan. Ollaan näkyvissä muuallakin kuin omissa toiminnoissa.

1012310100 Varhaiskasvatus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 142 €	1 400 €	1 400 €	- €	1 414 €	1 421 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 156 482 €	- 168 106 €	- 178 342 €	- 10 236 €	- 182 052 €	- 183 861 €
TOIMINTAKATE I	- 155 340 €	- 166 706 €	- 176 942 €	- 10 236 €	- 180 638 €	- 182 440 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 31 648 €	- 54 382 €	- 46 975 €	7 407 €	- 48 167 €	- 48 461 €
TOIMINTAKATE II	- 186 988 €	- 221 088 €	- 223 917 €	- 2 829 €	- 228 805 €	- 230 901 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 67 896 €	- 76 081 €	- 78 039 €	- 1 958 €	- 75 742 €	- 76 316 €
TYÖALAKATE	- 254 884 €	- 297 169 €	- 301 956 €	- 4 787 €	- 304 547 €	- 307 217 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

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 ja kesä 2026	
2.	NSV 2025 laulujen opettelu	Päivi Raudas-koski	Kaikki rippikoulu-työtä tekevät	NSV 2025 tilaus-koulutus	Koulutus-kustannuk-set	kevät ja kesä 2026	palaute
3.	Nuorten sitouttaminen isostoi-mintaan, me-henki	Päivi Raudas-koski	työntekijät ja isokset	-	retket, lei-rit, isospäi-vät	koko vuosi	isosten määrä ja palaute

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
2025 on tullut uusikirja NSV ja niitä on tilattu. Siihen tilataan koulutus. Isostoiminta vaatii nuorten sitouttamista, koska uusia nuoria tulee mukaan toimintaan joka syksy.

1012350000 Rippikoulu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	13 786 €	14 000 €	16 600 €	2 600 €	16 766 €	16 849 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 254 747 €	- 259 953 €	- 271 230 €	- 11 277 €	- 276 051 €	- 278 411 €
TOIMINTAKATE I	- 240 962 €	- 245 953 €	- 254 630 €	- 8 677 €	- 259 285 €	- 261 562 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 36 031 €	- 38 474 €	- 38 215 €	259 €	- 38 867 €	- 39 103 €
TOIMINTAKATE II	- 276 992 €	- 284 427 €	- 292 845 €	- 8 418 €	- 298 152 €	- 300 665 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 99 059 €	- 96 900 €	- 102 004 €	- 5 104 €	- 97 806 €	- 98 495 €
TYÖALAKATE	- 376 052 €	- 381 328 €	- 394 849 €	- 13 521 €	- 395 958 €	- 399 159 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Alakouluikäisten toiminnan kehittäminen edelleen	Satu Koski Leila Harjumaa	koko tiimi			koko vuosi	
2.	Saapas Kuusamon toiminnan vakiinnuttaminen ja uuden työntekijän perehdyttäminen	Päivi Raudas-koski, Susanna Nurmi	Päivi Raudas-koski, Susanna Nurmi, vapaaehtoiset	Vapaaehtoisten sekä ohjaajien päivät vuosittain	Päivärahat ja matkakulut. Saapaskulut/kahvila, katu-päivystys	koko vuosi	Kohtaamiset ja palaute
3.	Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tarkastelu ja kehittäminen.	Nuorisotyönohjaaja	Nuorisotyönohjaaja, Vaikuttajanuoret		Tarjoilukustannukset, päivärahat ja matkakulut, kokouspalkkiot.		
4.	Nuorten matkaprojekti vuodelle 2026	Satu Koski ja nuorisotyönohjaaja	Satu Koski ja nuorisotyönohjaaja		Matka ja ulkomaanpäivärahat x 2	Lokakuu 2026	Matkakertomus, kuvia, somejulkaisut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Nuorisotyön budjetti sisältää myös kuluja Saapas-toiminnasta, Vainuista ja Kamalat äidit -ryhmästä. Vapaaehtoisten valtakunnalliset saapaspäivät ovat maksuttomat, mutta matkakulut tulevat seurakunnalle, v. 2026 Pohjois-Suomessa. Kokouspalkkio summaa nostettiin, koska vaikuttajanuorten palkkiot ovat nostaneet kuluja. Nuorten matkaprojekti vuonna 2026, mukana kaksi työntekijää ja yhdeksän nuorta. Talousarviossa työntekijöiden kulut 3600€. Alakouluikäisille järjestetään iltaolkareita, joista Nuorten vaikuttajaryhmän vastuulla on muutama.

1012360000 Nuorisotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	10 122 €	3 710 €	6 200 €	2 490 €	6 262 €	6 293 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 215 495 €	- 236 593 €	- 245 503 €	- 8 910 €	- 250 650 €	- 253 159 €
TOIMINTAKATE I	- 205 373 €	- 232 883 €	- 239 303 €	- 6 420 €	- 244 388 €	- 246 866 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 67 758 €	- 58 719 €	- 57 204 €	1 514 €	- 58 046 €	- 58 373 €
TOIMINTAKATE II	- 273 130 €	- 291 602 €	- 296 508 €	- 4 906 €	- 302 434 €	- 305 239 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 99 528 €	- 100 810 €	- 103 601 €	- 2 790 €	- 100 368 €	- 101 136 €
TYÖALAKATE	- 372 658 €	- 392 412 €	- 400 108 €	- 7 696 €	- 402 802 €	- 406 375 €

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 toteuttaa kristillistä lähimmäisen rakkauden käskyä. Se tarjoaa käytännön mahdollisuuksia auttaa ja tukea lähimmäisiä, ja erityisesti niitä, jotka ovat haavoittuvassa asemassa. Diakoniatyön ulottuvuuksia ovat hengellinen, henkinen, aineellinen, sosiaalinen ja terveydellinen tuki sekä yhteiskunnallinen vaikuttaminen.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Palautteen hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa ja kehittämisessä.
2.	Taloudellisen avun periaatteiden päivittäminen ja palveluohjauksen kehittäminen.
3.	Jalkautuvan diakoniatyön kehittäminen teemalla "Diakoniatyöntekijä tavattavissa kylillä."

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aika-taulu	Mittari
1.	Palautteen hyödyntäminen toiminnan suunnittelussa ja kehittämisessä.	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Palautteiden valmisteleminen, jakaminen toiminnoissa ja tiedon kerääminen käyttöä varten.		2026	Palautteiden toimivuus.
2.	Taloudellisen avustamisen periaatteiden päivittäminen ja palveluohjauksen kehittäminen.	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Materiaali taloudellisen avun kriteereistä Kirkkohallitukselta. Palveluohjauksen sisällön tarkastelu ja käyttöönotto, säännöllinen yhteistyö verkostokumppaneiden kanssa.		2026	Materiaalin haltuunotto ja käytön sujuvuus käytännössä. Yhteistyön sujuvuus ja hyöty käytännössä.
3.	Jalkautuvan diakoniatyön kehittäminen teemalla "Diakoniatyöntekijä tavattavissa kylillä."	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät	Käynnit Kuusamon eri kylillä, esitteiden ja yhteystietojen toimittaminen kyläläisille. Diakoniatyön näkyvyyden lisääminen. Diakoniatyöntekijät mukana erilaisissa kuusamolaisissa tapahtumissa.	Matkakulut.	2026	Kyliltä tulleiden yhteydenottojen, toteutuneiden tapahtumien ja kohdattujen määrä.

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Kirkkohallituksen tekemän tutkimuksen mukaan ihmiset kaipaavat kohtaamista ja kuulluksi tuleamista. Palautteiden perusteella diakoniatyötä voidaan kehittää toteuttamalla sellaisia toimintoja, joita ihmiset kaipaavat, ja joihin he mielellään osallistuvat. Diakoniatyön jalkauttaminen mahdollistaa kokemuksen henkilökohtaisesti kohdaksi ja kuulluksi tulemisesta heille, jotka eivät pääse osallistumaan seurakunnan tapahtumiin.

1012410000 Diakonia	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	3 208 €	680 €	1 735 €	1 055 €	1 752 €	1 761 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 195 856 €	- 243 843 €	- 255 173 €	- 11 330 €	- 260 331 €	- 262 849 €
TOIMINTAKATE I	- 192 648 €	- 243 163 €	- 253 438 €	- 10 275 €	- 258 579 €	- 261 088 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 48 501 €	- 50 116 €	- 53 892 €	- 3 776 €	- 54 313 €	- 54 662 €
TOIMINTAKATE II	- 241 149 €	- 293 279 €	- 307 330 €	- 14 051 €	- 312 892 €	- 315 750 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 86 951 €	- 99 208 €	- 105 779 €	- 6 570 €	- 101 231 €	- 102 003 €
TYÖALAKATE	- 328 100 €	- 392 488 €	- 413 109 €	- 20 621 €	- 414 124 €	- 417 752 €

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.
2.	Vanhustenviikon vierailut hoivakodeissa ja kodeissa.

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhenkilö / -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Laitoshartauksien toteuttaminen ja kehittämien muutoksien keskellä.	Papit ja diakoniatyöntekijät	Papit ja diakoniatyöntekijät			2026	
2.	Vanhusviikon vierailut hoivakodeissa.	Diakonia-työntekijät	Diakonia-työntekijät			2026	

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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 14 823 €	- 14 002 €	- 19 290 €	- 5 288 €	- 19 729 €	- 19 943 €
TOIMINTAKATE I	- 14 823 €	- 14 002 €	- 19 290 €	- 5 288 €	- 19 729 €	- 19 943 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- 150 €	- 150 €	- €	- 152 €	- 152 €
TOIMINTAKATE II	- 14 823 €	- 14 152 €	- 19 440 €	- 5 288 €	- 19 881 €	- 20 095 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 5 726 €	- 10 489 €	- 12 825 €	- 2 336 €	- 12 322 €	- 12 408 €
TYÖALAKATE	- 20 549 €	- 24 641 €	- 32 265 €	- 7 624 €	- 32 203 €	- 32 503 €

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 esillä pitäminen seurakunnan palveluna seurakuntalaisille
3.	Sururyhmien säännöllinen toteutuminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

Nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Pidämme esillä pappien ja diakoniatyöntekijöiden tarjoamaa keskusteluapua	Papit ja diakoniatyöntekijät	Papit ja diakoniatyöntekijät	-	-	2026	Esillä pitäminen eri kanavien kautta
2.	Yksityisehtoolisesta tiedottaminen niille, jotka eivät voi osallistua muutoin ehtooliselle (esimerkiksi liikunnallisen rajoitteen vuoksi)	Papit ja diakoniatyöntekijät	Papit, diakoniatyöntekijät	-	-	2026	Esillä pitäminen eri kanavien kautta

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

1012450000 Muu palvelu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	200 €	- €	200 €	200 €	202 €	203 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 16 864 €	- 12 414 €	- 17 366 €	- 4 952 €	- 17 726 €	- 17 901 €
TOIMINTAKATE I	- 16 664 €	- 12 414 €	- 17 166 €	- 4 752 €	- 17 524 €	- 17 698 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 3 154 €	- 3 689 €	- 3 403 €	286 €	- 3 461 €	- 3 484 €
TOIMINTAKATE II	- 19 818 €	- 16 103 €	- 20 569 €	- 4 466 €	- 20 985 €	- 21 182 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 7 149 €	- 10 600 €	- 12 563 €	- 1 963 €	- 12 228 €	- 12 308 €
TYÖALAKATE	- 26 968 €	- 26 703 €	- 33 132 €	- 6 429 €	- 33 213 €	- 33 490 €

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 puisto-alueiden 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
2.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.

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				2026	
4.	Hautausmaiden kevättalkoiden järjestäminen	Marja-Liisa Heikkilä ja Pirkko Jaurakka-järvi	talkoolaiset/lähetystyön 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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 39 668 €	- 39 739 €	- 54 463 €	- 14 724 €	- 55 569 €	- 56 108 €
TOIMINTAKATE I	- 39 668 €	- 39 739 €	- 54 463 €	- 14 724 €	- 55 569 €	- 56 108 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 347 €	- 5 421 €	- 5 910 €	- 489 €	- 5 947 €	- 5 986 €
TOIMINTAKATE II	- 40 016 €	- 45 160 €	- 60 373 €	- 15 213 €	- 61 515 €	- 62 095 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 447 €	- 1 446 €	- 1 446 €	- €	- 1 460 €	- 1 468 €
Laskennalliset erät	41 462 €	46 606 €	61 819 €	15 213 €	62 976 €	63 562 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannusvaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto	Hautaustoimi	Pasi Ervasti / Jyrki Kieleväinen / kesätyöntekijät			Jatkuvaa	Mitä puita?
2.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päätynyt	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa H. Anna-Leena Laakso			jatkuva	Kuulutettujen ja palautuneet haudat. Jatkettujen sopimusten määrä
3.	Kuulutusmenettelyn mukaisesti KN päätökset hautauksien päättymisestä ja viestintä asiasta	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä, Pekka Pesonen, Anna-Leena Laakso			jatkuva	palautuneiden hautojen määrä
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014030000 Vanha hautausmaa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	20 134 €	19 100 €	40 270 €	21 170 €	47 268 €	47 502 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 92 742 €	- 72 255 €	- 71 400 €	855 €	- 72 781 €	- 73 455 €
TOIMINTAKATE I	- 72 608 €	- 53 155 €	- 31 130 €	22 025 €	- 25 513 €	- 25 953 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 10 340 €	- 9 829 €	- 10 440 €	- 611 €	- 10 827 €	- 10 903 €
TOIMINTAKATE II	- 82 948 €	- 62 984 €	- 41 570 €	21 414 €	- 36 340 €	- 36 856 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 20 053 €	- 19 236 €	- 16 188 €	3 048 €	- 116 350 €	- 116 431 €
Laskennalliset erät	- 61 558 €	- 67 251 €	- 73 026 €	- 5 775 €	- 118 812 €	- 119 406 €
TYÖALAKATE	- 164 559 €	- 149 472 €	- 130 784 €	18 687 €	- 271 501 €	- 272 694 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

Tavoitteet talousarviovuodelle							
nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	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	Jatkettujen sopimusten määrä
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.	Kuulutusmenettelyn mukaisesti KN päätökset hautaoikeuksien päättymisestä ja viestintä asiasta	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä, Pekka Pesonen, Anna-Leena Laakso			jatkuva	palautusten hautojen määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014030001 Nilon hautausmaa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	35 667 €	37 700 €	84 160 €	46 460 €	98 980 €	99 470 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 73 227 €	- 77 570 €	- 78 305 €	- 735 €	- 79 830 €	- 80 576 €
TOIMINTAKATE I	- 37 560 €	- 39 870 €	5 855 €	45 725 €	19 150 €	18 894 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 14 476 €	- 13 760 €	- 14 616 €	- 856 €	- 15 158 €	- 15 265 €
TOIMINTAKATE II	- 52 036 €	- 53 630 €	- 8 760 €	44 870 €	3 992 €	3 630 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 21 860 €	- 23 318 €	- 23 318 €	- €	- 23 551 €	- 23 668 €
Laskennalliset erät	- 54 923 €	- 74 329 €	- 83 757 €	- 9 428 €	- 74 464 €	- 75 081 €
TYÖALAKATE	- 128 819 €	- 151 277 €	- 115 836 €	35 441 €	- 94 023 €	- 95 119 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030002, Ristikankaan hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Ristikankaan hautausmaalla suoritetaan hautouksia 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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vas- tuuhlö/- tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aika- taulu	Mittari
1.	Kuulutusmenettely haudoille, joilla hallinta-aika päättynyt	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H. + Anna-Leena Laakso.			jatkuva	Kuulutettujen ja palautuneet haudat. Jatketun sopimusten määrä
2.	Hautausmaan hoitosuunnitelman laatiminen	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H			2026	KN:käsittely
3.	Hautausmaan käyttösuunnitelman päivittäminen	Marja-Liisa H.	Marja-Liisa H, kirkkoneuvosto ja valtuusto			2026	KN:käsittely
4.	Muistolehdon esillä pitäminen ja viestintä asiasta.	Hautaus-toimi	Marja-Liisa H			jatkuva	
5.	Kuulutusmenettelyn mukaisesti KN päätökset hautaoikeuksien päättymisestä ja viestintä asiasta	Marja-Liisa Heikkilä	Marja-Liisa Heikkilä, Pekka Pesonen, Anna-Leena Laakso			jatkuva	palautuneiden hautojen määrä

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014030002 Ristikankaan hautausmaa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	50 990 €	47 500 €	101 300 €	53 800 €	118 170 €	118 755 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 74 511 €	- 64 843 €	- 65 804 €	- 961 €	- 67 018 €	- 67 612 €
TOIMINTAKATE I	- 23 521 €	- 17 343 €	35 496 €	52 839 €	51 152 €	51 143 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 22 748 €	- 21 623 €	- 22 968 €	- 1 344 €	- 23 819 €	- 23 987 €
TOIMINTAKATE II	- 46 269 €	- 38 966 €	12 528 €	51 494 €	27 333 €	27 156 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 11 622 €	- 11 104 €	- 11 104 €	- €	- 11 215 €	- 11 271 €
Laskennalliset erät	- 50 752 €	- 59 897 €	- 66 700 €	- 6 803 €	- 60 451 €	- 60 941 €
TYÖALAKATE	- 108 643 €	- 109 967 €	- 65 276 €	44 691 €	- 44 333 €	- 45 056 €

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			2026	
3.	Hautausmaan hoitosuunnitelma		Marja-Liisa H			2026	
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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	3 080 €	4 000 €	9 240 €	5 240 €	10 807 €	10 861 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 9 784 €	- 9 418 €	- 9 579 €	- 161 €	- 9 738 €	- 9 817 €
TOIMINTAKATE I	- 6 703 €	- 5 418 €	- 339 €	5 079 €	1 069 €	1 044 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 3 121 €	- 2 793 €	- 2 690 €	103 €	- 2 782 €	- 2 799 €
TOIMINTAKATE II	- 9 824 €	- 8 211 €	- 3 029 €	5 182 €	- 1 713 €	- 1 755 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 304 €	- 683 €	- 3 164 €	- 2 481 €	- 3 196 €	- 3 212 €
Laskennalliset erät	- 6 817 €	- 12 858 €	- 15 532 €	- 2 674 €	- 14 402 €	- 14 496 €
TYÖALAKATE	- 17 944 €	- 21 752 €	- 21 726 €	26 €	- 19 311 €	- 19 464 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014040000, Hautaaminen (Varsinainen hautaustoimi)
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. hautaan siunaamiseen ja muistotilaisuuksiin liittyvät henkilöstömenot sekä tilakustannukset ja -tuotot vyörytetään pääluokkaan seurakunnallinen toiminta tehtäväalueelle hautaan 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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-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 pietetillä hoidettuja.	Hautaus-toimi	Hautaustoimi			2026	
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014040000 Hautaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	65 359 €	64 000 €	69 800 €	5 800 €	106 808 €	107 336 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 90 779 €	- 87 587 €	- 89 133 €	- 1 546 €	- 91 019 €	- 91 937 €
TOIMINTAKATE I	- 25 420 €	- 23 587 €	- 19 333 €	4 254 €	15 789 €	15 399 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 5 533 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 30 953 €	- 23 587 €	- 19 333 €	4 254 €	15 789 €	15 399 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 47 799 €	- 66 841 €	- 76 735 €	- 9 893 €	- 67 619 €	- 68 254 €
TYÖALAKATE	- 78 753 €	- 90 429 €	- 96 068 €	- 5 639 €	51 830 €	- 52 856 €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014060000, Vainajasäilytys
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tehtävälle vainajasäilytys (406) kohdennetaan vainajien säilytystilojen ja kylmälaitteiden kulut, tilojen ylläpidosta ja käytön valvonnasta aiheutuvat kulut, vainajien näytöstä aiheutuvat kulut sekä säilytystilojen kirjanpidosta aiheutuvat kulut.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhö/-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 tarvikkeet
2.	Tulevista ja lähtevistä vainajista pidetään kirjaa.	Marja-Liisa H. ja Pasi E.	Marja-Liisa H. ja Pasi E.		20:-	jatkuva	Katselmukset ja tarvikkeet
3.	Säilytystilojen lämpötiloista pidetään kirjaa.	Hautaus-toimi	Hautaus-toimi		20:-	jatkuva	Katselmukset ja tarvikkeet
4.							

