

Kirkkovaltuusto 15.12.2025 LIITE NRO 1

Keminmaan seurakunta

Tällä paikalla
kirkossa käyneiden
ja
tänne haudattujen
esivanhempiemme
muistoa kunnioittaen
KEMINMAAN SEURAKUNTA 2025

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026-2028

Yhteinen maailma, sama matka – armon auringon paisteessa

Kuva: Juha Mäkimartti

Sisällysluettelo

	Sivu
I. Yleisperustelut	
Kirkkoherran katsaus	2–3
1. Yleiskatsaus	
1.1. Yleinen talouden katsaus	4
1.2. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5–6
1.3. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	6–7
1.4. Seurakunnan painopistealueet 2026	7–11
1.5. Henkilöstö	12–15
1.6. Talousarvion rakenne	15–16
1.7. Talousarvion sitovuus	
II. Käyttötalousosa	
2. Perustelut	18
2.1. Hallinto (pl 1)	18–22
2.2. Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	23–32
2.3. Hautaustoimi (pl 4)	33–34
2.4. Kiinteistötoimi (pl 5)	35–39
2.5. Käyttötalouden tulojen ja menojen jakautuminen pääluokittain	40
III. Tuloslaskelmaosa	
3. Perustelut	41
3.1. Perustelut	41
3.2. Tuloslaskelmat	42–43
IV. Investointiosa	
4. Perustelut	
4.1. Perustelut	44
4.2. Investointiosa hankkeittain	45
V. Rahoitusosa	46
VI. Yhteenvetotaulukko	47
VII. Hautainhoitorahasto	
7. Perustelut	48
7.1. Hautainhoitorahaston käyttötalousosa	48
7.2. Hautainhoitorahaston tuloslaskelmaosa	48–49
7.3. Hautainhoitorahaston rahoitusosa	49
VIII. Liiteosa	
8.1. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma	50–52
8.2. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma, hautainhoitorahasto	53

I. Yleisperustelut 2026

Kirkkoherran katsaus

Keminmaan seurakunta elää rauhaa, virkistävän ja kehittyvän toiminnan aikaa ja samanlainen ilme on tavoitteena tulevallekin vuodelle ja seuraavillekin suunnitelmavuosille. Seurakunnan työyhteisö voi hyvin ja vireillä on uusia toimintamuotoja ja perustoimintaakin pohditaan uudesta näkökulmasta ottaen huomioon seurakuntalaisten tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö.

Vuoden 2026 aikana nostamme erityisesti esille päättyvän strategiakauteksemme painopisteistä: **Olemme kaikille lähimmäisiä ja matkakumppaneita, Pidämme evankeliumin esillä myös ”turuilla ja toreilla”, Arvostamme kunniakasta historiaamme ja Talous tasapainoon.** Kyseisistä painopisteistä kaksi ensimmäistä ovat olleet esillä jo aiempinakin vuosina, mutta ne liittyvät keskeisesti seurakuntamme perustoimintaan, joten on luonnollista korostaa niitä useastikin.

Lähimmäisyys ja matkakumppanuus on nostettu sen vuoksi esille, että koronapandemian jälkimainingeissa on selvästi huomattu seurakuntalaisten aktiivisuuden vähentyneen, ennen kaikkea vanhusten osalta. Entistä useampi jää kotiin, eikä esimerkiksi lähde messuun, vaan seuraa niitä striimin tai radion välityksellä. Taloudelliset haasteet ja yksinäisyys tuovat väkeä diakonian puolelle keskustelemaan ja avustusta hakemaan ja ruokajakelussa on jatkuvasti väkeä, siksi lähimmäisyyteen kannattaa panostaa. Lähetystyö ja kansainvälinen diakonia on myös lähimmäisyyttä ja siksi vuoden alusta aloittaa entisen vajaan vuoden avoimena olleen lähetyssehteerin tilalla lähetys- ja kansainvälisen työn ja vapaaehtoistoiminnan koordinaattori ja talousarviomäärärahojakin lisätään varsin merkittävästi lähemmäksi piispainkokouksen suositusta. Uutena talousarvioavustettavana kohteena esitetään Kirkon Ulkomaanapua (KUA), joka on toimintamalliltaan ehkä lähempänä kansainvälistä diakoniaa kuin perinteistä lähetystyötä.