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1014060000 Vainajasäilytys	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	15 000 €	13 250 €	- 1 750 €	18 584 €	18 676 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- €	5 758 €	- 14 472 €	- 20 230 €	- 14 703 €	- 14 816 €
TOIMINTAKATE I	- €	20 758 €	- 1 222 €	- 21 980 €	3 881 €	3 860 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- €	20 758 €	- 1 222 €	- 21 980 €	3 881 €	3 860 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- 3 049 €	- 3 049 €	- 3 079 €	- 3 094 €
Laskennalliset erät	- €	- 3 895 €	- 12 422 €	- 8 527 €	- 11 237 €	- 11 314 €
TYÖALAKATE	- €	16 863 €	- 16 693 €	- 33 556 €	- 10 435 €	- 10 548 €

2.7. 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.
Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa	

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Kiinteistöstrategian valmistelu ja saaminen päätökseen	Talous/kiinteistötyöryhmä	Talusojohtaja, Pekka Pesonen /kiinteistötyöryhmä			2026	
2.	Vanhan hautausmaan huoltorakennus suunnittelu ja toteutus	Talusojohtaja /kiinteistötyöryhmä	Insinööritoimisto			2024-2027	
3.							
4.							

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

1015010000 Kiinteistöhallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 23 009 €	- 24 939 €	- 22 539 €	2 400 €	- 23 058 €	- 23 310 €
TOIMINTAKATE I	- 23 009 €	- 24 939 €	- 22 539 €	2 400 €	- 23 058 €	- 23 310 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 85 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 23 093 €	- 24 939 €	- 22 539 €	2 400 €	- 23 058 €	- 23 310 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 820 €	- 1 820 €	- 1 820 €	- €	- 1 838 €	- 1 847 €
Laskennalliset erät	24 914 €	55 200 €	49 455 €	- 5 745 €	51 441 €	51 971 €
TYÖALAKATE	- €	28 441 €	25 096 €	- 3 345 €	26 544 €	26 814 €

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	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Verkkokirkkolähetysten lisäksi tilaisuuksien suoratoisto erillisen suunnitelman mukaan	seurakuntamestari	seurakuntamestari / ja aputyöntekijät	-		jatkuva	
2.	Tiekirkko	seurakuntamestari	seurakuntamestari ja kirkon esittelijät	Kesätyöntekijöiden perehdytys työhön.		kevät ja kesä	
3.	Kirkon valaistusohjauksen ja valaistuksen osittaisen uudistamisen suunnitelma. Tarjous ja suunnittelu	Kiinteistöt	Suunnittelija		15.000	2026	Suunnitelma muutoksista olemassa.
4.	Sähköinen virsitaulu ja vaadittavat taustajärjestelmät.	Seurakuntamestari / Kiint, hallinto				2026	Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015020000 Pyhän Ristin kirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	1 570 €	2 000 €	1 500 €	- 500 €	1 515 €	1 523 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 124 792 €	- 134 955 €	- 150 445 €	- 15 490 €	- 152 777 €	- 153 923 €
TOIMINTAKATE I	- 123 222 €	- 132 955 €	- 148 945 €	- 15 990 €	- 151 262 €	- 152 401 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	206 800 €	196 577 €	208 799 €	12 222 €	216 538 €	218 068 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	83 579 €	63 622 €	59 854 €	- 3 768 €	65 276 €	65 667 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 40 741 €	- 40 700 €	- 42 299 €	- 1 599 €	- 42 722 €	- 42 934 €
Laskennalliset erät	- 42 422 €	- 22 922 €	- 17 555 €	5 367 €	- 22 553 €	- 22 733 €
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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa

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 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	518 €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 43 840 €	- 43 938 €	- 43 433 €	505 €	- 44 037 €	- 44 335 €
TOIMINTAKATE I	- 43 322 €	- 43 938 €	- 43 433 €	505 €	- 44 037 €	- 44 335 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	78 018 €	69 815 €	67 246 €	- 2 568 €	69 538 €	69 982 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	34 696 €	25 876 €	23 813 €	- 2 063 €	25 501 €	25 646 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 19 795 €	- 19 109 €	- 19 109 €	- €	- 19 300 €	- 19 396 €
Laskennalliset erät	- 14 901 €	- 6 767 €	- 4 704 €	2 064 €	- 6 201 €	- 6 250 €
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. Sallitiloja käytetään runsaasti muistotilaisuuksiin ja häätötilaisuuksiin sekä kokouksiin.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella tärkeysjärjestyksessä	
1.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa.

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			2025-2026	Onko toteutettu ja kustannus
3.	Seurakuntatalon kirkon puolellesse seinälle teksti "SEURAKUNTATALO"	kiinteistötoimi	kiinteistötoimi			2025-2026	Onko toteutettu ja kustannus
4.	Nuorisotilan valomainos sisäänkäyntiin tms. Tarjous 2025 ja toteutus 2026.	kiinteistötoimi/nuorten vaikuttajaryhmä	kiinteistötoimi			2025-2026	Onko toteutettu ja kustannus.
6.	Ilmanvaihtolaitteen korjaus/uusiminen Isoon saliin.	kiinteistötoimi	kiinteistötoimi / urakoitsija	käyttöopastus	15.000	2026	Onko toteutunut

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015060000 Seurakuntatalo	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	7 525 €	7 900 €	8 200 €	300 €	8 282 €	8 323 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 154 957 €	- 176 418 €	- 187 768 €	- 11 350 €	- 184 671 €	- 186 058 €
TOIMINTAKATE I	- 147 432 €	- 168 518 €	- 179 568 €	- 11 050 €	- 176 389 €	- 177 735 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	276 672 €	266 795 €	276 900 €	10 105 €	282 727 €	284 688 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	129 241 €	98 277 €	97 332 €	- 945 €	106 338 €	106 953 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 80 208 €	- 72 372 €	- 80 743 €	- 8 371 €	- 81 550 €	- 81 954 €
Laskennalliset erät	- 46 725 €	- 25 905 €	- 16 589 €	9 316 €	- 24 788 €	- 24 999 €
TYÖALAKATE	2 308 €	- €	- €	- €	- €	- €

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	Asuintalot 1015090000 ja 1015070000–1015070005
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan omistamia asuintaloja ovat: 1015070000 Käylän rivitalo, vuokralla 1015070001 Kappalaisen pappila, asuntokäytössä (etsitään uutta vuokralaista) 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 mahd. myynnin toteutus. Riippuu tulevasta kaavasta ja rakennuspaikkojen määrästä.	Kiinteistöhallinto / MP	Huuto-kauppa/Kiinteistönvälittäjä			Kaupungin aikataulu	
2.	Vanhan Pappilan kuntoselvityksen perusteella päätös toimenpiteistä.	Kiinteistöhallinto	Kiinteistöhallinto/Konsultti		Arvio vuonna 2025	2025-2026	
3.	Pienet muutokset kerhopisteissä	Kiinteistöhallinto	Jyrki K			jatkuva	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
Vanhan Pappilan prosessi etenee Pohjois-Pohjanmaan Museolta pyydettävällä lausunnolla. Päätöksen Käylän rivitalon osalta lykkääntyvät ja odottaa Juuman rantayleiskaavaa / Käylän kyläsuunnitelman vaikutuksia rakennusoikeuksiin.

J93 Asuintalot	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	76 885 €	78 760 €	91 260 €	12 500 €	92 173 €	92 629 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 92 170 €	- 111 638 €	- 109 913 €	1 725 €	- 111 140 €	- 111 750 €
TOIMINTAKATE I	- 15 286 €	- 32 878 €	- 18 653 €	14 225 €	- 18 967 €	- 19 121 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	54 297 €	114 492 €	93 550 €	- 20 943 €	100 270 €	100 826 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	39 012 €	81 615 €	74 897 €	- 6 718 €	81 303 €	81 705 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 35 358 €	- 35 132 €	- 35 131 €	1 €	- 35 483 €	- 35 658 €
Laskennalliset erät	- 55 479 €	- 103 186 €	- 91 092 €	12 094 €	- 100 985 €	- 101 503 €
TYÖALAKATE	- 51 825 €	- 56 704 €	- 51 326 €	5 378 €	- 55 164 €	- 55 457 €

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

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/-tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaa- minen, miten hanki- taan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Peurasuon harvennus. Talvikohde harvennus talvi 2026.	talous- johtaja	MHY		50.000 kantoraha- tulo ja 1500 ku- lut.	2026 kevät	
2.	Uuden metsäsuunnitelman han- kinnan selvitys.			Metsäsuunnitel- man hankinta, dokumentit.	-18.000	2025-2026	

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille
- Puunmyyntituloja Peurasuon eteläosan harvennuksesta vuonna 2026 (1370 m3). - Muut metsätalouden tulot muodostuvat yhteismetsästätuloista ja poistopuun myynnistä (polttopuiksi tms.).

1015100000 Maa- ja metsätalous	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	19 798 €	54 800 €	74 800 €	20 000 €	75 548 €	75 922 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 4 555 €	- 20 140 €	- 23 350 €	- 3 210 €	- 23 584 €	- 23 700 €
TOIMINTAKATE I	15 243 €	34 660 €	51 450 €	16 790 €	51 965 €	52 222 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	15 243 €	34 660 €	51 450 €	16 790 €	51 965 €	52 222 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- 416 €	- 416 €	- 420 €	- 422 €
Laskennalliset erät	- 1 599 €	- 14 505 €	- 16 002 €	- 1 498 €	- 15 525 €	- 15 596 €
TYÖALAKATE	13 644 €	20 155 €	35 032 €	14 877 €	36 019 €	36 203 €

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.	Avoimuudesta voimaa, yhteisöstä turvaa
2.	Toiminnan kehittäminen

Tavoitteet talousarviovuodelle

nro.	Sisältö/yksittäinen tehtävä	Vastuuhlö/ -tiimi	Toteuttajat	Tarvittava uusi osaaminen, miten hankitaan ja jaetaan	Kustannus vaikutukset - arvio	Aikataulu	Mittari
1.	Keittiötoiminnan kehittäminen ja tuoton kasvattaminen	keittiötoimi	emäntä				Suunnitelma kehittämistoimenpiteistä
2.	Palvelulaadun tason nosto	keittiötoimi/emäntä		Palveluosaaminen, ruoanlaitto		2024-	Palaute asiakkailta
3.	Vapaaehtoisten käytön lisääminen	keittiötoimi ja vapaaehtoistyön koordinaattori				2026	Onko saatu uusia vapaaehtoisia?
4.	Hankitaan uudet lämpölevyt	emäntä	emäntä	-	900 euroa		Onko hankittu?

Perustelut talousarviolle ja tavoitteille

1015120000 Keittiötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	6 629 €	5 800 €	5 800 €	- €	5 858 €	5 887 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 103 487 €	- 115 190 €	- 116 190 €	- 1 000 €	- 118 436 €	- 119 533 €
TOIMINTAKATE I	- 96 858 €	- 109 390 €	- 110 390 €	- 1 000 €	- 112 578 €	- 113 646 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	90 599 €	79 170 €	87 510 €	8 340 €	70 862 €	71 212 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 30 434 €	- 29 347 €	- 30 459 €	- 1 112 €	- 59 272 €	- 59 627 €
TOIMINTAKATE II	- 36 693 €	- 59 567 €	- 53 339 €	6 228 €	- 100 987 €	- 102 061 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 8 795 €	- 21 247 €	- 16 932 €	4 315 €	- 20 222 €	- 20 382 €
TYÖALAKATE	- 45 488 €	- 80 814 €	- 70 271 €	10 543 €	- 121 209 €	- 122 443 €

2.8. Työalakatteiden yhteenveto

J1 Hallintoelimet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 97 208 €	- 115 446 €	- 136 858 €	- 21 413 €	- 139 348 €	- 140 566 €
TOIMINTAKATE I	- 97 208 €	- 115 446 €	- 136 858 €	- 21 413 €	- 139 348 €	- 140 566 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 9 537 €	- 9 521 €	- 14 620 €	- 5 099 €	- 14 491 €	- 14 573 €
TOIMINTAKATE II	- 106 745 €	- 124 967 €	- 151 479 €	- 26 511 €	- 153 839 €	- 155 139 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	106 745 €	124 967 €	151 479 €	26 511 €	153 839 €	155 139 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

J2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	17 352 €	10 600 €	10 600 €	- €	10 706 €	10 759 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 504 953 €	- 541 360 €	- 531 006 €	10 354 €	- 539 382 €	- 543 497 €
TOIMINTAKATE I	- 487 601 €	- 530 760 €	- 520 406 €	10 354 €	- 528 676 €	- 532 738 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 60 752 €	- 56 213 €	- 60 402 €	- 4 190 €	- 60 802 €	- 61 196 €
TOIMINTAKATE II	- 548 353 €	- 586 973 €	- 580 808 €	6 165 €	- 589 478 €	- 593 934 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	548 353 €	586 973 €	580 808 €	- 6 165 €	589 478 €	593 934 €
TYÖALAKATE	- €	- €	- €	- €	- €	- €

J3 Kirkonkirjojenpito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
TOIMINTAKATE I	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKATE II	- 7 528 €	- 14 200 €	- €	14 200 €	- €	- €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 2 206 €	- 10 379 €	- 10 632 €	253 €	- 10 738 €	- 10 791 €
TYÖALAKATE	- 9 734 €	- 24 579 €	- 10 632 €	13 947 €	- 10 738 €	- 10 791 €

J5 Julistus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	29 556 €	24 600 €	20 000 €	- 4 600 €	20 200 €	20 300 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 664 473 €	- 743 031 €	- 792 522 €	- 49 491 €	- 808 132 €	- 815 754 €
TOIMINTAKATE I	- 634 917 €	- 718 431 €	- 772 522 €	- 54 091 €	- 787 932 €	- 795 454 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 376 146 €	- 323 747 €	- 337 561 €	- 13 814 €	- 326 380 €	- 328 607 €
TOIMINTAKATE II	- 1 011 063 €	- 1 042 179 €	- 1 110 083 €	- 67 905 €	- 1 114 312 €	- 1 124 062 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 350 888 €	- 380 817 €	- 393 979 €	- 13 161 €	- 389 575 €	- 392 358 €
TYÖALAKATE	- 1 361 951 €	- 1 422 996 €	- 1 504 062 €	- 81 066 €	- 1 503 887 €	- 1 516 420 €

J6 Kasvatus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	25 050 €	19 110 €	24 200 €	5 090 €	24 442 €	24 563 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 626 724 €	- 664 652 €	- 695 075 €	- 30 423 €	- 708 752 €	- 715 431 €
TOIMINTAKATE I	- 601 674 €	- 645 542 €	- 670 875 €	- 25 333 €	- 684 310 €	- 690 868 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 135 436 €	- 151 575 €	- 142 394 €	9 180 €	- 145 081 €	- 145 937 €
TOIMINTAKATE II	- 737 110 €	- 797 117 €	- 813 269 €	- 16 153 €	- 829 391 €	- 836 805 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 266 484 €	- 273 792 €	- 283 644 €	- 9 852 €	- 273 917 €	- 275 947 €
TYÖALAKATE	- 1 003 594 €	- 1 070 909 €	- 1 096 914 €	- 26 005 €	- 1 103 308 €	- 1 112 751 €

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

J7 Palvelu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	18 425 €	680 €	1 935 €	1 255 €	1 954 €	1 964 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 242 210 €	- 270 259 €	- 291 829 €	- 21 570 €	- 297 786 €	- 300 692 €
TOIMINTAKATE I	- 223 785 €	- 269 579 €	- 289 894 €	- 20 315 €	- 295 832 €	- 298 728 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 51 655 €	- 53 955 €	- 57 446 €	- 3 490 €	- 57 926 €	- 58 298 €
TOIMINTAKATE II	- 275 440 €	- 323 534 €	- 347 340 €	- 23 805 €	- 353 758 €	- 357 027 €
Poistot ja arvonalentumiset	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Laskennalliset erät	- 103 770 €	- 120 297 €	- 131 166 €	- 10 869 €	- 125 781 €	- 126 718 €
TYÖALAKATE	- 379 210 €	- 443 831 €	- 478 506 €	- 34 674 €	- 479 539 €	- 483 745 €

J8 Hautaustoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	176 164 €	187 300 €	318 020 €	130 720 €	400 616 €	402 600 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 381 645 €	- 345 655 €	- 383 156 €	- 37 501 €	- 390 658 €	- 394 321 €
TOIMINTAKATE I	- 205 481 €	- 158 355 €	- 65 136 €	93 219 €	9 959 €	8 279 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 56 566 €	- 53 691 €	- 56 792 €	- 3 100 €	- 58 785 €	- 59 197 €
TOIMINTAKATE II	- 262 047 €	- 212 046 €	- 121 928 €	90 118 €	- 48 826 €	- 50 918 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 56 285 €	- 55 787 €	- 58 269 €	- 2 482 €	- 158 852 €	- 159 144 €
Laskennalliset erät	- 180 387 €	- 189 401 €	- 201 027 €	- 11 626 €	- 217 623 €	- 218 939 €
TYÖALAKATE	- 498 718 €	- 457 234 €	- 381 224 €	76 010 €	- 425 301 €	- 429 001 €

J9 Kiinteistötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	112 926 €	149 260 €	181 560 €	32 300 €	183 376 €	184 283 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 600 139 €	- 643 886 €	- 671 316 €	- 27 430 €	- 675 602 €	- 680 620 €
TOIMINTAKATE I	- 487 213 €	- 494 626 €	- 489 756 €	4 870 €	- 492 227 €	- 496 337 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	720 611 €	673 512 €	696 447 €	22 935 €	690 153 €	694 675 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 30 519 €	- 27 893 €	- 29 536 €	- 1 644 €	- 57 878 €	- 58 222 €
TOIMINTAKATE II	202 879 €	150 993 €	177 155 €	26 162 €	140 048 €	140 116 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 177 923 €	- 169 133 €	- 179 519 €	- 10 386 €	- 181 314 €	- 182 211 €
Laskennalliset erät	- 150 760 €	- 106 060 €	- 89 032 €	17 028 €	- 105 600 €	- 106 115 €
TYÖALAKATE	- 125 804 €	- 124 200 €	- 91 396 €	32 804 €	- 146 866 €	- 148 210 €

ALAT Työalat	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA26-TA25	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT (ulkoinen)	379 473 €	391 550 €	556 315 €	164 765 €	641 294 €	644 469 €
TOIMINTAKULUT (ulkoinen)	- 3 124 880 €	- 3 338 489 €	- 3 501 762 €	- 163 273 €	- 3 559 660 €	- 3 590 882 €
TOIMINTAKATE I	- 2 745 407 €	- 2 946 939 €	- 2 945 447 €	1 492 €	- 2 918 365 €	- 2 946 413 €
TOIMINTATUOTOT (sisäiset)	720 611 €	755 399 €	761 998 €	6 599 €	769 886 €	774 904 €
TOIMINTAKULUT (sisäiset)	- 720 611 €	- 755 399 €	- 761 998 €	- 6 599 €	- 798 057 €	- 803 215 €
TOIMINTAKATE II	- 2 745 407 €	- 2 946 939 €	- 2 945 447 €	1 492 €	- 2 946 536 €	- 2 974 724 €
Poistot ja arvonalentumiset	- 234 208 €	- 224 920 €	- 237 788 €	- 12 868 €	- 340 166 €	- 341 355 €
Laskennalliset erät	- 399 396 €	- 640 276 €	- 650 448 €	- 10 172 €	- 656 964 €	- 660 217 €
TYÖALAKATE	- 3 379 011 €	- 3 812 135 €	- 3 833 683 €	- 21 548 €	- 3 943 666 €	- 3 976 296 €

3. Tuloslaskelmaosa

3.1. Tuloslaskelma - ulkoinen 2024–2028 (virallinen)

	Tilinp. 2024	ED. TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
Korvaukset	6 301	0	59	0	60	60
Myyntituotot	8 473	5 800	6 481	12	6 546	6 578
Maksutuotot	210 907	215 590	344 415	60	427 275	429 391
Vuokratuotot	89 734	101 460	113 760	12	114 898	115 466
Metsätalouden tuotot	16 247	42 000	62 000	48	62 620	62 930
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 548	14 100	17 100	21	17 271	17 357
Tuet ja avustukset	12 751	12 600	12 500	-1	12 625	12 688
Muut toimintatuotot	1 511	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	379 473	391 550	556 315	42	641 294	644 469
Henkilöstökulut	-1 924 098	-2 073 839	-2 188 851	6	-2 239 195	-2 263 690
Palvelujen ostot	-718 218	-717 200	-758 456	6	-760 991	-764 758
Vuokrakulut	-22 974	-60 280	-37 955	-37	-38 335	-38 524
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-312 069	-339 070	-347 680	3	-350 632	-352 558
Annetut avustukset	-112 550	-104 450	-119 350	14	-120 543	-121 140
Muut toimintakulut	-34 971	-43 650	-49 470	13	-49 965	-50 212
TOIMINTAKULUT	-3 124 880	-3 338 489	-3 501 762	5	-3 559 660	-3 590 882
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 745 407	-2 946 939	-2 945 447	0	-2 918 365	-2 946 413
500000 Kirkollisverotulo	3 301 277	3 225 000	3 335 000	3	3 553 000	3 693 000
511000 Valtionrahoitus	309 530	267 022	235 000	-12	235 000	260 000
Verotulot	3 610 807	3 492 022	3 570 000	2	3 788 000	3 953 000
520000 Verotuskulut	-47 153	-45 200	-43 550	-4	-43 986	-44 203
Verotuskulut	-47 153	-45 200	-43 550	-4	-43 986	-44 203
Keskusrahastomaksut	-256 104	-284 430	-291 400	2	-294 314	-295 771
Korkotuotot	2 584	10 000	0	-100	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
Korkokulut	-175	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	2 409	10 000	0	-100	0	0
VUOSIKATE	564 552	225 453	289 603	28	531 335	666 613
Suunnitelman mukaiset poistot	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Poistot ja arvonalentumiset	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Tuotot	106 983	0	0	0	0	0
Kulut	-112 527	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 543	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	330 344	533	51 815	9 626	191 170	325 258
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 723	0	2 750	2 764
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	333 067	3 263	54 538	1 572	193 920	328 021

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

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
Korvaukset	6 301	0	59	0	60	60
Myyntituotot	8 473	5 800	6 481	12	6 546	6 578
Maksutuotot	210 907	215 590	344 415	60	427 275	429 391
Vuokratuotot	89 734	101 460	113 760	12	114 898	115 466
Metsätalouden tuotot	16 247	42 000	62 000	48	62 620	62 930
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 548	14 100	17 100	21	17 271	17 357
Tuet ja avustukset	12 751	12 600	12 500	-1	12 625	12 688
Muut toimintatuotot	1 511	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	379 473	391 550	556 315	42	641 294	644 469
Henkilöstökulut	-1 924 098	-2 073 839	-2 188 851	6	-2 239 195	-2 263 690
Palvelujen ostot	-718 218	-717 200	-758 456	6	-760 991	-764 758
Vuokrakulut	-22 974	-60 280	-37 955	-37	-38 335	-38 524
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-312 069	-339 070	-347 680	3	-350 632	-352 558
Annetut avustukset	-112 550	-104 450	-119 350	14	-120 543	-121 140
Muut toimintakulut	-34 971	-43 650	-49 470	13	-49 965	-50 212
TOIMINTAKULUT	-3 124 880	-3 338 489	-3 501 762	5	-3 559 660	-3 590 882
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 745 407	-2 946 939	-2 945 447	0	-2 918 365	-2 946 413
Sisäiset tuotot	720 611	755 399	761 998	1	769 886	774 904
Palvelun ostot - sisäiset	-90 599	-79 170	-87 510	11	-70 862	-71 212
Vuokrakulut - sisäiset	-630 012	-676 229	-674 488	0	-727 195	-732 003
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	1 600	-28 171	-28 311
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 745 407	-2 946 939	-2 945 447	0	-2 946 536	-2 974 724
Verotulot	3 610 807	3 492 022	3 570 000	2	3 788 000	3 953 000
Verotuskulut	-47 153	-45 200	-43 550	-4	-43 986	-44 203
Keskusrahastomaksut	-256 104	-284 430	-291 400	2	-294 314	-295 771
Korkotuotot	2 584	10 000	0	-100	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	98 862	0	0	0	0	0
Korkokulut	-175	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-98 862	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	2 409	10 000	0	-100	0	0
VUOSIKATE	564 552	225 453	289 603	28	503 164	638 301
Suunnitelman mukaiset poistot	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Poistot ja arvonalentumiset	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	-205	0	0
Tuotot	106 983	0	0	0	0	0
Kulut	-112 527	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 543	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	330 344	533	51 815	9 626	162 998	296 946
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 723	0	2 750	2 764
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	333 067	3 263	54 538	1 572	165 749	299 710

4. INVESTOINTIOSA

4.1. Investointien perustelut vuodelle 2026 - 2028

RAKENTAMINEN	2026	2027	2028	Kohteen selite 2026
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	1 500 000 €	1 000 000 €		Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja huoltorakennuksen toteutus
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	1 500 000 €	1 000 000 €	- €	
PERUSKORJAUKSET	2026	2027	2027	
Kohdentamaton peruskorjaus	30 000 €	30 000 €	30 000 €	Kohdentamaton korjausrakentaminen
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	30 000 €	30 000 €	30 000 €	
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	1 530 000 €	1 030 000 €	30 000 €	
KALUSTOHANKINNAT	2026	2027	2027	
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	- €	- €	- €	
MUUT INVESTOINNIT	2026	2027	2027	
MUUT INVESTOINTIMENOT	- €	- €	- €	
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	1 530 000 €	1 030 000 €	30 000 €	

5. RAHOITUSOSA

5.1. Rahoituslaskelma vuosille 2024 - 2028

Seurakunnan toiminta	TP2024	TA2025	TA2026	TS2027	TS2028
Tulorahoitus					
Vuosikate	564 552 €	225 253 €	289 603 €	503 164 €	638 301 €
Tulorahoitus yhteensä	564 552 €	225 253 €	289 603 €	503 164 €	638 301 €
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 182 549 €	- 676 750 €	- 1 530 000 €	- 1 030 000 €	- 30 000 €
Investoinnit yhteensä	- 182 549 €	- 676 750 €	- 1 530 000 €	- 1 030 000 €	- 30 000 €
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	382 003 €	- 451 497 €	- 1 240 397 €	- 526 836 €	608 301 €
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (+)			250 000 €	1 000 000 €	
Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos yhteensä	- €	- €	250 000 €	1 000 000 €	- €
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	- €	- €	- €	- €	- €
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	- €	- €	250 000 €	1 000 000 €	- €
Rahavarojen muutos	382 003 €	- 451 497 €	- 990 397 €	473 164 €	608 301 €

6. TALOUSARVION LIITEOSA

6.1. Budjettiluvut 2025 ja 2026

	TA 2025	TA 2026			
Kirkolliset vaalit 1011010000	TA 2025	TA 2026			
400000 Kokouspalkkiot	0	-3350	400000 Kokouspalkkiot	-1460	-1340
401000 Työajan palkat	0	-5850	410000 Sos. turv. maks.	-26	-23
410000 Sos. turv. maks.	0	-161	412000 Eläkemaksut	-307	-281
412000 Eläkemaksut	0	-1932	414000 Muu sos.vak.maksu	-15	-14
414000 Muu sos.vak.maksu	0	-94	430000 Postipalvelut	-50	0
430000 Postipalvelut	0	-8000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-290	-290
431200 Ilmoitukset	0	-1400	448100 S.ruokapalv.kulut	-250	-250
437000 Matkakust.(oma henk)	0	-250	464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	0
437200 Matkakust. (ulkop.)	0	-600	472900 Suojavaatteet	-20	-20
437600 Rav.palv.henk.	0	-400	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-100	-50
439100 Koulutuspalve., muut	0	-150	999000 Sis.vyör.hallinto	2797	2525
440700 Tekijänoikeusmaksut	0	-150	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-270	-257
448100 S.ruokapalv.kulut	0	-3000	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
464000 Toim.tarv.ja mater.	0	-100			
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	0	-1400	Kasvatusjohtokunta		
474000 Muut ain.tarv. ja ta	0	-400	1011010004	TA 2025	TA 2026
999000 Sis.vyör.hallinto	0	28999	400000 Kokouspalkkiot	-1700	-1340
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	0	-1762	410000 Sos. turv. maks.	-30	-23
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	412000 Eläkemaksut	-357	-281
			414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-14
Kirkkovaltuusto 1011010001	TA 2025	TA 2026	437200 Matkakust. (ulkop.)	-220	-220
400000 Kokouspalkkiot	-16000	-16000	448100 S.ruokapalv.kulut	-500	-500
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-630	-630	472900 Suojavaatteet	-100	-100
401000 Työajan palkat	-7770	-7920	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
410000 Sos. turv. maks.	-427	-430	473800 Lahjaes.ja huomionos	-100	-100
412000 Eläkemaksut	-5124	-5155	999000 Sis.vyör.hallinto	3638	3135
414000 Muu sos.vak.maksu	-244	-245	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-314	-257
437200 Matkakust. (ulkop.)	-3100	-3800	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1000			
438500 Kuljetuspalvelut	-1200	-1200	Palvelujohtokunta 1011010005	TA 2025	TA 2026
448100 S.ruokapalv.kulut	-2200	-3800	400000 Kokouspalkkiot	-1330	-1340
459100 Sis. vuokrat	-2668	-2769	410000 Sos. turv. maks.	-23	-23
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-4500	-4500	412000 Eläkemaksut	-279	-281
473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-200	414000 Muu sos.vak.maksu	-14	-14
999000 Sis.vyör.hallinto	49368	52351	430000 Postipalvelut	0	-50
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4505	-4701	437200 Matkakust. (ulkop.)	-520	-520
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	448100 S.ruokapalv.kulut	-300	-300
			472900 Suojavaatteet	-100	0
Kirkkoneuvosto 1011010002	TA 2025	TA 2026	999000 Sis.vyör.hallinto	2812	2785
400000 Kokouspalkkiot	-9850	-10220	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-246	-257
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-430	-430	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
401000 Työajan palkat	-24160	-21230			
410000 Sos. turv. maks.	-603	-558	Hallintoelimet J1	TA 2025	TA 2026
412000 Eläkemaksut	-7232	-6695	400000 Kokouspalkkiot	-30340	-33590
414000 Muu sos.vak.maksu	-349	-322	400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1060	-1060
431200 Ilmoitukset	-1200	-1200	401000 Työajan palkat	-31930	-35000
437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500	410000 Sos. turv. maks.	-1108	-1219
437200 Matkakust. (ulkop.)	-3000	-3000	412000 Eläkemaksut	-13299	-14626
438500 Kuljetuspalvelut	-700	-700	414000 Muu sos.vak.maksu	-638	-703
448100 S.ruokapalv.kulut	-1200	-1400	430000 Postipalvelut	-50	-8050
459100 Sis. vuokrat	-2668	-2769	431200 Ilmoitukset	-1200	-2600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60	437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-750
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-7130	-8430
489000 Muut avustukset	-12000	-10000	437600 Rav.palv.henk.	-1000	-1400
496000 Muut kulut	-6000	-8000	438500 Kuljetuspalvelut	-1900	-1900
999000 Sis.vyör.hallinto	78311	75189	439100 Koulutuspalve., muut	0	-150
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6359	-6105	440700 Tekijänoikeusmaksut	0	-150
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	448100 S.ruokapalv.kulut	-4450	-9250
			459100 Sis. vuokrat	-5336	-5538
Julistusjohtokunta 1011010003	TA 2025	TA 2026	464000 Toim.tarv.ja mater.	-70	-160
			472900 Suojavaatteet	-220	-120
			473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-4900	-6250
			473800 Lahjaes.ja huomionos	-2100	-2300

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

474000 Muut ain.tarv. ja ta	0	-400
489000 Muut avustukset	-12000	-10000
496000 Muut kulut	-6000	-8000
999000 Sis.vyör.hallinto	136926	164984
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11694	-13338
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Taloushallinto 1011050000	TA 2025	TA 2026
401000 Työajan palkat	-72040	-79660
410000 Sos. turv. maks.	-1261	-1394
412000 Eläkemaksut	-15128	-16729
414000 Muu sos.vak.maksu	-738	-817
430000 Postipalvelut	-400	-400
432100 Rah. ja pankkipalv.	-4000	-4500
433000 ICT-palvelut	-82040	-83030
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
437000 Matkakust.(oma henk)	-4600	-4600
437600 Rav.palv.henk.	-450	-450
438500 Kuljetuspalvelut	0	-1400
439000 Koulutuspalv.henk.	-4640	-4580
440000 Asiantuntijapalvelut	-230	-230
446500 Palv.maksut Kipa	-41000	-44000
447000 Muut palvelut	-1250	-1250
448100 S.ruokapalv.kulut	-200	-200
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-47610	-24625
459100 Sis. vuokrat	-18676	-19383
460000 Kalusteet	-500	-500
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11000	-11000
462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300
464000 Toim.tarv.ja mater.	-4000	-4000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-2360	-2360
473800 Lahjaes.ja huomionos	-400	-400
495500 Luottokorttikulut	-80	-80
496000 Muut kulut	-6000	-6000
999000 Sis.vyör.hallinto	332575	327512
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-13302	-15255
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Tilintarkastus 1011050001	TA 2025	TA 2026
437600 Rav.palv.henk.	-100	-100
437700 Rav.palv.muut	-50	-50
440000 Asiantuntijapalvelut	-7500	-7600
448100 S.ruokapalv.kulut	-70	-70
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-210
999000 Sis.vyör.hallinto	7930	8030
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Muu yleishallinto 1011050002	TA 2025	TA 2026
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
401000 Työajan palkat	-65490	-71140
410000 Sos. turv. maks.	-1146	-1245
412000 Eläkemaksut	-13753	-14939
414000 Muu sos.vak.maksu	-671	-729
430000 Postipalvelut	-20	-20
433000 ICT-palvelut	-1700	-1700
437000 Matkakust.(oma henk)	-2640	-2640
437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530
437600 Rav.palv.henk.	0	-200
437700 Rav.palv.muut	0	-50
438500 Kuljetuspalvelut	0	-500
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-200
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-200
440700 Tekijänoikeusmaksut	-2570	-3100
442000 Toimintavakuutukset	-2350	-2670
442100 Omaisuusvakuutukset	-860	-950
448100 S.ruokapalv.kulut	-1800	-1800
459100 Sis. vuokrat	-8004	-8307
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-50
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000
493000 Jäsenmaksut	-1420	-1400

999000 Sis.vyör.hallinto	116847	127694
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-12093	-13623
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Työterveys ja yhteistoiminta 1011050003	TA 2025	TA 2026
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
401000 Työajan palkat	-6560	-10180
410000 Sos. turv. maks.	-115	-178
412000 Eläkemaksut	-1378	-2138
414000 Muu sos.vak.maksu	-67	-104
433000 ICT-palvelut	0	-650
437600 Rav.palv.henk.	-3000	-3000
438500 Kuljetuspalvelut	-800	-800
439000 Koulutuspalv.henk.	-2000	-2000
439300 Työterveyshuolto	-54000	-50000
447000 Muut palvelut	-16000	-15000
448100 S.ruokapalv.kulut	-8500	-10000
459100 Sis. vuokrat	-2668	-2769
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-560	-560
473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-200
999000 Sis.vyör.hallinto	86859	89529
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1211	-1949
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Rovastikunta 1011050100	TA 2025	TA 2026
430000 Postipalvelut	0	-200
437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-2000
999000 Sis.vyör.hallinto	1000	2200
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Kirkkoherranvirasto 1011080000	TA 2025	TA 2026
401000 Työajan palkat	-40390	-29560
410000 Sos. turv. maks.	-707	-517
412000 Eläkemaksut	-8482	-6208
414000 Muu sos.vak.maksu	-414	-303
430000 Postipalvelut	-900	-1000
433000 ICT-palvelut	-870	-900
459100 Sis. vuokrat	-18676	-19383
464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-50
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-230	-240
495500 Luottokorttikulut	-20	-20
999000 Sis.vyör.hallinto	78206	63842
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-7458	-5661
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Talous-, henkilöstö- ja yleishal- linto J2	TA 2025	TA 2026
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600
401000 Työajan palkat	-184480	-190540
410000 Sos. turv. maks.	-3228	-3334
412000 Eläkemaksut	-38741	-40013
414000 Muu sos.vak.maksu	-1891	-1953
430000 Postipalvelut	-1320	-1620
432100 Rah. ja pankkipalv.	-4000	-4500
433000 ICT-palvelut	-84610	-86280
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-370	-370
437000 Matkakust.(oma henk)	-8240	-9240
437200 Matkakust. (ulkop.)	-530	-530
437600 Rav.palv.henk.	-3550	-3750
437700 Rav.palv.muut	-50	-100
438500 Kuljetuspalvelut	-800	-2700
439000 Koulutuspalv.henk.	-6640	-6780
439300 Työterveyshuolto	-54000	-50000
440000 Asiantuntijapalvelut	-7730	-8030
440700 Tekijänoikeusmaksut	-2570	-3100
442000 Toimintavakuutukset	-2350	-2670
442100 Omaisuusvakuutukset	-860	-950
446500 Palv.maksut Kipa	-41000	-44000