Muuttuva toimintaympäristö haastaa seurakuntaa alati kohdentamaan toimintaansa myös uusilla tavoilla. Uudet tavat eivät millään tavalla syrjäytä perinteisiä toimintamallejamme esimerkiksi jumalanpalveluselämässä, joka pitää sisällään jumalanpalvelusten lisäksi myös kaikki kirkolliset toimitukset. Suunnittelemme erilaisia tapahtumia sinne, missä ihmiset muutenkin liikkuvat ja ovat, jotta evankeliumin sanoma olisi saavutettavissa ja seurakunnan toiminnasta muistutettaisiin seurakuntalaisia esim. kauppareissuilla, kouluissa ja työ- ja harrastuspaikoilla.

Kunniakkaan historian esille nostaminen liittyy lähinnä vuonna 2027 Mikkelinpäivänä olevaan Uuden kirkon 200-vuotisjuhlaan. Uuden kirkon kunnostamissuunnitelmat ovat jo alkaneet, mutta pääasiallinen suunnittelu tapahtuu vuoden 2026, eikä suunnittelu ole pelkästään rakennukseen kohdistuvaa, vaan juhlat vaativat kaikenlaista muutakin valmistelutyötä, jotka on aloitettava hyvissä ajoin.

Talous tasapainoon-painopiste on strategiakaudeksemme virallisena painopisteenä ensimmäistä kertaa. Seurakuntamme taloudellinen tilanne on edelleen vakaa ja talouden tasapainoon on joka tapauksessa koko ajan kiinnitetty huomiota. Emme ole vielä päässeet aivan siihen tasapainoon, että kaikki toiminta voitaisiin kattaa verotuloilla, mutta tilanne on kuitenkin ollut kohtuullisen hyvä. Toiminnallisella puolella ei ole näkyvissä suuria muutoksia talouden osalta, lähinnä talouden painopisteen korostaminen johtuu hautaustoimen talouden haasteista. Valtion antamat tuet hautaustoimen hoitamiseen pienevät ja vaikka hautauksesta perittäviä maksuja nostetaan, verovaroja joudutaan siihen edelleen käyttämään, vaikka kirkkolaki ei siihen oikeutakaan. Siksi hautaustoimessa supistetaan kustannuksia sen verran kuin se on mahdollista pitäen kuitenkin samalla huoli siitä, että asiat sujuvat edelleen seurakuntalaisia palvellen hyvin ja hautausmaa pysyy hyvässä kunnossa.

Tulevalle vuodelle on tulossa varsin merkittäviä muita tilanteita, jotka eivät varsinaisesti painopisteiden kautta tule esille. Niistä voisi mainita huhtikuussa 2026 oleva piispantarkastus ja syksyllä 2026 olevat seurakuntavaalit. Näiden lisäksi pa-

nostamme kirkkomme strategian ja suositusten mukaisesti luonnon suojeluun, ilmastonmuutokseen ja hiilineutraalisuuteen, kun aloitamme ympäristödiplomin hakuprosessin ja ”virallistamme” sitä kautta jo olemassa olevia hyviä ympäristöystävällisiä käytäntöjämme.

Seurakunnan henkilöstön tilanteesta voisi mainita sen, että kaikki virat ja työsuhteet ovat vuoden alussa täytettynä ja kelpoisilla henkilöillä. Työyhteisö on aktiivinen ja hyvin toimiva. Hyvin merkittävä muutos tulee maaliskuun alusta alkaen, kun seurakunnan talouspäällikkö virallisesti vaihtuu. Talouspäällikkö Päivi Tervo jää eläkkeelle ja Elina Kaaretkoski jatkaa tuota tehtävää. Haluan tässäkin yhteydessä esittää parhaimmat ja sydämelliset kiitokset talouspäällikkö Päivi Tervolle, hän on hoitanut tehtävänsä n. 7 vuotta erinomaisella tavalla ja myös yhteistyö hänen kanssaan on sujunut erinomaisen hyvin.

Ympäröivän maailman rauhattomuudesta huolimatta saamme katsoa luottavaisesti tulevaisuuteen. Me olemme hyvässä turvassa, kun luotamme Jumalan johdatukseen strategiamme sanoin: Yhteinen maailma, sama matka - armon auringon paisteessa. Uskomme, että tuo armon aurinko voi edelleen voimakkaasti valaista ja lämmittää matkallamme kohti taivasta. Teemme asioita parhaan kykymme mukaan ja luotamme siihen, että Jumala antaa siihen meille voimat ja taidot.

Keminmaa 07.11. 2025

Ari Rautakoski
kirkkoherra

1. Yleiskatsaus

1.1. Yleinen talouden katsaus

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet muun muassa sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänteeseen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu ja kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteeseen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Odotettavissa on, että syksyn ennusteissa kasvu tulee painumaan edellisistä ennusteista lähelle nolaa.

Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa (Suhdanne.fi 3/2025) 1,4 %:n talouskasvua. VM:n syksyn ennuste vuodelle 2025 on 1,0 % ja vastaavasti vuodelle 2026 se on 1,7 % (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.

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaisyöttömien määrä noussut. Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessaan valtiovarainministeriö (VM, 22.09.25) ennustaa vuoden 2025 työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin ja toisaalta he ennustavat sen laskevan 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuottoihin. Mikäli VM:n ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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.

Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. FCG:n lokakuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 2,9 % vuonna 2025 ja 4,8 % vuonna 2026.

1.2. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Keminmaan seurakunnan talous on suhteellisen vakaalla pohjalla. Viimeisen 6 vuoden tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä. Kuluvan vuoden 2025 tilinpäätös tulee todennäköisesti olemaan ylijäämäinen, kun talousarviossa oli arvioitu pieni alijäämä. Vuosien 2020 (257 004 €) ja 2021 (144 601 €) ylijäämät johtuvat suurimmaksi osaksi poikkeuksellisesta toimintavuosista, jolloin koronapandemia rajoitti toimintaa. Vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöksistä on tehty investointivaroja. Myös vuoden 2025 tilinpäätöksestä, mikäli se on runsaasti ylijäämäinen, tullaan tekemään investointivara kirkon remonttia varten.

Talousarvio 2026 on 4 483 euroa ylijäämäinen. Henkilöstökuluissa on n. 3,6 % kasvua verrattuna vuoden 2025 talousarvioon. Henkilöstökuluihin on laskettu 3 % palkankorotusvaraus. Kaiken kaikkiaan toimintakulut ovat tässä esityksessä n. 0,8 % pienemmät kuin vuoden 2025 talousarviossa.

Kirkollisverotilitykset Keminmaassa olivat 2025 lokakuussa melkein samat kuin vastaavana aikana vuonna 2024. Kirkkovaltuusto päätti pitää kirkollisveroprosentin 1,35:ssä vuonna 2026. Kirkollisveroprosenttia laskettiin vuoden 2023 alusta 0,05 prosenttiyksiköllä. Lasku johtui sote-verouudistuksesta johtuvista alentamispaineista.

Huolimatta tämänhetkisestä vakaasta taloudellisesta tilanteesta seurakunnan on säännöllisesti seurattava talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioitava kriisiytyvän seurakunnan mittareita niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Henkilöstö- ja kiinteistömenot ovat suurimmat kuluerät ja molempia pitää olla rohkeus tarkastella kriittisesti. Nykyistä isompaa henkilöstömäärää ei pystytä ylläpitämään. Pikemminkin tulisi miettiä, mistä pystytään luopumaan ilman, että seurakunnan toiminta heikkenee. Myös toiminnan painopisteitä on tarkasteltava ja otettava huomioon jäsenten ikärakenne. Vastaavaa arviota tehdään myös kiinteistöjen kohdalla ja varsinkin hautaustoimen kohdalla valtionosuuksien pienentyessä.