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

71

447000 Muut palvelut	-17250	-16250	367000 Muut lahjoitustuotot	2500	2500
448100 S.ruokapalv.kulut	-10570	-12070	401000 Työajan palkat	-46000	-46630
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-47610	-24625	408900 Muut palkat, palkk	-4500	-5500
459100 Sis. vuokrat	-48023	-49842	410000 Sos. turv. maks.	-884	-912
460000 Kalusteet	-500	-500	412000 Eläkemaksut	-10605	-10947
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11000	-11000	414000 Muu sos.vak.maksu	-518	-534
462000 Muut koneet ja laitt	-300	-300	431200 Ilmoitukset	-250	-150
464000 Toim.tarv.ja mater.	-4160	-4100	433000 ICT-palvelut	-350	-300
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-3660	-3670	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2000	-1500
473800 Lahjaes.ja huomionos	-2400	-2600	437000 Matkakust.(oma henk)	-1800	-1800
493000 Jäsenmaksut	-1420	-1400	437200 Matkakust. (ulkop.)	-2100	-1500
495500 Luottokorttikulut	-100	-100	437600 Rav.palv.henk.	-150	-150
496000 Muut kulut	-6000	-6000	437700 Rav.palv.muut	-1500	-1500
999000 Sis.vyör.hallinto	623417	618806	438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2000
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-34064	-36488	439000 Koulutuspalv.henk.	-2280	-1190
Kustannuspaikka yhteensä	0	0	439100 Koulutuspalve., muut	-400	0
Kirkonkirjojenpito 1011070000	TA 2025	TA 2026	440000 Asiantuntijapalvelut	0	-300
443500 Yhteistyökorvaukset	-12200	0	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-3300	-3000
447000 Muut palvelut	-2000	0	440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	-500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-20758	-21264	440700 Tekijänoikeusmaksut	-800	-1000
Kustannuspaikka yhteensä	-34958	-21264	448100 S.ruokapalv.kulut	-800	-800
Kirkonkirjojenpito J3	TA 2025	TA 2026	459100 Sis. vuokrat	-118017	-121777
443500 Yhteistyökorvaukset	-12200	0	462000 Muut koneet ja laitt	-3200	-800
447000 Muut palvelut	-2000	0	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	0
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-20758	-21264	467000 Elintarvikkeet	-100	-100
Kustannuspaikka yhteensä	-34958	-21264	472900 Suojavaatteet	-50	-50
Musiikki 1012200000	TA 2025	TA 2026	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1500	-1000
312500 Pääsyl. ja käsiohj.	0	400	473800 Lahjaes.ja huomionos	-600	-600
365000 Myyjäistuotot	3600	3600	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-500
367000 Muut lahjoitustuotot	2500	2500	484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	0
401000 Työajan palkat	-46000	-46630	493000 Jäsenmaksut	-750	-840
408900 Muut palkat, palkk	-4500	-5500	495500 Luottokorttikulut	-60	-60
410000 Sos. turv. maks.	-884	-912	999000 Sis.vyör.hallinto	-51631	-46011
412000 Eläkemaksut	-10605	-10947	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-24299	-23787
414000 Muu sos.vak.maksu	-518	-534	Kustannuspaikka yhteensä	-276394	-269239
431200 Ilmoitukset	-250	-150	Lähetystyö 1012600000	TA 2025	TA 2026
433000 ICT-palvelut	-350	-300	319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2000	-1500	365000 Myyjäistuotot	6000	6000
437000 Matkakust.(oma henk)	-1800	-1800	367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000
437200 Matkakust. (ulkop.)	-2100	-1500	401000 Työajan palkat	-45880	-46980
437600 Rav.palv.henk.	-150	-150	410000 Sos. turv. maks.	-803	-822
437700 Rav.palv.muut	-1500	-1500	412000 Eläkemaksut	-9635	-9866
438500 Kuljetuspalvelut	-2600	-2000	414000 Muu sos.vak.maksu	-470	-482
439000 Koulutuspalv.henk.	-2280	-1190	430000 Postipalvelut	-150	-100
439100 Koulutuspalve., muut	-400	0	432100 Rah. ja pankkipalv.	-200	-100
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-300	433000 ICT-palvelut	-250	-200
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-3300	-3000	437000 Matkakust.(oma henk)	-3610	-3710
440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	-500	437200 Matkakust. (ulkop.)	-4000	-4000
440700 Tekijänoikeusmaksut	-800	-1000	437700 Rav.palv.muut	-1200	-1200
448100 S.ruokapalv.kulut	-800	-800	438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800
459100 Sis. vuokrat	-118017	-121777	439000 Koulutuspalv.henk.	-1200	-160
462000 Muut koneet ja laitt	-3200	-800	439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	0	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400
467000 Elintarvikkeet	-100	-100	447000 Muut palvelut	-30	-30
472900 Suojavaatteet	-50	-50	459100 Sis. vuokrat	-21823	-22465
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1500	-1000	464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100
473800 Lahjaes.ja huomionos	-600	-600	467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-500	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380
484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	0	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-700	-700
493000 Jäsenmaksut	-750	-840	473800 Lahjaes.ja huomionos	-400	-400
495500 Luottokorttikulut	-60	-60	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230
999000 Sis.vyör.hallinto	-51631	-46011	480000 Lähetystyö	-31000	-39600
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-24299	-23787	495500 Luottokorttikulut	-20	20
Kustannuspaikka yhteensä	-276394	-269239	999000 Sis.vyör.hallinto	-33773	-36759
Musiikki J51	TA 2025	TA 2026	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-20865	-21718
312500 Pääsyl. ja käsiohj.	0	400	Kustannuspaikka yhteensä	-172068	-185331
365000 Myyjäistuotot	3600	3600	Lähetys J52	TA 2025	TA 2026
			319000 Retki- ja kurssimaks	4000	4000
			365000 Myyjäistuotot	6000	6000

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

367000 Muut lahjoitustuotot	2000	2000	410000 Sos. turv. maks.	-1504	-1680
401000 Työajan palkat	-45880	-46980	412000 Eläkemaksut	-18054	-20158
410000 Sos. turv. maks.	-803	-822	414000 Muu sos.vak.maksu	-881	-984
412000 Eläkemaksut	-9635	-9866	430000 Postipalvelut	-20	-20
414000 Muu sos.vak.maksu	-470	-482	433000 ICT-palvelut	-250	-150
430000 Postipalvelut	-150	-100	437000 Matkakust.(oma henk)	-990	-900
432100 Rah. ja pankkipalv.	-200	-100	437200 Matkakust. (ulkop.)	-110	-110
433000 ICT-palvelut	-250	-200	459100 Sis. vuokrat	-64073	-66303
437000 Matkakust.(oma henk)	-3610	-3710	472900 Suojavaatteet	-20	0
437200 Matkakust. (ulkop.)	-4000	-4000	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	0
437700 Rav.palv.muut	-1200	-1200	473800 Lahjaes.ja huomionos	-2000	-2000
438500 Kuljetuspalvelut	-2800	-2800	999000 Sis.vyör.hallinto	-45197	-47037
439000 Koulutuspalv.henk.	-1200	-160	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29946	-32462
439100 Koulutuspalve., muut	-150	-150	Kustannuspaikka yhteensä	-249226	-267794
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-400	-400			
447000 Muut palvelut	-30	-30	Muut kirkolliset toimitukset		
459100 Sis. vuokrat	-21823	-22465	1012030000	TA 2025	TA 2026
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	401000 Työajan palkat	-86030	-95040
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	408900 Muut palkat, palkk	-500	-1500
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-380	-380	410000 Sos. turv. maks.	-1514	-1689
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-700	-700	412000 Eläkemaksut	-18171	-20273
473800 Lahjaes.ja huomionos	-400	-400	414000 Muu sos.vak.maksu	-887	-990
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1230	-1230	430000 Postipalvelut	-20	0
480000 Lähetystyö	-31000	-39600	433000 ICT-palvelut	-240	-150
495500 Luottokorttikulut	-20	20	437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-800
999000 Sis.vyör.hallinto	-33773	-36759	437200 Matkakust. (ulkop.)	-130	-100
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-20865	-21718	459100 Sis. vuokrat	-36676	-37920
Kustannuspaikka yhteensä	-172068	-185331	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-200
			473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-210	-500
Jumalanpalveluselämä			473800 Lahjaes.ja huomionos	-2500	-2500
1012010000	TA 2025	TA 2026	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
401000 Työajan palkat	-97630	-103890	999000 Sis.vyör.hallinto	-39132	-41978
408900 Muut palkat, palkk	-1200	-5200	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-29180	-31925
410000 Sos. turv. maks.	-1730	-1909	Kustannuspaikka yhteensä	-216411	-235585
412000 Eläkemaksut	-20754	-22909			
414000 Muu sos.vak.maksu	-1013	-1118	Aikuistyö 1012040000	TA 2025	TA 2026
430000 Postipalvelut	-300	-200	319000 Retki- ja kurssimaks	6500	1500
431100 Painatukset	-3000	-1500	401000 Työajan palkat	-5510	-5630
431200 Ilmoitukset	-400	-400	410000 Sos. turv. maks.	-96	-99
432100 Rah. ja pankkipalv.	0	-15	412000 Eläkemaksut	-1157	-1182
433000 ICT-palvelut	-200	-200	414000 Muu sos.vak.maksu	-56	-58
437000 Matkakust.(oma henk)	-2500	-2600	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
437200 Matkakust. (ulkop.)	-800	-500	437200 Matkakust. (ulkop.)	-400	-1200
437600 Rav.palv.henk.	-150	-150	438500 Kuljetuspalvelut	-1000	-1000
437700 Rav.palv.muut	-200	-200	439100 Koulutuspalve., muut	-3000	-3000
438500 Kuljetuspalvelut	-500	-500	440000 Asiantuntijapalvelut	-400	-400
439000 Koulutuspalv.henk.	-6310	-6210	448100 S.ruokapalv.kulut	-3500	-3500
439100 Koulutuspalve., muut	-1500	-200	458000 Muut vuokrat	-1200	-1200
440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-1000	459100 Sis. vuokrat	-15942	-14519
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-1500	-500	464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
447000 Muut palvelut	-100	-100	467000 Elintarvikkeet	-400	-400
448100 S.ruokapalv.kulut	-2800	-2800	472900 Suojavaatteet	-40	0
459100 Sis. vuokrat	-40167	-41282	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-150
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-100	-100	473800 Lahjaes.ja huomionos	-100	-100
464000 Toim.tarv.ja mater.	-100	-100	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
467000 Elintarvikkeet	-600	-400	999000 Sis.vyör.hallinto	-8710	-8444
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4000	-4000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9861	-9990
472900 Suojavaatteet	-200	-50	Kustannuspaikka yhteensä	-45343	-49542
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1200	-800			
473800 Lahjaes.ja huomionos	-700	-500	Muut seurakuntatilaisuudet		
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-200	-200	1012050000	TA 2025	TA 2026
493000 Jäsenmaksut	-170	-250	401000 Työajan palkat	-43350	-45510
495500 Luottokorttikulut	-60	-30	408900 Muut palkat, palkk	0	-990
999000 Sis.vyör.hallinto	-49972	-51866	410000 Sos. turv. maks.	-759	-814
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-32992	-35664	412000 Eläkemaksut	-9104	-9765
Kustannuspaikka yhteensä	-274048	-287343	414000 Muu sos.vak.maksu	-444	-477
			433000 ICT-palvelut	-1200	-100
Hautaansiunaaminen			437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-200
1012020000	TA 2025	TA 2026	437200 Matkakust. (ulkop.)	0	-450
401000 Työajan palkat	-80970	-89990	440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-1000
408900 Muut palkat, palkk	-5000	-6000	440700 Tekijänoikeusmaksut	-2100	-1800

443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-3500	312500 Pääsylv. ja käsiohj.	0	400
447000 Muut palvelut	-500	-500	319000 Retki- ja kurssimaks	10500	5500
448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-10000	365000 Myyjäistuotot	9600	9600
459100 Sis. vuokrat	-30017	-31072	367000 Muut lahjoitustuotot	4500	4500
462000 Muut koneet ja laitt	-100	-100	400000 Kokouspalkkiot	-600	-600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-30	-20	401000 Työajan palkat	-427070	-457800
467000 Elintarvikkeet	-400	-400	408900 Muut palkat, palkk	-11200	-19190
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-250	410000 Sos. turv. maks.	-7680	-8358
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1600	-1500	412000 Eläkemaksut	-92163	-100294
473800 Lahjaes.ja huomionos	-500	-500	414000 Muu sos.vak.maksu	-4498	-4895
474000 Muut ain.tarv. ja ta	0	-50	430000 Postipalvelut	-490	-320
999000 Sis.vyör.hallinto	-27859	-28011	431100 Painatukset	-4100	-2550
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-19567	-20427	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	0
Kustannuspaikka yhteensä	-153430	-157435	431200 Ilmoitukset	-22830	-20700
Tiedotukset ja viestintä			432100 Rah. ja pankkipalv.	-200	-115
1012100000	TA 2025	TA 2026	433000 ICT-palvelut	-10140	-8750
400000 Kokouspalkkiot	-600	-600	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2000	-1500
401000 Työajan palkat	-13330	-15560	437000 Matkakust.(oma henk)	-10800	-11110
410000 Sos. turv. maks.	-244	-283	437200 Matkakust. (ulkop.)	-8340	-8660
412000 Eläkemaksut	-2925	-3394	437600 Rav.palv.henk.	-300	-300
414000 Muu sos.vak.maksu	-143	-166	437700 Rav.palv.muut	-3100	-3100
431100 Painatukset	-1000	-1000	438500 Kuljetuspalvelut	-7500	-6800
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-400	0	439000 Koulutuspalv.henk.	-10780	-10450
431200 Ilmoitukset	-22000	-20000	439100 Koulutuspalve., muut	-5050	-3350
433000 ICT-palvelut	-6300	-6300	440000 Asiantuntijapalvelut	-4400	-3200
437000 Matkakust.(oma henk)	-200	-500	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-5200	-3900
437200 Matkakust. (ulkop.)	-300	-300	440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	-500
439000 Koulutuspalv.henk.	-200	-1940	440700 Tekijänoikeusmaksut	-4650	-4550
440000 Asiantuntijapalvelut	-1500	-500	443500 Yhteistyökorvaukset	-4000	-3500
440700 Tekijänoikeusmaksut	-1750	-1750	447000 Muut palvelut	-630	-630
448100 S.ruokapalv.kulut	-150	0	448100 S.ruokapalv.kulut	-17250	-17100
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-100	-100	458000 Muut vuokrat	-1200	-1200
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40	459100 Sis. vuokrat	-326715	-335338
466500 Työväi.ja työkalut	-200	-200	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-200	-200
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-100	-100	462000 Muut koneet ja laitt	-3300	-900
999000 Sis.vyör.hallinto	-14125	-15200	464000 Toim.tarv.ja mater.	-420	-310
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-12150	-12912	466500 Työväi.ja työkalut	-200	-200
Kustannuspaikka yhteensä	-77756	-80844	467000 Elintarvikkeet	-4900	-4700
Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta			472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-4980	-5160
1012700100	TA 2025	TA 2026	472900 Suojavaatteet	-510	-300
480500 Kansainväl. diakonia	-31000	-39600	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-5820	-4750
999000 Sis.vyör.hallinto	-8752	-11396	473800 Lahjaes.ja huomionos	-7100	-6900
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8806	-9288	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-2080	-2380
Kustannuspaikka yhteensä	-48558	-60284	480000 Lähetystyö	-31000	-39600
Vapaaehtoistyö 1012900100			480500 Kansainväl. diakonia	-31000	-39600
401000 Työajan palkat	-8370	-8570	484000 Stipend.ja tunn.palk	-300	0
410000 Sos. turv. maks.	-146	-150	493000 Jäsenmaksut	-920	-1090
412000 Eläkemaksut	-1758	-1800	495500 Luottokorttikulut	-180	-110
414000 Muu sos.vak.maksu	-86	-88	999000 Sis.vyör.hallinto	-284396	-292349
431100 Painatukset	-100	-50	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-197535	-208342
431200 Ilmoitukset	-180	-150	Kustannuspaikka yhteensä	-1544326	-1625651
433000 ICT-palvelut	-1350	-1350	Varhaiskasvatus 1012310100		
437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-500	319400 Kerhomaksut	1400	1400
437200 Matkakust. (ulkop.)	-500	-500	401000 Työajan palkat	-114850	-119750
437700 Rav.palv.muut	-200	-200	410000 Sos. turv. maks.	-2010	-2096
438500 Kuljetuspalvelut	-600	-500	412000 Eläkemaksut	-24119	-25148
439000 Koulutuspalv.henk.	-790	-950	414000 Muu sos.vak.maksu	-1177	-1227
467000 Elintarvikkeet	-400	-400	430000 Postipalvelut	-1100	-800
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-330	433000 ICT-palvelut	-650	-500
472900 Suojavaatteet	-200	-200	433500 Puhtaanapitoalvelut	-400	-450
473800 Lahjaes.ja huomionos	-300	-300	437000 Matkakust.(oma henk)	-6830	-6830
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400	437200 Matkakust. (ulkop.)	-1000	-1000
999000 Sis.vyör.hallinto	-5245	-5649	438500 Kuljetuspalvelut	-5500	-5500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9868	-10169	439000 Koulutuspalv.henk.	-980	-4811
Kustannuspaikka yhteensä	-31093	-32255	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-4000	-4000
Julistus J5			448100 S.ruokapalv.kulut	-12000	-12000
TA 2025	TA 2026		459100 Sis. vuokrat	-64993	-54935
			460000 Kalusteet	-300	-300
			464000 Toim.tarv.ja mater.	-260	-200
			467000 Elintarvikkeet	-2000	-2200

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

467600 Keittiövääl ja astias	0	-50	439000 Koulutuspalv.henk.	0	-4620
468000 Puh.aineet ja tarv.	0	-50	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-1000	-1000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	-100	448100 S.ruokapalv.kulut	-17000	-17000
472900 Suojavaatteet	-500	-500	458000 Muut vuokrat	-150	0
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-950	-1000	459100 Sis. vuokrat	-60928	-56007
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-800	-1000	464000 Toim.tarv.ja mater.	-150	-150
473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-150	467000 Elintarvikkeet	-1300	-1300
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-600	-600	472900 Suojavaatteet	-300	-300
495500 Luottokorttikulut	-80	-80	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-150	-150
999000 Sis.vyör.hallinto	-58762	-59955	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-37456	-39034	473800 Lahjaes.ja huomionos	-450	-450
Kustannuspaikka yhteensä	-339916	-342865	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-3300	-3300
Rippikoulu 1012350000	TA 2025	TA 2026	484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150
318000 Leirimaksut	12000	14600	495500 Luottokorttikulut	-60	0
324000 Henk.per.ruokamaksut	2000	2000	999000 Sis.vyör.hallinto	-77899	-80187
401000 Työajan palkat	-117070	-121520	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-49731	-50823
408200 Säännöl.toim. palkk.	-9000	-9500	Kustannuspaikka yhteensä	-438440	-443320
410000 Sos. turv. maks.	-2206	-2293	Kasvatus J6	TA 2025	TA 2026
412000 Eläkemaksut	-26475	-27514	318000 Leirimaksut	14000	16600
414000 Muu sos.vak.maksu	-1292	-1343	319400 Kerhomaksut	2600	2600
430000 Postipalvelut	-1200	-1000	324000 Henk.per.ruokamaksut	2510	2000
433000 ICT-palvelut	-200	-200	365000 Myyjäistuotot	0	3000
433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400	400000 Kokouspalkkiot	-600	-1600
437000 Matkakust.(oma henk)	-15000	-15000	401000 Työajan palkat	-392780	-401960
437200 Matkakust. (ulkop.)	-35800	-35000	408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14500
437600 Rav.palv.henk.	-6120	-7600	408900 Muut palkat, palkk	-200	0
437700 Rav.palv.muut	-29200	-32000	410000 Sos. turv. maks.	-7133	-7316
438500 Kuljetuspalvelut	-3000	-3000	412000 Eläkemaksut	-85592	-87793
439000 Koulutuspalv.henk.	0	-3000	414000 Muu sos.vak.maksu	-4178	-4285
439100 Koulutuspalve., muut	0	-160	430000 Postipalvelut	-2500	-2000
440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-1000	433000 ICT-palvelut	-1170	-1020
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-3000	-3000	433500 Puhtaanapitopalvelut	-800	-850
440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550	437000 Matkakust.(oma henk)	-29760	-30480
448100 S.ruokapalv.kulut	-7000	-7000	437200 Matkakust. (ulkop.)	-43300	-42500
459100 Sis. vuokrat	-40588	-38590	437300 Matkakust.ulkomaat	0	-3000
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400	437600 Rav.palv.henk.	-6870	-8350
462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150	437700 Rav.palv.muut	-33400	-36200
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-100	438500 Kuljetuspalvelut	-11600	-11600
467000 Elintarvikkeet	-500	-500	439000 Koulutuspalv.henk.	-980	-12431
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-100	439100 Koulutuspalve., muut	0	-160
472900 Suojavaatteet	-100	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-1000
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-300	-500	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-8000	-8000
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-300	-300	440700 Tekijänoikeusmaksut	-550	-550
473800 Lahjaes.ja huomionos	-4700	-3000	448100 S.ruokapalv.kulut	-36000	-36000
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-1600	-2000	458000 Muut vuokrat	-150	0
495500 Luottokorttikulut	-20	0	459100 Sis. vuokrat	-166508	-149532
999000 Sis.vyör.hallinto	-77659	-81913	460000 Kalusteet	-300	-300
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-42032	-44003	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-400	-400
Kustannuspaikka yhteensä	-413232	-426136	462000 Muut koneet ja laitt	-150	-150
Nuorisotyö 1012360000	TA 2025	TA 2026	464000 Toim.tarv.ja mater.	-710	-450
318000 Leirimaksut	2000	2000	467000 Elintarvikkeet	-3800	-4000
319400 Kerhomaksut	1200	1200	467600 Keittiövääl ja astias	0	-50
324000 Henk.per.ruokamaksut	510	0	468000 Puh.aineet ja tarv.	0	-50
365000 Myyjäistuotot	0	3000	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-70	-200
400000 Kokouspalkkiot	-600	-1600	472900 Suojavaatteet	-900	-900
401000 Työajan palkat	-160860	-160690	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1650
408200 Säännöl.toim. palkk.	-5000	-5000	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-1400	-1600
408900 Muut palkat, palkk	-200	0	473800 Lahjaes.ja huomionos	-5150	-3600
410000 Sos. turv. maks.	-2917	-2928	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-5500	-5900
412000 Eläkemaksut	-34999	-35131	484000 Stipend.ja tunn.palk	-150	-150
414000 Muu sos.vak.maksu	-1708	-1715	495500 Luottokorttikulut	-160	-80
430000 Postipalvelut	-200	-200	999000 Sis.vyör.hallinto	-214320	-222055
433000 ICT-palvelut	-320	-320	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-129218	-133860
437000 Matkakust.(oma henk)	-7930	-8650	Kustannuspaikka yhteensä	-1191589	-1212322
437200 Matkakust. (ulkop.)	-6500	-6500	Diakonia 1012410000	TA 2025	TA 2026
437300 Matkakust.ulkomaat	0	-3000	306000 Muut korvaukset	0	59
437600 Rav.palv.henk.	-750	-750	312700 Julkaisutuotot	0	281
437700 Rav.palv.muut	-4200	-4200	319000 Retki- ja kurssimaks	600	1315
438500 Kuljetuspalvelut	-3100	-3100	324000 Henk.per.ruokamaksut	80	80

401000 Työajan palkat	-155850	-161990	448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-12000
410000 Sos. turv. maks.	-2727	-2835	459100 Sis. vuokrat	-42853	-43819
412000 Eläkemaksut	-32729	-34018	464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300
414000 Muu sos.vak.maksu	-1597	-1660	467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000
430000 Postipalvelut	-1600	-1800	467600 Keittiövälj.a astias	-100	-100
433000 ICT-palvelut	-2300	-2300	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-250
437000 Matkakust.(oma henk)	-4000	-4500	472900 Suojavaatteet	-400	-500
437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-550
437600 Rav.palv.henk.	-300	-400	473800 Lahjaes.ja huomionos	-800	-800
437700 Rav.palv.muut	-2200	-2200	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400
438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-3000	483000 Diakonia-avustukset	-30000	-30000
439000 Koulutuspalv.henk.	-1020	-2150	495500 Luottokorttikulut	-120	-120
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	999000 Sis.vyör.hallinto	-77270	-82739
439200 Työnohjauspalvelut	0	-600	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-56859	-59684
440000 Asiantuntijapalvelut	-500	-500	Kustannuspaikka yhteensä	-430145	-451680
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-600	-600			
448100 S.ruokapalv.kulut	-10000	-12000	Sairaalasielunhoito		
459100 Sis. vuokrat	-42853	-43819	1012430000	TA 2025	TA 2026
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	401000 Työajan palkat	-11030	-15270
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	410000 Sos. turv. maks.	-193	-267
467600 Keittiövälj.a astias	-100	-100	412000 Eläkemaksut	-2316	-3207
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-200	-250	414000 Muu sos.vak.maksu	-113	-157
472900 Suojavaatteet	-400	-500	430000 Postipalvelut	-70	-70
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-500	-550	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-90	-90
473800 Lahjaes.ja huomionos	-800	-800	437000 Matkakust.(oma henk)	-60	-100
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400	448100 S.ruokapalv.kulut	-150	-150
483000 Diakonia-avustukset	-30000	-30000	464000 Toim.tarv.ja mater.	-10	-10
495500 Luottokorttikulut	-120	-120	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-50	-50
999000 Sis.vyör.hallinto	-77214	-82679	473800 Lahjaes.ja huomionos	-20	-20
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-47424	-50018	496000 Muut kulut	-50	-50
Kustannuspaikka yhteensä	-420653	-441954	999000 Sis.vyör.hallinto	-4857	-6596
			999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-10307	-11587
Vap.eht.varat diakonia			Kustannuspaikka yhteensä	-29316	-37624
1012410001	TA 2025	TA 2026			
999000 Sis.vyör.hallinto	-19	-20	Muu palvelu 1012450000	TA 2025	TA 2026
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3145	-3222	319000 Retki- ja kurssimaks	0	200
Kustannuspaikka yhteensä	-3164	-3242	401000 Työajan palkat	-7670	-11590
			410000 Sos. turv. maks.	-134	-203
Näkövammaisten kerho			412000 Eläkemaksut	-1611	-2434
1012410002	TA 2025	TA 2026	414000 Muu sos.vak.maksu	-79	-119
999000 Sis.vyör.hallinto	-19	-20	430000 Postipalvelut	-90	-90
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3145	-3222	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-90	-90
Kustannuspaikka yhteensä	-3164	-3242	437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
			440000 Asiantuntijapalvelut	-2500	-2500
Eläkeläisten kerhot			448100 S.ruokapalv.kulut	-400	-400
1012410003	TA 2025	TA 2026	459100 Sis. vuokrat	-4105	-3708
999000 Sis.vyör.hallinto	-19	-20	464000 Toim.tarv.ja mater.	-80	-80
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3145	-3222	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-40	-40
Kustannuspaikka yhteensä	-3164	-3242	473800 Lahjaes.ja huomionos	0	-100
			495500 Luottokorttikulut	-20	-20
Diakonia J71	TA 2025	TA 2026	999000 Sis.vyör.hallinto	-5264	-6687
306000 Muut korvaukset	0	59	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9750	-10894
312700 Julkaisutuotot	0	281	Kustannuspaikka yhteensä	-31933	-38855
319000 Retki- ja kurssimaks	600	1315			
324000 Henk.per.ruokamaksut	80	80	Palvelu J7	TA 2025	TA 2026
401000 Työajan palkat	-155850	-161990	306000 Muut korvaukset	0	59
410000 Sos. turv. maks.	-2727	-2835	312700 Julkaisutuotot	0	281
412000 Eläkemaksut	-32729	-34018	319000 Retki- ja kurssimaks	600	1515
414000 Muu sos.vak.maksu	-1597	-1660	324000 Henk.per.ruokamaksut	80	80
430000 Postipalvelut	-1600	-1800	401000 Työajan palkat	-174550	-188850
433000 ICT-palvelut	-2300	-2300	410000 Sos. turv. maks.	-3055	-3305
437000 Matkakust.(oma henk)	-4000	-4500	412000 Eläkemaksut	-36656	-39658
437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200	414000 Muu sos.vak.maksu	-1789	-1936
437600 Rav.palv.henk.	-300	-400	430000 Postipalvelut	-1760	-1960
437700 Rav.palv.muut	-2200	-2200	431150 Srk. ja tied.leht.pa	-180	-180
438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-3000	433000 ICT-palvelut	-2300	-2300
439000 Koulutuspalv.henk.	-1020	-2150	437000 Matkakust.(oma henk)	-4160	-4700
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	437200 Matkakust. (ulkop.)	-200	-200
439200 Työnohjauspalvelut	0	-600	437600 Rav.palv.henk.	-300	-400
440000 Asiantuntijapalvelut	-500	-500	437700 Rav.palv.muut	-2200	-2200
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-600	-600	438500 Kuljetuspalvelut	-2000	-3000

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

439000 Koulutuspalv.henk.	-1020	-2150	412000 Eläkemaksut	-9645	-9694
439100 Koulutuspalve., muut	-400	-400	414000 Muu sos.vak.maksu	-471	-473
439200 Työnohjauspalvelut	0	-600	433000 ICT-palvelut	-20	-20
440000 Asiantuntijapalvelut	-3000	-3000	433500 Puhtaanapitopalvelut	-200	-200
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-600	-600	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-300	-500
448100 S.ruokapalv.kulut	-10550	-12550	435320 Sähköhuollot	-80	-80
459100 Sis. vuokrat	-46958	-47527	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3500	-3600
464000 Toim.tarv.ja mater.	-390	-390	435700 Jätehuolto	-1750	-1650
467000 Elintarvikkeet	-3000	-3000	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1200	-1100
467600 Keittiövääl.ja astias	-100	-100	437000 Matkakust.(oma henk)	-250	-250
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-240	-290	440000 Asiantuntijapalvelut	-100	0
472900 Suojavaatteet	-400	-500	442100 Omaisuusvakuutukset	-470	-470
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-550	-600	443500 Yhteistyökorvaukset	0	-300
473800 Lahjaes.ja huomionos	-820	-920	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-100	-100
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-400	-400	459100 Sis. vuokrat	-13760	-14616
483000 Diakonia-avustukset	-30000	-30000	460000 Kalusteet	-100	0
495500 Luottokorttikulut	-140	-140	462000 Muut koneet ja laitt	-450	-450
496000 Muut kulut	-50	-50	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
999000 Sis.vyör.hallinto	-87390	-96023	466500 Työvääl.ja työkalut	-400	-950
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-76917	-82164	467000 Elintarvikkeet	-140	-140
Kustannuspaikka yhteensä	-491394	-528158	468000 Puh.aineet ja tarv.	-160	-160
Vanha hautausmaa			469000 Poltto- ja voiteluai	-1900	-1800
1014030000	TA 2025	TA 2026	471000 Sähkö	-6000	-6000
321000 Haudan lun.maksut	18000	39270	471300 Vesi	-900	-800
321900 Muut haut.toim.maksu	300	300	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-550	-550
371000 Palkkatuki	800	700	472500 Puutarhatar. ja ain.	-830	-830
401000 Työajan palkat	-41200	-41430	472900 Suojavaatteet	-1100	-1000
410000 Sos. turv. maks.	-721	-725	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-180	-180
412000 Eläkemaksut	-8652	-8700	643000 Poistot haut.toim.py	-23318	-23318
414000 Muu sos.vak.maksu	-422	-425	999000 Sis.vyör.hallinto	-32638	-34326
431100 Painatukset	-90	0	999200 Sis.vyör.hautustoimi	-28021	-35276
433000 ICT-palvelut	-40	-40	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-13671	-14155
433500 Puhtaanapitopalvelut	-240	-240	Kustannuspaikka yhteensä	-151277	-115836
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-300	-300	Ristikankaan hautausmaa		
435200 LVI-palvelut	-100	0	1014030002	TA 2025	TA 2026
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-1600	-1600	321000 Haudan lun.maksut	45500	99300
435700 Jätehuolto	-1410	-1350	321500 Muistomerkkimaksut	1200	1200
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-1300	-1200	321900 Muut haut.toim.maksu	300	300
437000 Matkakust.(oma henk)	-270	-270	371000 Palkkatuki	500	500
438500 Kuljetuspalvelut	-100	-100	401000 Työajan palkat	-34250	-34550
440000 Asiantuntijapalvelut	-160	-160	410000 Sos. turv. maks.	-599	-605
442100 Omaisuusvakuutukset	-480	-490	412000 Eläkemaksut	-7193	-7256
443500 Yhteistyökorvaukset	0	-500	414000 Muu sos.vak.maksu	-351	-354
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-250	-200	433000 ICT-palvelut	-20	-20
459100 Sis. vuokrat	-9829	-10440	433500 Puhtaanapitopalvelut	-170	-170
462000 Muut koneet ja laitt	-400	-400	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-440	-440
464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3800	-3800
466500 Työvääl.ja työkalut	-450	-950	435700 Jätehuolto	-1250	-1250
467000 Elintarvikkeet	-130	-150	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-630	-630
468000 Puh.aineet ja tarv.	-80	-70	437000 Matkakust.(oma henk)	-400	-400
469000 Poltto- ja voiteluai	-1800	-1700	438500 Kuljetuspalvelut	-80	0
471000 Sähkö	-2600	-2600	442100 Omaisuusvakuutukset	-470	-470
471300 Vesi	-210	-210	443500 Yhteistyökorvaukset	0	-250
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-3500	-1760	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-100	-100
472500 Puutarhatar. ja ain.	-4700	-4700	459100 Sis. vuokrat	-21623	-22968
472900 Suojavaatteet	-650	-750	462000 Muut koneet ja laitt	-200	-200
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-360	-340	464000 Toim.tarv.ja mater.	-40	-40
643000 Poistot haut.toim.py	-18549	-15501	466500 Työvääl.ja työkalut	-380	-950
652000 Poistot koneista ja	-687	-687	467000 Elintarvikkeet	-100	-80
999000 Sis.vyör.hallinto	-29043	-29372	468000 Puh.aineet ja tarv.	-110	-110
999200 Sis.vyör.hautustoimi	-25411	-30405	469000 Poltto- ja voiteluai	-680	-680
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-12797	-13250	471000 Sähkö	-10000	-10000
Kustannuspaikka yhteensä	-149472	-130784	471300 Vesi	-1700	-1550
Nilon hautausmaa 1014030001			472000 Rak.korj.ja huoltot.	-350	-350
321000 Haudan lun.maksut	36700	83160	472500 Puutarhatar. ja ain.	-900	-900
321900 Muut haut.toim.maksu	300	300	472900 Suojavaatteet	-580	-600
371000 Palkkatuki	700	700	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-50	-50
401000 Työajan palkat	-45930	-46160	643000 Poistot haut.toim.py	-11104	-11104
410000 Sos. turv. maks.	-804	-808	999000 Sis.vyör.hallinto	-27289	-28070
			999200 Sis.vyör.hautustoimi	-21094	-26697

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

77

999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11514	-11932	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-77331	-96802
Kustannuspaikka yhteensä	-109967	-65276	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-43876	-45410
			Kustannuspaikka yhteensä	-432468	-333622
Käylän hautausmaa			Hautausmaahallinto		
1014030003	TA 2025	TA 2026	1014010000	TA 2025	TA 2026
321000 Haudan lun.maksut	4000	9240	401000 Työajan palkat	-23760	-34880
401000 Työajan palkat	-3820	-3950	410000 Sos. turv. maks.	-416	-610
410000 Sos. turv. maks.	-67	-69	412000 Eläkemaksut	-4990	-7325
412000 Eläkemaksut	-802	-830	414000 Muu sos.vak.maksu	-244	-358
414000 Muu sos.vak.maksu	-39	-40	430000 Postipalvelut	-200	-200
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-380	-380	433000 ICT-palvelut	-7580	-8900
435600 Al.rak. ja kun.pit.p	-1600	-1600	437000 Matkakust.(oma henk)	-300	-300
435700 Jätehuolto	-180	-180	437700 Rav.palv.muut	-400	-400
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-100	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-300	-200
437000 Matkakust.(oma henk)	-1000	-1000	448100 S.ruokapalv.kulut	-350	-540
442100 Omaisuusvakuutukset	-30	-30	459100 Sis. vuokrat	-5336	-5538
459100 Sis. vuokrat	-2793	-2690	460000 Kalusteet	-230	-130
466500 Työvääl. ja työkalut	-80	-80	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-160	0
467000 Elintarvikkeet	0	-20	464000 Toim.tarv. ja mater.	-180	-180
469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100	472900 Suojavaatteet	-250	-250
471000 Sähkö	-800	-800	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390
471300 Vesi	-100	-100	493000 Jäsenmaksut	-300	-300
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-170	-150	495500 Luottokorttikulut	-40	-40
472500 Puutarhatar. ja ain.	-150	-150	643000 Poistot haut.toim.py	-1446	-1446
643000 Poistot haut.toim.py	-683	-3164	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	100058	133825
999000 Sis.vyör.hallinto	-4158	-5036	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-4387	-6679
999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-2806	-4424	Kustannuspaikka yhteensä	48800	65159
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5895	-6072			
Kustannuspaikka yhteensä	-21752	-21726	Varsinainen hautaus toimi		
			1014040000	TA 2025	TA 2026
Hautausmaat J82	TA 2025	TA 2026	321100 Hautauspalvelumaksut	64000	69800
321000 Haudan lun.maksut	104200	230970	401000 Työajan palkat	-60430	-61760
321500 Muistomerkkimaksut	1200	1200	410000 Sos. turv. maks.	-1058	-1081
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	412000 Eläkemaksut	-12690	-12970
371000 Palkkatuki	2000	1900	414000 Muu sos.vak.maksu	-619	-633
401000 Työajan palkat	-125200	-126090	433000 ICT-palvelut	-100	-120
410000 Sos. turv. maks.	-2191	-2207	433500 Puhtaanapitopalvelut	-140	-140
412000 Eläkemaksut	-26292	-26479	434000 Haudankaivuupalvelut	-1400	-1300
414000 Muu sos.vak.maksu	-1283	-1292	435600 Al.rak. ja kun.pit.p	-1000	-1000
431100 Painatukset	-90	0	435700 Jätehuolto	-700	-750
433000 ICT-palvelut	-80	-80	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-300	-350
433500 Puhtaanapitopalvelut	-610	-610	437000 Matkakust.(oma henk)	-4000	-4000
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-1420	-1620	442100 Omaisuusvakuutukset	-330	-310
435200 LVI-palvelut	-100	0	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-150	-150
435320 Sähköhuollot	-80	-80	460000 Kalusteet	-100	0
435600 Al.rak. ja kun.pit.p	-10500	-10600	462000 Muut koneet ja laitt	-140	-140
435700 Jätehuolto	-4590	-4430	466500 Työvääl. ja työkalut	-100	-100
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-3230	-3030	469000 Poltto- ja voiteluai	-2300	-2300
437000 Matkakust.(oma henk)	-1920	-1920	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-150	-150
438500 Kuljetuspalvelut	-180	-100	472500 Puutarhatar. ja ain.	-850	-850
440000 Asiantuntijapalvelut	-260	-160	472900 Suojavaatteet	-300	-300
442100 Omaisuusvakuutukset	-1450	-1460	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-30	-30
443500 Yhteistyökorvaukset	0	-1050	475000 Hautamuistomerkit	-700	-700
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-450	-400	999000 Sis.vyör.hallinto	-26167	-28651
459100 Sis. vuokrat	-48005	-50714	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	-24327	-30941
460000 Kalusteet	-100	0	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-16348	-17143
462000 Muut koneet ja laitt	-1050	-1050	Kustannuspaikka yhteensä	-90429	-96068
464000 Toim.tarv. ja mater.	-120	-120			
466500 Työvääl. ja työkalut	-1310	-2930	Vainajasäilytys 1014060000	TA 2025	TA 2026
467000 Elintarvikkeet	-370	-390	321300 Säilytysmaksut	15000	13250
468000 Puh.aineet ja tarv.	-350	-340	401000 Työajan palkat	-1650	-5350
469000 Poltto- ja voiteluai	-4480	-4280	410000 Sos. turv. maks.	-29	-94
471000 Sähkö	-19400	-19400	412000 Eläkemaksut	-347	-1123
471300 Vesi	-2910	-2660	414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-55
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-4570	-2810	435600 Al.rak. ja kun.pit.p	0	-20
472500 Puutarhatar. ja ain.	-6580	-6580	435700 Jätehuolto	0	-30
472900 Suojavaatteet	-2330	-2350	471000 Sähkö	7800	-7800
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-590	-570	643000 Poistot haut.toim.py	0	-3049
643000 Poistot haut.toim.py	-53654	-53088	999200 Sis.vyör.hautaus toimi	1599	-6082
652000 Poistot koneista ja	-687	-687	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-5494	-6341
999000 Sis.vyör.hallinto	-93129	-96804			

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

Kustannuspaikka yhteensä	16863	-16693	436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
			437000 Matkakust.(oma henk)	-500	-500
			439000 Koulutuspalv.henk.	-730	0
Hautaus-toimi J8	TA 2025	TA 2026	440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-15000
321000 Haudan lun.maksut	104200	230970	442100 Omaisuusvakuutukset	-1460	-1460
321100 Hautauspalvelumaksut	64000	69800	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-300	-300
321300 Säilytysmaksut	15000	13250	460000 Kalusteet	-1500	-1500
321500 Muistomerkkimaksut	1200	1200	462000 Muut koneet ja laitt	-1000	-1000
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
371000 Palkkatuki	2000	1900	468000 Puh.aineet ja tarv.	-730	-730
401000 Työajan palkat	-211040	-228080	469000 Poltto- ja voiteluai	-300	-500
410000 Sos. turv. maks.	-3693	-3991	470000 Lämmitys	-25000	-25000
412000 Eläkemaksut	-44318	-47897	471000 Sähkö	-7500	-7500
414000 Muu sos.vak.maksu	-2163	-2338	471300 Vesi	-2000	-2000
430000 Postipalvelut	-200	-200	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-1200	-1200
431100 Painatukset	-90	0	472900 Suojavaatteet	-300	-300
433000 ICT-palvelut	-7760	-9100	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-500	-500
433500 Puhtaanapitopalvelut	-750	-750	491200 Kiinteistövero	-5350	-6100
434000 Haudankaivuupalvelut	-1400	-1300	493000 Jäsenmaksut	-150	-160
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-1420	-1620	495500 Luottokorttikulut	-20	-20
435200 LVI-palvelut	-100	0	496000 Muut kulut	0	-300
435320 Sähköhuollot	-80	-80	646000 Poistot rakennuksista	-26735	-26735
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-11500	-11620	649000 Poistot kiin.rak.ja	-2938	-4537
435700 Jätehuolto	-5290	-5210	652000 Poistot koneista ja	-11027	-11027
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-3530	-3380	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-13427	-13397
437000 Matkakust.(oma henk)	-6220	-6220	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9495	-4158
437700 Rav.palv.muut	-400	-400	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
438500 Kuljetuspalvelut	-180	-100			
440000 Asiantuntijapalvelut	-560	-360	Käylän kirkko 1015020001	TA 2025	TA 2026
442100 Omaisuusvakuutukset	-1780	-1770	394100 Sis. vuokrat	69815	67246
443500 Yhteistyökorvaukset	0	-1050	401000 Työajan palkat	-10550	-10550
448100 S.ruokapalv.kulut	-350	-540	410000 Sos. turv. maks.	-185	-185
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-600	-550	412000 Eläkemaksut	-2216	-2216
459100 Sis. vuokrat	-53341	-56252	414000 Muu sos.vak.maksu	-108	-108
460000 Kalusteet	-430	-130	433000 ICT-palvelut	-680	-750
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-160	0	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-4970	-4500
462000 Muut koneet ja laitt	-1190	-1190	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-520	-665
464000 Toim.tarv.ja mater.	-300	-300	435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3000	-3000
466500 Työväli.ja työkalut	-1410	-3030	435700 Jätehuolto	-300	-300
467000 Elintarvikkeet	-370	-390	436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-750	-750
468000 Puh.aineet ja tarv.	-350	-340	437000 Matkakust.(oma henk)	-1500	-800
469000 Poltto- ja voiteluai	-6780	-6580	442100 Omaisuusvakuutukset	-630	-630
471000 Sähkö	-11600	-27200	468000 Puh.aineet ja tarv.	-200	-100
471300 Vesi	-2910	-2660	469000 Poltto- ja voiteluai	-100	-100
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-4720	-2960	471000 Sähkö	-14000	-14000
472500 Puutarhatar. ja ain.	-7430	-7430	471300 Vesi	-1580	-1580
472900 Suojavaatteet	-2880	-2900	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-450	-650
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-390	-390	472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-200
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-620	-600	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-100	-100
475000 Hautamuistomerkit	-700	-700	491200 Kiinteistövero	-1900	-2250
493000 Jäsenmaksut	-300	-300	646000 Poistot rakennuksista	-10644	-10644
495500 Luottokorttikulut	-40	-40	649000 Poistot kiin.rak.ja	-6014	-6014
643000 Poistot haut.toim.py	-55100	-57582	652000 Poistot koneista ja	-2451	-2451
652000 Poistot koneista ja	-687	-687	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4819	-3851
999000 Sis.vyör.hallinto	-119295	-125454	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-1948	-853
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-70106	-75573	Kustannuspaikka yhteensä	0	0
Kustannuspaikka yhteensä	-457234	-381224			
			Pyhän Ristin kirkko 1015020000	TA 2025	TA 2026
			353000 Srk.til.käytt.vuokra	2000	1500
			394100 Sis. vuokrat	196577	208799
			401000 Työajan palkat	-51420	-51420
			410000 Sos. turv. maks.	-900	-900
			412000 Eläkemaksut	-10798	-10798
			414000 Muu sos.vak.maksu	-527	-527
			433000 ICT-palvelut	-2210	-2560
			433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
			435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-7800	-7800
			435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2800	-2800
			435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-3000	-3550
			435700 Jätehuolto	-200	-260
			436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-2800	-2800
			Kirkot J91	TA 2025	TA 2026
			353000 Srk.til.käytt.vuokra	2000	1500
			394100 Sis. vuokrat	266392	276046
			401000 Työajan palkat	-61970	-61970
			410000 Sos. turv. maks.	-1084	-1084
			412000 Eläkemaksut	-13014	-13014
			414000 Muu sos.vak.maksu	-635	-635
			433000 ICT-palvelut	-2890	-3310
			433500 Puhtaanapitopalvelut	-400	-400
			435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-12770	-12300
			435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3320	-3465
			435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-6000	-6550
			435700 Jätehuolto	-500	-560
			436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-3550	-3550

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

79

436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
437000 Matkakust.(oma henk)	-2000	-1300
439000 Koulutuspalv.henk.	-730	0
440000 Asiantuntijapalvelut	-1000	-15000
442100 Omaisuusvakuutukset	-2090	-2090
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-300	-300
460000 Kalusteet	-1500	-1500
462000 Muut koneet ja laitt	-1000	-1000
464000 Toim.tarv.ja mater.	-60	-60
468000 Puh.aineet ja tarv.	-930	-830
469000 Poltto- ja voiteluai	-400	-600
470000 Lämmitys	-25000	-25000
471000 Sähkö	-21500	-21500
471300 Vesi	-3580	-3580
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-1650	-1850
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-200	-200
472900 Suojavaatteet	-300	-300
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
491200 Kiinteistövero	-7250	-8350
493000 Jäsenmaksut	-150	-160
495500 Luottokorttikulut	-20	-20
496000 Muut kulut	0	-300
646000 Poistot rakennuksista	-37379	-37379
649000 Poistot kiin.rak.ja	-8952	-10551
652000 Poistot koneista ja	-13478	-13478
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-18247	-17248
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-11443	-5011
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

Keittiötoimi Seurakuntakeskus 1015120000	TA 2025	TA 2026
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5000	5000
312100 Pöytäliinat, kynttilät, ku- kat ym. muut koristelutuot	800	800
390000 S.ruokamaksut	79170	87510
401000 Työajan palkat	-67380	-67380
410000 Sos. turv. maks.	-1179	-1179
412000 Eläkemaksut	-14150	-14150
414000 Muu sos.vak.maksu	-691	-691
433000 ICT-palvelut	-3000	-3000
433500 Puhtaanapito- ja palvelut	-1800	-1800
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-500	-500
437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
440000 Asiantuntijapalvelut	-300	-300
447000 Muut palvelut	-1200	-1200
459100 Sis. vuokrat	-29347	-30459
462000 Muut koneet ja laitt	0	-700
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
467000 Elintarvikkeet	-20000	-20000
467600 Keittiöväl.ja astias	-2000	-2000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1600	-1600
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-150	-150
472900 Suojavaatteet	-600	-600
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-450	-450
495500 Luottokorttikulut	-40	-40
496000 Muut kulut	0	-300
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-8805	-11484
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-12442	-5448
Kustannuspaikka yhteensä	-80814	-70271

Keittiötoimi J92	TA 2025	TA 2026
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5000	5000
312100 Pöytäliinat, kynttilät, ku- kat ym. muut koristelutuot	800	800
390000 S.ruokamaksut	79170	87510
401000 Työajan palkat	-67380	-67380
410000 Sos. turv. maks.	-1179	-1179
412000 Eläkemaksut	-14150	-14150
414000 Muu sos.vak.maksu	-691	-691
433000 ICT-palvelut	-3000	-3000
433500 Puhtaanapito- ja palvelut	-1800	-1800

436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-500	-500
437000 Matkakust.(oma henk)	-100	-100
440000 Asiantuntijapalvelut	-300	-300
447000 Muut palvelut	-1200	-1200
459100 Sis. vuokrat	-29347	-30459
462000 Muut koneet ja laitt	0	-700
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
467000 Elintarvikkeet	-20000	-20000
467600 Keittiöväl.ja astias	-2000	-2000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1600	-1600
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-150	-150
472900 Suojavaatteet	-600	-600
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-450	-450
495500 Luottokorttikulut	-40	-40
496000 Muut kulut	0	-300
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-8805	-11484
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-12442	-5448
Kustannuspaikka yhteensä	-80814	-70271

Asuinkerrostalo 1015070003	TA 2025	TA 2026
330000 As.ja muid.huon.vuok	29000	41500
354000 Autotallit ja paikat	1140	1140
356500 Ves.säh.saun.pesutup	2870	2870
394100 Sis. vuokrat	47908	31301
401000 Työajan palkat	-930	-930
410000 Sos. turv. maks.	-16	-16
412000 Eläkemaksut	-195	-195
414000 Muu sos.vak.maksu	-10	-10
433000 ICT-palvelut	-1030	-1430
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-4000	-4000
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1950
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-800	-1270
435700 Jätehuolto	-350	-350
442100 Omaisuusvakuutukset	-270	-285
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-530	-530
460000 Kalusteet	-3000	-1000
469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-100
470000 Lämmitys	-11500	-12500
471000 Sähkö	-4500	-3800
471300 Vesi	-3000	-3000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000
491200 Kiinteistövero	-1950	-1950
646000 Poistot rakennuksista	-16500	-16500
649000 Poistot kiin.rak.ja	-3548	-3548
999000 Sis.vyör.hallinto	-15450	-14848
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4278	-1442
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-9948	-9811
Kustannuspaikka yhteensä	-4717	-4653

Päiväkerho asuinkerrostalo 1015070004	TA 2025	TA 2026
401000 Työajan palkat	-1650	-1650
410000 Sos. turv. maks.	-29	-29
412000 Eläkemaksut	-347	-347
414000 Muu sos.vak.maksu	-17	-17
468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-200
471000 Sähkö	-1000	-1000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-100	-100
999000 Sis.vyör.hallinto	-2000	-1666
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-254	-316
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8164	-8106
Kustannuspaikka yhteensä	-13740	-13431

Asuinkerrostalo J931	TA 2025	TA 2026
330000 As.ja muid.huon.vuok	29000	41500
354000 Autotallit ja paikat	1140	1140
356500 Ves.säh.saun.pesutup	2870	2870
394100 Sis. vuokrat	47908	31301
401000 Työajan palkat	-2580	-2580
410000 Sos. turv. maks.	-45	-45
412000 Eläkemaksut	-542	-542

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

414000 Muu sos.vak.maksu	-26	-26	Kustannuspaikka yhteensä	-10944	-9796
433000 ICT-palvelut	-1030	-1430			
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-4000	-4000	Kanttorila 1015070002	TA 2025	TA 2026
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-1550	-1950	999000 Sis.vyör.hallinto	-19	-20
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-800	-1270	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3145	-3222
435700 Jätehuolto	-350	-350	Kustannuspaikka yhteensä	-3164	-3242
442100 Omaisuusvakuutukset	-270	-285			
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-530	-530	Vanha pappila 1015090000	TA 2025	TA 2026
460000 Kalusteet	-3000	-1000	394100 Sis. vuokrat	66585	62248
468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-200	401000 Työajan palkat	-4260	-4260
469000 Poltto- ja voiteluai	-280	-100	410000 Sos. turv. maks.	-75	-75
470000 Lämmitys	-11500	-12500	412000 Eläkemaksut	-895	-895
471000 Sähkö	-5500	-4800	414000 Muu sos.vak.maksu	-44	-44
471300 Vesi	-3000	-3000	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-8000	-7610
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-2100	-2100	435320 Sähköhuollot	-500	-500
491200 Kiinteistövero	-1950	-1950	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-2140	-2140
646000 Poistot rakennuksista	-16500	-16500	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-920	-1050
649000 Poistot kiin.rak. ja	-3548	-3548	435700 Jätehuolto	-50	-50
999000 Sis.vyör.hallinto	-17450	-16513	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-4531	-1758	437000 Matkakust.(oma henk)	-10	-10
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-18112	-17917	440000 Asiantuntijapalvelut	-11000	-11000
Kustannuspaikka yhteensä	-18458	-18084	442100 Omaisuusvakuutukset	-220	-220
			443500 Yhteistyökorvaukset	0	-260
Rivitalo Käylä 1015070000	TA 2025	TA 2026	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-570	-570
330000 As. ja muid.huon.vuok	25520	25520	469000 Poltto- ja voiteluai	-210	-210
356500 Ves.säh.saun.pesutup	2020	2020	470000 Lämmitys	-6200	-6200
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-800	-800	471000 Sähkö	-700	-700
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-1000	-1000	471300 Vesi	-190	-190
435700 Jätehuolto	-800	-800	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-100	-100
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200	491200 Kiinteistövero	-1450	-1450
437000 Matkakust.(oma henk)	0	-200	646000 Poistot rakennuksista	-4630	-4630
440000 Asiantuntijapalvelut	-2000	-2000	649000 Poistot kiin.rak. ja	-2407	-2407
442100 Omaisuusvakuutukset	-250	-270	999000 Sis.vyör.hallinto	-12665	-9164
466500 Työvääl. ja työkalut	100	100	999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-3422	-3151
470000 Lämmitys	-11000	-9000	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-10169	-9240
471000 Sähkö	-2370	-1600	Kustannuspaikka yhteensä	-4442	-4075
471300 Vesi	-2900	-2900			
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-500	-1500	Asuintalot J93	TA 2025	TA 2026
472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-220	330000 As. ja muid.huon.vuok	72150	84650
491200 Kiinteistövero	-1100	-1300	354000 Autotallit ja paikat	1140	1140
646000 Poistot rakennuksista	-5030	-5030	356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470
999000 Sis.vyör.hallinto	-8288	-7158	394100 Sis. vuokrat	114492	93550
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-2144	-1095	401000 Työajan palkat	-7940	-7940
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8754	-8696	410000 Sos. turv. maks.	-139	-139
Kustannuspaikka yhteensä	-19696	-16129	412000 Eläkemaksut	-1667	-1667
			414000 Muu sos.vak.maksu	-81	-81
Pappila 1015070001	TA 2025	TA 2026	433000 ICT-palvelut	-1200	-1600
330000 As. ja muid.huon.vuok	17630	17630	435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-13600	-13210
356500 Ves.säh.saun.pesutup	580	580	435200 LVI-palvelut	-150	-150
401000 Työajan palkat	-1100	-1100	435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100
410000 Sos. turv. maks.	-19	-19	435320 Sähköhuollot	-500	-500
412000 Eläkemaksut	-231	-231	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3690	-4090
414000 Muu sos.vak.maksu	-11	-11	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-3270	-4170
433000 ICT-palvelut	-170	-170	435700 Jätehuolto	-1810	-1700
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-800	-800	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-600	-600
435200 LVI-palvelut	-150	-150	437000 Matkakust.(oma henk)	-30	-210
435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100	440000 Asiantuntijapalvelut	-13000	-13000
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-550	-850	442100 Omaisuusvakuutukset	-860	-895
435700 Jätehuolto	-610	-500	443500 Yhteistyökorvaukset	0	-260
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-200	-200	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-1100	-1100
437000 Matkakust.(oma henk)	-20	0	460000 Kalusteet	-3000	-1000
442100 Omaisuusvakuutukset	-120	-120	466500 Työvääl. ja työkalut	100	100
469000 Poltto- ja voiteluai	-140	-150	468000 Puh.aineet ja tarv.	-180	-200
470000 Lämmitys	-4970	-4970	469000 Poltto- ja voiteluai	-630	-460
471300 Vesi	-1240	-1240	470000 Lämmitys	-33670	-32670
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-500	-500	471000 Sähkö	-8570	-7100
491200 Kiinteistövero	-720	-720	471300 Vesi	-7330	-7330
646000 Poistot rakennuksista	-3017	-3017	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-3200	-4200
999000 Sis.vyör.hallinto	-4890	-3734	472500 Puutarhatar. ja ain.	-200	-220
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1121	-1108	491200 Kiinteistövero	-5220	-5420
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8474	-8316	646000 Poistot rakennuksista	-29177	-29177

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

81

649000 Poistot kiin.rak.ja	-5955	-5954
999000 Sis.vyör.hallinto	-43312	-36589
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-11219	-7113
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-48655	-47391
Kustannuspaikka yhteensä	-56704	-51326

Kiinteistöhallinto 1015010000	TA 2025	TA 2026
401000 Työajan palkat	-18210	-18210
410000 Sos. turv. maks.	-319	-319
412000 Eläkemaksut	-3824	-3824
414000 Muu sos.vak.maksu	-187	-187
439000 Koulutuspalv.henk.	-2400	0
642000 Poistot muista pitkä	-1820	-1820
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	58563	50927
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-3362	-1472
Kustannuspaikka yhteensä	28441	25096

Seurakuntatalo 1015060000	TA 2025	TA 2026
353000 Srk.til.käytt.vuokra	7000	7400
354000 Autotallit ja paikat	900	800
394100 Sis. vuokrat	266795	276900
401000 Työajan palkat	-37300	-37300
410000 Sos. turv. maks.	-653	-653
412000 Eläkemaksut	-7833	-7833
414000 Muu sos.vak.maksu	-382	-382
433000 ICT-palvelut	-1000	-1000
433500 Puhtaanapito palvelut	-500	-500
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-20000	-30000
435320 Sähköhuollot	-5000	-5000
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-3000	-2600
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-5000	-5000
435700 Jätehuolto	-1580	-2600
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-3000	-3000
437000 Matkakust.(oma henk)	-600	-600
442100 Omaisuusvakuutukset	-800	-800
443500 Yhteistyökorvaukset	0	-480
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-1500	-1500
460000 Kalusteet	-6000	-6000
462000 Muut koneet ja laitt	-2000	-2500
464000 Toim.tarv.ja mater.	-50	-50
466500 Työvääl.ja työkalut	-2000	-2000
468000 Puh.aineet ja tarv.	-1800	-1800
469000 Poltto- ja voiteluai	-900	-900
470000 Lämmitys	-30000	-30000
471000 Sähkö	-20000	-18000
471300 Vesi	-2500	-3000
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-2000	-2000
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-800	-850
472600 Kukarv.kynt.eht.tarv	-700	0
472900 Suojavaatteet	-1100	-1100
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-3300	-3300
491200 Kiinteistövero	-15100	-17000
495500 Luottokorttikulut	-20	-20
642000 Poistot muista pitkä	-3802	-3802
646000 Poistot rakennuksista	-67774	-67773
649000 Poistot kiin.rak.ja	-796	-9167
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-19018	-13573
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-6887	-3016
Kustannuspaikka yhteensä	0	0

As Oy Nilonpiha 1015070005	TA 2025	TA 2026
394100 Sis. vuokrat	28550	27993
401000 Työajan palkat	-2850	-2850
410000 Sos. turv. maks.	-50	-50
412000 Eläkemaksut	-599	-599
414000 Muu sos.vak.maksu	-29	-29
433500 Puhtaanapito palvelut	-100	-100
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-4000	-4000
437000 Matkakust.(oma henk)	-270	-270
442100 Omaisuusvakuutukset	-20	-20
458000 Muut vuokrat	-120	-120

458150 Toim. til. hoit. vas	-5810	-5810
458200 Rahoitusvastikkeet	-1890	-2750
468000 Puh.aineet ja tarv.	-150	-300
471000 Sähkö	-360	-360
471300 Vesi	-290	-290
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-130	-130
999000 Sis.vyör.hallinto	-5442	-3931
999300 Sis.vyör.kiint.toimi	-1274	-1510
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8878	-8470
Kustannuspaikka yhteensä	-3712	-3595

Maa- ja metsätalous		
1015100000	TA 2025	TA 2026
345000 Kiinteistöjen vuokra	12800	12800
360000 Puun myyntituotot	30000	50000
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
436200 Metsänhoitokulut	-4300	-19000
442100 Omaisuusvakuutukset	-3300	-3800
447000 Muut palvelut	-12000	0
491200 Kiinteistövero	-350	-350
493000 Jäsenmaksut	-190	-200
649000 Poistot kiin.rak.ja	0	-416
999000 Sis.vyör.hallinto	-6075	-7269
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-8429	-8733
Kustannuspaikka yhteensä	20155	35032

Kiinteistötoimi J9	TA 2025	TA 2026
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5000	5000
312100 Pöytälinat, kynttilät, ku-		
kat ym. muut koristelutuot	800	800
330000 As.ja muid.huon.vuok	72150	84650
345000 Kiinteistöjen vuokra	12800	12800
353000 Srk.til.käytt.vuokra	9000	8900
354000 Autotallit ja paikat	2040	1940
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470
360000 Puun myyntituotot	30000	50000
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000
390000 S.ruokamaksut	79170	87510
394100 Sis. vuokrat	676229	674488
401000 Työajan palkat	-195650	-195650
410000 Sos. turv. maks.	-3424	-3424
412000 Eläkemaksut	-41087	-41087
414000 Muu sos.vak.maksu	-2005	-2005
433000 ICT-palvelut	-8090	-8910
433500 Puhtaanapito palvelut	-2800	-2800
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-50370	-59510
435200 LVI-palvelut	-150	-150
435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100
435320 Sähköhuollot	-5500	-5500
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-10010	-10155
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-14270	-15720
435700 Jätehuolto	-3890	-4860
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-7650	-7650
436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
436200 Metsänhoitokulut	-4300	-19000
437000 Matkakust.(oma henk)	-3000	-2480
439000 Koulutuspalv.henk.	-3130	0
440000 Asiantuntijapalvelut	-14300	-28300
442100 Omaisuusvakuutukset	-7070	-7605
443500 Yhteistyökorvaukset	0	-740
447000 Muut palvelut	-13200	-1200
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-2900	-2900
458000 Muut vuokrat	-120	-120
458150 Toim. til. hoit. vas	-5810	-5810
458200 Rahoitusvastikkeet	-1890	-2750
459100 Sis. vuokrat	-29347	-30459
460000 Kalusteet	-10500	-8500
462000 Muut koneet ja laitt	-3000	-4200
464000 Toim.tarv.ja mater.	-160	-160
466500 Työvääl.ja työkalut	-1900	-1900
467000 Elintarvikkeet	-20000	-20000

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

467600 Keittiöväljä astias	-2000	-2000	435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-51790	-61130
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4660	-4730	435200 LVI-palvelut	-250	-150
469000 Poltto- ja voiteluai	-1930	-1960	435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100
470000 Lämmitys	-88670	-87670	435320 Sähköhuollot	-5580	-5580
471000 Sähkö	-50430	-46960	435400 Vart. ja hälyt.palv.	-10010	-10155
471300 Vesi	-13700	-14200	435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-25770	-27340
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-6980	-8180	435700 Jätehuolto	-9180	-10070
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-1200	-1270	436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-13550	-12900
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-850	-150	436050 Äänentoistolaitehuol	-2500	-2500
472900 Suojavaatteet	-2000	-2000	436200 Metsänhoitokulut	-4300	-19000
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600	437000 Matkakust.(oma henk)	-62680	-64980
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-450	-450	437200 Matkakust. (ulkop.)	-59500	-60320
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-3300	-3300	437300 Matkakust.ulkomaat	0	-3000
491200 Kiinteistövero	-27920	-31120	437600 Rav.palv.henk.	-12020	-14200
493000 Jäsenmaksut	-340	-360	437700 Rav.palv.muut	-39150	-42000
495500 Luottokorttikulut	-80	-80	438500 Kuljetuspalvelut	-23980	-26100
496000 Muut kulut	0	-600	439000 Koulutuspalv.henk.	-22550	-31811
642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622	439100 Koulutuspalve., muut	-5450	-4060
646000 Poistot rakennuksista	-134330	-134330	439200 Työnohjauspalvelut	0	-600
649000 Poistot kiin.rak. ja	-15703	-26089	439300 Työterveyshuolto	-54000	-50000
652000 Poistot koneista ja	-13478	-13478	440000 Asiantuntijapalvelut	-30990	-43890
999000 Sis.vyör.hallinto	-54829	-47788	440500 Ret.mus. ja ohj.palv.	-13800	-12500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-100097	-79541	440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	-500
Kustannuspaikka yhteensä	-92634	-65064	440700 Tekijänoikeusmaksut	-7770	-8350
Työalat ALAT	TA 2025	TA 2026	442000 Toimintavakuutukset	-2350	-2670
306000 Muut korvaukset	0	59	442100 Omaisuusvakuutukset	-9710	-10325
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5000	5000	443500 Yhteistyökorvaukset	-16200	-5290
312100 Pöytäliinat, kynttilät, ku-			446500 Palv.maksut Kipa	-41000	-44000
kat ym. muut koristelutuot	800	800	447000 Muut palvelut	-33080	-18080
312500 Pääsylv. ja käsiohj.	0	400	448100 S.ruokapalv.kulut	-79170	-87510
312700 Julkaisutuotot	0	281	456000 Kon. ja laitt.vuokrat	-51110	-28075
318000 Leirimaksut	14000	16600	458000 Muut vuokrat	-1470	-1320
319000 Retki- ja kurssimaks	11100	7015	458150 Toim. til. hoit. vas	-5810	-5810
319400 Kerhomaksut	2600	2600	458200 Rahoitusvastikkeet	-1890	-2750
321000 Haudan lun.maksut	104200	230970	459100 Sis. vuokrat	-676229	-674488
321100 Hautauspalvelumaksut	64000	69800	460000 Kalusteet	-11730	-9430
321300 Säilytysmaksut	15000	13250	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11760	-11600
321500 Muistomerkkimaksut	1200	1200	462000 Muut koneet ja laitt	-7940	-6740
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	464000 Toim.tarv. ja mater.	-6210	-5870
324000 Henk.per.ruokamaksut	2590	2080	466500 Työväljä ja työkalut	-3510	-5130
330000 As. ja muid.huon.vuok	72150	84650	467000 Elintarvikkeet	-32070	-32090
345000 Kiinteistöjen vuokra	12800	12800	467600 Keittiöväljä astias	-2100	-2150
353000 Srk.til.käytt.vuokra	9000	8900	468000 Puh.aineet ja tarv.	-5010	-5120
354000 Autotallit ja paikat	2040	1940	469000 Poltto- ja voiteluai	-8710	-8540
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470	470000 Lämmitys	-88670	-87670
360000 Puun myyntituotot	30000	50000	471000 Sähkö	-62030	-74160
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000	471300 Vesi	-16610	-16860
365000 Myyjäistuotot	9600	12600	472000 Rak.korj. ja huoltot.	-11700	-11140
367000 Muut lahjoitustuotot	4500	4500	472500 Puutarhatarv. ja ain.	-8630	-8700
371000 Palkkatuki	2000	1900	472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-6140	-5800
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000	472900 Suojavaatteet	-6910	-6720
373000 Opp.sop.koul. ja m.ko	600	600	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
390000 S.ruokamaksut	79170	87510	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1650
394100 Sis. vuokrat	676229	674488	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-17170	-17710
400000 Kokouspalkkiot	-31540	-35790	473800 Lahjaes. ja huomionos	-17570	-16320
400500 Vuosik. ja ansiom.ko	-1060	-1060	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-11900	-12980
401000 Työajan palkat	-1617500	-1697880	475000 Hautamuistomerkit	-700	-700
408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14500	480000 Lähetystyö	-31000	-39600
408900 Muut palkat, palkk	-11400	-19190	480500 Kansainväl. diakonia	-31000	-39600
410000 Sos. turv. maks.	-29321	-30947	483000 Diakonia-avustukset	-30000	-30000
412000 Eläkemaksut	-351855	-371368	484000 Stipend. ja tunn.palk	-450	-150
414000 Muu sos.vak.maksu	-17163	-18115	489000 Muut avustukset	-12000	-10000
430000 Postipalvelut	-6320	-14150	491200 Kiinteistövero	-27920	-31120
431100 Painatukset	-4190	-2550	493000 Jäsenmaksut	-2980	-3150
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-580	-180	495500 Luottokorttikulut	-700	-550
431200 Ilmoitukset	-24030	-23300	496000 Muut kulut	-12050	-14650
432100 Rah. ja pankkipalv.	-4200	-4615	642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622
433000 ICT-palvelut	-114070	-116360	643000 Poistot haut.toim.py	-55100	-57582
433500 Puhtaanapitopalvelut	-4350	-4400	646000 Poistot rakennuksista	-134330	-134330
434000 Haudankaivuupalvelut	-1400	-1300	649000 Poistot kiin.rak. ja	-15703	-26089
			652000 Poistot koneista ja	-14165	-14165

Kuusamon seurakunta
Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 sekä
taloussuunnitelma 2027–2028

83

999000 Sis.vyör.hallinto	113	121	437000 Matkakust.(oma henk)	-62680	-64980
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	-640389	-650569	437200 Matkakust. (ulkop.)	-59500	-60320
Kustannuspaikka yhteensä	-3812135	-3833683	437300 Matkakust.ulkomaat	0	-3000
			437600 Rav.palv.henk.	-12020	-14200
Tuloslaskelmaosa 1006010000	TA 2025	TA 2026	437700 Rav.palv.muut	-39150	-42000
500000 Kirkollisverotulo	3225000	3335000	438500 Kuljetuspalvelut	-23980	-26100
511000 Valtionrahoitus	267022	235000	439000 Koulutuspalv.henk.	-22550	-31811
520000 Verotuskulut	-45200	-43550	439100 Koulutuspalve., muut	-5450	-4060
530000 Keskusrahastomaksu	-129740	-132900	439200 Työnohjauspalvelut	0	-600
535000 Eläkerahastomaksu	-154690	-158500	439300 Työterveyshuolto	-54000	-50000
602000 Muut korkotuotot	10000	0	440000 Asiantuntijapalvelut	-30990	-43890
681000 Poistoeron väh	2730	2723	440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-13800	-12500
999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	659260	669900	440550 JuEL:n alaiset ostop	-800	-500
Kustannuspaikka yhteensä	3834382	3907673	440700 Tekijänoikeusmaksut	-7770	-8350
			442000 Toimintavakuutukset	-2350	-2670
Koko seurakunta SRK	TA 2025	TA 2026	442100 Omaisuusvakuutukset	-9710	-10325
306000 Muut korvaukset	0	59	443500 Yhteistyökorvaukset	-16200	-5290
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5000	5000	446500 Palv.maksut Kipa	-41000	-44000
312100 Pöytäliinat, kynttilät, ku-			447000 Muut palvelut	-33080	-18080
kat ym. muut koristelutuot	800	800	448100 S.ruokapalv.kulut	-79170	-87510
312500 Pääsylv. ja käsiohj.	0	400	456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-51110	-28075
312700 Julkaisutuotot	0	281	458000 Muut vuokrat	-1470	-1320
318000 Leirimaksut	14000	16600	458150 Toim. til. hoit. vas	-5810	-5810
319000 Retki- ja kurssimaks	11100	7015	458200 Rahoitusvastikkeet	-1890	-2750
319400 Kerhomaksut	2600	2600	459100 Sis. vuokrat	-676229	-674488
321000 Haudan lun.maksut	104200	230970	460000 Kalusteet	-11730	-9430
321100 Hautauspalvelumaksut	64000	69800	461000 ICT-laitt. ja tarv.	-11760	-11600
321300 Säilytysmaksut	15000	13250	462000 Muut koneet ja laitt	-7940	-6740
321500 Muistomerkkimaksut	1200	1200	464000 Toim.tarv.ja mater.	-6210	-5870
321900 Muut haut.toim.maksu	900	900	466500 Työvääl.ja työkalut	-3510	-5130
324000 Henk.per.ruokamaksut	2590	2080	467000 Elintarvikkeet	-32070	-32090
330000 As.ja muid.huon.vuok	72150	84650	467600 Keittiövääl.ja astias	-2100	-2150
345000 Kiinteistöjen vuokra	12800	12800	468000 Puh.aineet ja tarv.	-5010	-5120
353000 Srk.til.käytt.vuokra	9000	8900	469000 Poltto- ja voiteluai	-8710	-8540
354000 Autotallit ja paikat	2040	1940	470000 Lämmitys	-88670	-87670
356500 Ves.säh.saun.pesutup	5470	5470	471000 Sähkö	-62030	-74160
360000 Puun myyntituotot	30000	50000	471300 Vesi	-16610	-16860
361000 Muut metsät.tuotot	12000	12000	472000 Rak.korj.ja huoltot.	-11700	-11140
365000 Myyjäistuotot	9600	12600	472500 Puutarhatar. ja ain.	-8630	-8700
367000 Muut lahjoitustuotot	4500	4500	472600 Kukar,kynt.eht.tarv	-6140	-5800
371000 Palkkatuki	2000	1900	472900 Suojavaatteet	-6910	-6720
372000 Korv. työterv.huoll.	10000	10000	473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-600	-600
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	600	600	473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1400	-1650
390000 S.ruokamaksut	79170	87510	473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-17170	-17710
394100 Sis. vuokrat	676229	674488	473800 Lahjaes.ja huomionos	-17570	-16320
400000 Kokouspalkkiot	-31540	-35790	474000 Muut ain.tarv. ja ta	-11900	-12980
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	-1060	-1060	475000 Hautamuistomerkit	-700	-700
401000 Työajan palkat	-1617500	-1697880	480000 Lähetystyö	-31000	-39600
408200 Säännöl.toim. palkk.	-14000	-14500	480500 Kansainväl. diakonia	-31000	-39600
408900 Muut palkat, palkk	-11400	-19190	483000 Diakonia-avustukset	-30000	-30000
410000 Sos. turv. maks.	-29321	-30947	484000 Stipend.ja tunn.palk	-450	-150
412000 Eläkemaksut	-351855	-371368	489000 Muut avustukset	-12000	-10000
414000 Muu sos.vak.maksu	-17163	-18115	491200 Kiinteistövero	-27920	-31120
430000 Postipalvelut	-6320	-14150	493000 Jäsenmaksut	-2980	-3150
431100 Painatukset	-4190	-2550	495500 Luottokorttikulut	-700	-550
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-580	-180	496000 Muut kulut	-12050	-14650
431200 Ilmoitukset	-24030	-23300	500000 Kirkollisverotulo	3225000	3335000
432100 Rah. ja pankkipalv.	-4200	-4615	511000 Valtionrahoitus	267022	235000
433000 ICT-palvelut	-114070	-116360	520000 Verotuskulut	-45200	-43550
433500 Puhtaanapitopalvelut	-4350	-4400	530000 Keskusrahastomaksu	-129740	-132900
434000 Haudankaivuupalvelut	-1400	-1300	535000 Eläkerahastomaksu	-154690	-158500
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-51790	-61130	602000 Muut korkotuotot	10000	0
435200 LVI-palvelut	-250	-150	642000 Poistot muista pitkä	-5622	-5622
435300 Kiint.huoltopalv.	-100	-100	643000 Poistot haut.toim.py	-55100	-57582
435320 Sähköhuollot	-5580	-5580	646000 Poistot rakennuksist	-134330	-134330
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-10010	-10155	649000 Poistot kiin.rak.ja	-15703	-26089
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-25770	-27340	652000 Poistot koneista ja	-14165	-14165
435700 Jätehuolto	-9180	-10070	681000 Poistoeron väh	2730	2723
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-13550	-12900	999000 Sis.vyör.hallinto	113	121
436050 Äänentoistolaitahuol	-2500	-2500	999400 Sis.vyör.ver.k/kr.ma	18871	19331
436200 Metsänhoitokulut	-4300	-19000	Kustannuspaikka yhteensä	22247	73989

Talousarvio yhteensä

22247

73989

6.2. Tuloslaskelma, kirkkoneuvoston esitys(ulkoinen / sisäinen)

	Tilinp. 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
301000 Korv. valt. ja kunn.	504	0	0	0	0	0
304000 Korv. muilta srk	5 127	0	0	0	0	0
306000 Muut korvaukset	670	0	59	0	60	60
Korvaukset	6 301	0	59	0	60	60
312000 Ruoka- ja elint.tuot.	5 271	5 000	5 000	0	5 050	5 075
312100 Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. muut koristelutuot	740	800	800	0	808	812
312500 Pääsyl. ja käsiöhj.	1 400	0	400	0	404	406
312700 Julkaisutuotot	281	0	281	0	284	285
313300 Postitustuotot	4	0	0	0	0	0
314900 Muut myyntituotot	777	0	0	0	0	0
Myyntituotot	8 473	5 800	6 481	12	6 546	6 578
318000 Leirimaksut	13 665	14 000	16 600	19	16 766	16 849
319000 Retki- ja kurssimaks	16 245	11 100	7 015	-37	7 085	7 120
319400 Kerhomaksut	2 242	2 600	2 600	0	2 626	2 639
319900 Srk.työn muut maksut	1 116	0	0	0	0	0
Seurakuntatyön maksut	33 268	27 700	26 215	-5	26 477	26 608
321000 Haudan lun.maksut	105 349	104 200	230 970	122	271 185	272 527
321100 Hautauspalvelumaksut	55 842	64 000	69 800	9	106 808	107 336
321300 Säilytysmaksut	9 517	15 000	13 250	-12	18 584	18 676
321500 Muistomerkkimaksut	1 267	1 200	1 200	0	1 212	1 218
321900 Muut haut.toim.maksu	1 056	900	900	0	909	914
Hautaus-toimeen liittyvät maksut	173 031	185 300	316 120	71	398 697	400 671
324000 Henk.per.ruokamaksut	3 052	2 590	2 080	-20	2 101	2 111
325000 Muut maksu ja korv.	1 557	0	0	0	0	0
Muut maksutuotot	4 608	2 590	2 080	-20	2 101	2 111
Maksutuotot	210 907	215 590	344 415	60	427 275	429 391
330000 As.ja muid.huon.vuok	70 692	72 150	84 650	17	85 496	85 920
345000 Kiinteistöjen vuokra	3 436	12 800	12 800	0	12 928	12 992
353000 Srk.til.käytt.vuokra	8 869	9 000	8 900	-1	8 989	9 034
354000 Autotallit ja paikat	2 376	2 040	1 940	-5	1 959	1 969
356500 Ves.säh.saun.pesutup	4 342	5 470	5 470	0	5 525	5 552
357000 Muut vuokratuotot	20	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	89 734	101 460	113 760	12	114 898	115 466
360000 Puun myyntituotot	97	30 000	50 000	67	50 500	50 750
361000 Muut metsät.tuotot	16 151	12 000	12 000	0	12 120	12 180
Metsätalouden tuotot	16 247	42 000	62 000	48	62 620	62 930
362000 Jumalanpalveluskoleh	370	0	0	0	0	0
363000 Muut kolehdit	605	0	0	0	0	0
365000 Myyjäistuotot	14 202	9 600	12 600	31	12 726	12 789
367000 Muut lahjoitustuotot	14 046	4 500	4 500	0	4 545	4 568
368000 YV srk-osuus tuotost	3 391	0	0	0	0	0
369000 Erit.k nettok.siirto	933	0	0	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 548	14 100	17 100	21	17 271	17 357
371000 Palkkatuki	1 000	2 000	1 900	-5	1 919	1 929
372000 Korv. työterv.huoll.	9 881	10 000	10 000	0	10 100	10 150
373000 Opp.sop.koul.ja m.ko	603	600	600	0	606	609
375000 Muut tuet ja avust.	1 267	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	12 751	12 600	12 500	-1	12 625	12 688
381100 Perintätuotot	60	0	0	0	0	0
381500 Irt.ja kaluston myyn	1 200	0	0	0	0	0
383000 Muut tuotot	251	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1 511	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	379 473	391 550	556 315	42	641 294	644 469
400000 Kokouspalkkiot	-22 760	-31 540	-35 790	13	-36 613	-37 162

	Tilinp. 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
400500 Vuosik. ja ansiom. ko.	-1 050	-1 060	-1 060	0	-1 084	-1 101
401000 Työajan palkat	-1 547 712	-1 617 500	-1 697 880	5	-1 736 931	-1 762 985
408200 Säännöli. toim. palkk.	-11 745	-14 000	-14 500	4	-14 834	-15 056
408900 Muut palkat, palkk.	-7 402	-11 400	-19 190	68	-19 631	-19 926
409800 Jaksotetut palkat	8 568	0	0	0	0	0
Työajan palkat	-1 582 102	-1 675 500	-1 768 420	6	-1 809 094	-1 836 230
410000 Sos. turv. maks.	-17 899	-29 321	-30 947	6	-31 659	-32 134
412000 Eläkemaksut	-315 670	-351 855	-371 368	6	-379 910	-376 939
414000 Muu sos. vak. maksu	-15 879	-17 163	-18 115	6	-18 532	-18 387
415000 Jaksot. sos. maksut	1 562	0	0	0	0	0
415100 Jaksot. eläkevak. maks	1 805	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-346 080	-398 339	-420 431	6	-430 101	-427 460
420000 Sairausvakuutuskorv.	2 871	0	0	0	0	0
421000 Tapaturmakorv.	1 213	0	0	0	0	0
424000 Muut henk. kul. oik.	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 084	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 924 098	-2 073 839	-2 188 851	6	-2 239 195	-2 263 690
430000 Postipalvelut	-6 641	-6 320	-14 150	124	-14 292	-14 362
431100 Painatukset	-2 300	-4 190	-2 550	-39	-2 575	-2 588
431150 Srk. ja tied. leht. pa	0	-580	-180	-69	-182	-183
431200 Ilmoitukset	-27 153	-24 030	-23 300	-3	-23 533	-23 650
432000 Toimistopalvelut	-45	0	0	0	0	0
432100 Rah. ja pankkipalv.	-5 889	-4 200	-4 615	10	-4 661	-4 684
433000 ICT-palvelut	-110 847	-114 070	-116 360	2	-117 524	-118 105
433500 Puhtaanapitopalvelut	-3 388	-4 350	-4 400	1	-4 444	-4 466
434000 Haudankaivuupalvelut	-639	-1 400	-1 300	-7	-1 313	-1 319
435000 Rak. rak. ja kun. pit. p	-108 676	-51 790	-61 130	18	-56 691	-56 972
435200 LVI-palvelut	-1 086	-250	-150	-40	-152	-152
435300 Kiint. huoltopalv.	0	-100	-100	0	-101	-102
435310 Muu talotekniikka	-1 090	0	0	0	0	0
435320 Sähköhuollot	-430	-5 580	-5 580	0	-5 636	-5 664
435400 Vart. ja hälyt. palv.	-11 486	-10 010	-10 155	1	-10 257	-10 307
435600 Al. rak. ja kunn. pit. p	-39 105	-25 770	-27 340	6	-27 613	-27 750
435700 Jätehuolto	-9 670	-9 180	-10 070	10	-10 171	-10 221
436000 Kon. ja lait. kun. pit.	-5 963	-13 550	-12 900	-5	-13 029	-13 093
436050 Äänentoistolaitehuol	0	-2 500	-2 500	0	-2 525	-2 538
436200 Metsänhoitokulut	-265	-4 300	-19 000	342	-19 190	-19 285
436300 Puutavaran myyntiku.	-500	0	0	0	0	0
437000 Matkakust. (oma henk)	-58 517	-62 680	-64 980	4	-65 630	-65 955
437200 Matkakust. (ulkop.)	-63 209	-59 500	-60 320	1	-60 923	-61 225
437300 Matkakust. ulkomaat	0	0	-3 000	0	-3 030	-3 045
437600 Rav. palv. henk.	-14 340	-12 020	-14 200	18	-14 342	-14 413
437700 Rav. palv. muut	-41 544	-39 150	-42 000	7	-42 420	-42 630
438500 Kuljetuspalvelut	-18 712	-23 980	-26 100	9	-26 361	-26 491
439000 Koulutuspalv. henk.	-25 062	-22 550	-31 811	41	-32 129	-32 288
439100 Koulutuspalve., muut	-1 225	-5 450	-4 060	-26	-4 101	-4 121
439200 Työnohjauspalvelut	0	0	-600	0	-606	-609
439300 Työterveyshuolto	-55 511	-54 000	-50 000	-7	-50 500	-50 750
440000 Asiantuntijapalvelut	-12 374	-30 990	-43 890	42	-44 329	-44 548
440500 Ret. mus. ja ohj. palv.	-11 576	-13 800	-12 500	-9	-12 625	-12 687
440550 JuEL:n alaiset ostop	0	-800	-500	-37	-505	-508
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6 760	-7 770	-8 350	7	-8 433	-8 475
442000 Toimintavakuutukset	-2 345	-2 350	-2 670	14	-2 697	-2 710
442100 Omaisuusvakuutukset	-9 250	-9 710	-10 325	6	-10 428	-10 480

	Tilinp. 2024	ED. TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
443500 Yhteistyökorvaukset	-11 642	-16 200	-5 290	-67	-5 343	-5 369
446500 Palv.maksut Kipa	-34 491	-41 000	-44 000	7	-44 440	-44 660
447000 Muut palvelut	-16 486	-33 080	-18 080	-45	-18 261	-18 351
Palvelujen ostot	-718 218	-717 200	-758 456	6	-760 991	-764 758
456000 Konja laitt.vuokrat	-14 755	-51 110	-28 075	-45	-28 356	-28 496
458000 Muut vuokrat	-765	-1 470	-1 320	-10	-1 333	-1 340
458150 Toim. til. hoit. vas	-4 883	-5 810	-5 810	0	-5 868	-5 897
458200 Rahoitusvastikkeet	-2 571	-1 890	-2 750	46	-2 778	-2 791
Vuokrakulut	-22 974	-60 280	-37 955	-37	-38 335	-38 524
460000 Kalusteet	-9 113	-11 730	-9 430	-20	-9 524	-9 571
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-5 620	-11 760	-11 600	-1	-11 716	-11 774
462000 Muut koneet ja laitt	-6 476	-7 940	-6 740	-15	-6 282	-6 504
464000 Toim.tarv.ja mater.	-6 813	-6 210	-5 870	-5	-5 929	-5 958
466500 Työväli.ja työkalut	-2 090	-3 510	-5 130	46	-5 181	-5 207
467000 Elintarvikkeet	-25 358	-32 070	-32 090	0	-32 411	-32 571
467600 Keittiöväli.ja astias	-2 389	-2 100	-2 150	2	-2 171	-2 182
468000 Puh.aineet ja tarv.	-4 961	-5 010	-5 120	2	-5 171	-5 197
469000 Poltto- ja voiteluai	-6 432	-8 710	-8 540	-2	-8 625	-8 668
470000 Lämmitys	-78 399	-88 670	-87 670	-1	-88 547	-88 985
471000 Sähkö	-68 530	-62 030	-74 160	20	-74 902	-75 272
471300 Vesi	-12 305	-16 610	-16 860	2	-17 029	-17 113
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-4 844	-11 700	-11 140	-5	-11 251	-11 307
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-7 449	-8 630	-8 700	1	-8 787	-8 830
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	-6 527	-6 140	-5 800	-6	-5 858	-5 887
472900 Suojavaatteet	-4 275	-6 910	-6 720	-3	-6 787	-6 821
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	0	-600	-600	0	-606	-609
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-1 697	-1 400	-1 650	18	-1 666	-1 675
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	-12 171	-17 170	-17 710	3	-17 887	-17 976
473800 Lahjaes.ja huomionos	-26 059	-17 570	-16 320	-7	-16 483	-16 565
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-13 641	-11 900	-12 980	9	-13 110	-13 175
475000 Hautamuistomerkit	-6 920	-700	-700	0	-707	-710
Ostot tilikauden aikana	-312 069	-339 070	-347 680	3	-350 632	-352 558
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-312 069	-339 070	-347 680	3	-350 632	-352 558
480000 Lähetystyö	-38 403	-31 000	-39 600	28	-39 996	-40 194
480500 Kansainväl. diakonia	-28 300	-31 000	-39 600	28	-39 996	-40 194
483000 Diakonia-avustukset	-36 246	-30 000	-30 000	0	-30 300	-30 450
484000 Stipend.ja tunn.palk	0	-450	-150	-67	-152	-152
489000 Muut avustukset	-9 601	-12 000	-10 000	-17	-10 100	-10 150
Annetut avustukset	-112 550	-104 450	-119 350	14	-120 543	-121 140
491200 Kiinteistövero	-28 077	-27 920	-31 120	11	-31 431	-31 587
493000 Jäsenmaksut	-2 955	-2 980	-3 150	6	-3 181	-3 197
495000 Luottotappiot	-2 908	0	0	0	0	0
495500 Luottokorttikulut	-775	-700	-550	-21	-556	-558
496000 Muut kulut	-255	-12 050	-14 650	22	-14 797	-14 870
Muut toimintakulut	-34 971	-43 650	-49 470	13	-49 965	-50 212
TOIMINTAKULUT	-3 124 880	-3 338 489	-3 501 762	5	-3 559 660	-3 590 882
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-2 745 407	-2 946 939	-2 945 447	0	-2 918 365	-2 946 413
390000 S.ruokamaksut	90 599	79 170	87 510	11	70 862	71 212
394100 Sis. vuokrat	630 012	676 229	674 488	0	699 024	703 692
Sisäiset tuotot	720 611	755 399	761 998	1	769 886	774 904
448100 S.ruokapalv.kulut	-90 599	-79 170	-87 510	11	-70 862	-71 212
Palvelun ostot - sisäiset	-90 599	-79 170	-87 510	11	-70 862	-71 212
459100 Sis. vuokrat	-630 012	-676 229	-674 488	0	-727 195	-732 003
Vuokrakulut - sisäiset	-630 012	-676 229	-674 488	0	-727 195	-732 003

	Tilinp. 2024	ED. TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKATE SISÄISET	0	0	0	1 400	-28 171	-28 311
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 745 407	-2 946 939	-2 945 447	0	-2 946 536	-2 974 724
500000 Kirkollisverotulo	3 301 277	3 225 000	3 335 000	3	3 553 000	3 693 000
511000 Valtionrahoitus	309 530	267 022	235 000	-12	235 000	260 000
Verotulot	3 610 807	3 492 022	3 570 000	2	3 788 000	3 953 000
520000 Verotuskulut	-47 153	-45 200	-43 550	-4	-43 986	-44 203
Verotuskulut	-47 153	-45 200	-43 550	-4	-43 986	-44 203
530000 Keskusrahastomaksu	-114 804	-129 740	-132 900	2	-134 229	-134 894
535000 Eläkerahastomaksu	-141 300	-154 690	-158 500	2	-160 085	-160 877
Keskusrahastomaksut	-256 104	-284 430	-291 400	2	-294 314	-295 771
601400 Viivästyskorkotuotot	151	0	0	0	0	0
602000 Muut korkotuotot	2 433	10 000	0	-100	0	0
Korkotuotot	2 584	10 000	0	-100	0	0
608200 S.korkot.muis.pitkä.	265	0	0	0	0	0
608400 S.korkot.haut.toim.p	9 167	0	0	0	0	0
608500 S.korkot.rakennuksis	81 020	0	0	0	0	0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	5 749	0	0	0	0	0
608700 S.korkot.kon.ja kal.	1 167	0	0	0	0	0
608800 S.korkot.muista ain.	1 493	0	0	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	98 862	0	0	0	0	0
613000 Viivästyskorkokulut	-175	0	0	0	0	0
Korkokulut	-175	0	0	0	0	0
632000 S.korkok.muis.pitkä.	-265	0	0	0	0	0
634000 S.korkok.haut.toim.p	-9 167	0	0	0	0	0
635000 S.korkok.rakennuksis	-81 020	0	0	0	0	0
636000 S.korkok.kiin.rak.ja	-5 749	0	0	0	0	0
637000 S.korkok.kon.ja kal.	-1 167	0	0	0	0	0
638000 S.korkok.muista ain.	-1 493	0	0	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-98 862	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	2 409	10 000	0	-100	0	0
VUOSIKATE	564 552	225 453	289 603	28	503 164	638 301
642000 Poistot muista pitkä	-5 622	-5 622	-5 622	0	-5 678	-5 706
643000 Poistot haut.toim.py	-54 911	-55 100	-57 582	5	-158 158	-158 446
646000 Poistot rakennuksista	-134 556	-134 330	-134 330	0	-135 673	-136 345
649000 Poistot kiin.rak.ja	-21 885	-15 703	-26 089	66	-26 349	-26 480
652000 Poistot koneista ja	-17 234	-14 165	-14 165	0	-14 307	-14 378
Suunnitelman mukaiset poistot	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Poistot ja arvonalentumiset	-234 208	-224 920	-237 788	6	-340 166	-341 355
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	-205	0	0
679000 Tuotot	106 983	0	0	0	0	0
Tuotot	106 983	0	0	0	0	0
679400 Kulut	-112 527	0	0	0	0	0
Kulut	-112 527	0	0	0	0	0
679800 Rahastojen muutos	5 543	0	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	5 543	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	330 344	533	51 815	9 626	162 998	296 946
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	2 723	2 730	2 723	0	2 750	2 764
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	333 067	3 263	54 538	1 572	165 749	299 710

6.3. Rahoituserät

1006010000 Rahoituserät

	Talousarvio 2026
500000 Kirkollisverotulo	3 335 000
511000 Valtionrahoitus	235 000
520000 Verotuskulut	-43 550
530000 Keskusrahastomaksu	-132 900
535000 Eläkerahastomaksu	-158 500
681000 Poistoeron väh	2 723
Kustannuspaikka yhteensä	3 237 773

6.4. Investointierittely

RAKENTAMINEN	2026
Vanha hautausmaa, uusi huoltorakennus	1 500 000 €
RAKENTAMINEN YHTEENSÄ:	1 500 000 €
PERUSKORJAUKSET	2026
Kohdentamaton peruskorjaus	30 000 €
PERUSKORJAUKSET YHTEENSÄ	30 000 €
RAKEN. JA PERUSKORJ. YHTEENSÄ	1 530 000 €
KALUSTOHANKINNAT	2026
KALUSTOHANKINNAT YHTEENSÄ	- €
MUUT INVESTOINNIT	2026
MUUT INVESTOINTIMENOT	- €
KAIKKI INVESTOINNIN YHTEENSÄ	1 530 000 €

7. HAUTAINHOITORAHASTO

7.1. Talousarvio ja tuloslaskelma

	Tilinp. 2024	ED. TA 2025	TA 2026	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
323200 Hautojen kesähoitomaksut	39 833	39 580	39 976	1	40 575	41 184
323800 Jak.haud.hoitomaksut	67 151	69 720	70 417	1	71 473	72 546
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	106 983	109 300	110 393	1	112 049	113 730
Maksutuotot	106 983	109 300	110 393	1	112 049	113 730
TOIMINTATUOTOT	106 983	109 300	110 393	1	112 049	113 730
401000 Työajan palkat	-58 843	-59 750	-60 348	1	-61 253	-62 172
409800 Jaksetetut palkat	97	0	0	0	0	0
Työajan palkat	-58 746	-59 750	-60 348	1	-61 253	-62 172
410000 Sos. turv. maks.	-627	-1 050	-1 061	1	-1 076	-1 093
412000 Eläkemaksut	-13 869	-12 550	-12 676	1	-12 866	-13 059
414000 Muu sos.vak.maksu	-581	-620	-626	1	-636	-645
415000 Jakset.sos.maksut	21	0	0	0	0	0
415100 Jakset.eläkevak.maks	21	0	0	0	0	0
Henkilösivukulut	-15 035	-14 220	-14 362	1	-14 578	-14 796
Henkilöstökulut	-73 781	-73 970	-74 710	1	-75 830	-76 968
430000 Posti- ja puhelinpalvelut	-1 286	-1 200	-1 212	1	-1 230	-1 249
432100 Rah. ja pankkipalv.	-796	-620	-626	1	-636	-645
433000 ICT-palvelut	-2 464	-1 880	-1 899	1	-1 927	-1 956
433500 Puhtaanapito- ja siivoukspalvelut	-250	-230	-232	1	-236	-239
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-500	0	0	0	0	0
435700 Jätehuolto	-590	-560	-566	1	-574	-583
436000 Kon. ja lait.kun.pit.	-260	-610	-616	1	-625	-635
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-911	-880	-889	1	-902	-916
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	0	-400	-404	1	-410	-416
440000 Asiantuntijapalvelut	-394	0	0	0	0	0
442100 Omaisuusvakuutukset	-170	-170	-172	1	-174	-177
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-550	-560	-566	1	-574	-583
447000 Muut palvelut	0	-100	-101	1	-103	-104
Palvelujen ostot	-8 171	-7 210	-7 282	1	-7 391	-7 502
456000 Kon. ja laitt.vuokrat	0	-300	-303	1	-308	-312
Vuokrakulut	0	-300	-303	1	-308	-312
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-2 474	0	0	0	0	0
462000 Muut koneet ja laitt	-659	-600	-606	1	-615	-624
464000 Toim.tarv. ja mater.	-157	-70	-71	1	-72	-73
466500 Työväli- ja työkalut	-320	-550	-556	1	-564	-572
468000 Puh.aineet ja tarv.	-110	-110	-111	1	-113	-114
469000 Poltto- ja voiteluai	-1 250	-950	-960	1	-974	-989
471000 Sähkö	-1 100	-1 100	-1 111	1	-1 128	-1 145
471300 Vesi	-1 350	-850	-859	1	-871	-884
472000 Rak.korj. ja huoltot.	-480	-480	-485	1	-492	-499
472500 Puutarhatarv. ja ain.	-21 300	-21 700	-21 917	1	-22 246	-22 579
472900 Suojavaatteet	-1 126	-1 230	-1 242	1	-1 261	-1 280
473200 Kirj.leh.kuva.äänim.	0	-50	-51	1	-51	-52
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-250	-130	-131	1	-133	-135
Ostot tilikauden aikana	-30 575	-27 820	-28 098	1	-28 520	-28 947
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 575	-27 820	-28 098	1	-28 520	-28 947
496000 Muut kulut	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-112 527	-109 300	-110 393	1	-112 049	-113 730
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-5 543	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-5 543	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-5 543	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-5 543	0	0	0	0	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-5 543	0	0	0	0	0

8. TALOUSARVION 2026 KÄYTTÖOHJEET

Hyväksytty kirkkoneuvostossa: 25.11.2025

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 myönnetty määrärahat riittävät koko vuodeksi.

Talousarvion sitovuus

Käyttötalouden (yleishallinto, julistustyö, kasvatustyö, palvelutyö, hautaustoimi 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 ao. johtokunta ja muiden osalta kirkkoneuvosto. Talousjohtaja, kirkkoherra ja toimialajohtaja voivat tehdä tarpeen mukaan määräraha-/tuloarvioliitoja toimialan sisällä. Työmuodon osalta johtokunta ja muiden osalta kirkkoneuvosto antaa tarvittaessa ohjeet yli arvion saatujen toimintatulojen mahdollisesta käytöstä ja kohdentamisesta.

Määrärahojen käyttö

Kunkin toimielimen, kirkkoherran ja talousjohtajan on valvottava yleisesti määrärahojen 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 luettelo- 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 ao. vihkoon. Paperi ym. tarviketilauksissa hyödynnetään kuntahankintojen kanssa tehtyjä puitesopimuksia.

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

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

- kohde johon hankinta suoritetaan, toimituspaikka (esim. kiinteistön nimi, työmuodon nimi)
- hankinnan suorittajan nimi
- 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 tehty 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 tehty suojavaatehankinnat on ilmoitettava taloustoimistossa ylläpidettävään suojavaatekisteriin. 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 eritilaisuuksissa 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 juhlistusjohtaja, kasvatusjohtaja ja palvelujohtaja voi päättää oman toimialansa määrärahojen puitteissa omaan toimialaansa liittyvästä vieraanvaraisuudesta.

Erityismääräyksiä

Virkamatkojen osalta todetaan seuraavaa:

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