Myös kirkollisveroprosentin nosto on todennäköisesti lähivuosina edessä. Keminmaan seurakunnan veroprosentti on vuodesta 2023 ollut 1,35. Oulun hiippakunnan seurakunnissa se on keskiarvoltaan 1,68 ja koko maassa 1,64. Seurakuntia, joissa veroprosentti on sama tai pienempi kuin Keminmaassa on 25 kpl. Esimerkkinä laskettakoon, että jos Keminmaan seurakunnan veroprosentti olisi 1,4 %, se toisi laskennallisesti vuonna 2026 n. 65 000 € lisää verotuloja. Tämä takaisi, että ei tarvitsisi laskea sen varaan, että osa toimintakuluista katetaan puunmyyntituloilla.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaetta-vasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Keminmaan seurakunnassa tullaan joka vuosi käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut

katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Keminmaan seurakunta saa vuonna 2025 noin 149.919 euroa. Kirkkohallitus ei tee seurakunnille ennakkolaskelmia valtionosuuksista ennen kirkolliskokouksen ja eduskunnan päätöksiä. Seurakunnille suoraan jaettavaa määrää ei ennen noita päätöksiä varmuudella tiedetä. Kirkkohallitus on kehottanut seurakuntia käyttämään talousarviossa 2026 valtionrahoituksen määrän arvioinnissa vuonna 2025 saamaansa valtionrahoituksen määrää ja vähentää siitä 10,6 prosenttia.

Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Valtion-rahoitus	163 562	161 687	158 004	158 000	158 000	158 004	158 000	158 987	149 919	134 000

1.3. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset näkymät

Keminmaan kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 7604 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Keminmaassa oli 8,9 prosenttia (vuonna 2023).

Keminmaa seurakunnan jäsenmäärä oli 5681 (31.12.2024). Elokuun lopussa 2025 jäsenmäärä oli 5610. Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 5074 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Keminmaassa on noin 75 % (31.12.2024), Oulun hiippakunnassa n. 72 % ja koko maassa n. 62 %.

Vuosi	Jäsenmäärä	Muutos henk.	Muutos %	Kirkkoon kuuluvuus %
2024	5681			74,7
2025	5568	-113	-1,99	74,5
2026	5458	-110	-1,98	73,7
2027	5346	-112	-2,05	72,9
2028	5238	-108	-2,02	72
2029	5128	-110	-2,10	71,1
2030	5019	-109	-2,13	70,3
2031	4907	-112	-2,23	69,2
2032	4800	-107	-2,18	68,3
2033	4692	-108	-2,25	67,2
2034	4598	-94	-2,00	66,2
2035	4488	-110	-2,39	66,2
2036	4390	-98	-2,18	64,2
2037	4295	-95	-2,16	63,1
2038	4201	-94	-2,19	62
2039	4110	-91	-2,17	61
2040	4020	-90	-2,19	60

Ennusteen mukaan vuoteen 2030 mennessä n. 70 % Keminmaan asukkaista on seurakunnan jäseniä.

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman lokakuun verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,136 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 4,8 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 2,9 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimien tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,35. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

FCG:n verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän runsaat 1.713.000 euroa ja vuonna 2026 n. 1.779.000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman myös suunnitelmavuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin on parantanut kirkollisveron reaalituottoa. FCG:n ennusteissa on otettu huomioon monia verotuloihin vaikuttavia tekijöitä.

Talousarviossa 2026 ja suunnitelmakausilla 2027 ja 2028 on käytetty FCG:n ennusteen mukaista arviointia. Vuoden 2025 talousarviossa verotulot ovat 1.747.000 € eli suuremmat FCG:n lokakuussa antama ennuste. Talousarvion mukaiseen verotuloon vuonna 2025 ei päästä. Lokakuun lopussa ollaan verotulojen suhteen jäljessä talousarviosta n. 4 %. Lokakuun loppuun mennessä on toteutunut 1.386.010 € eli 79,3 % talousarviosta (ajankulun mukainen 83,3 %). Toisaalta vuotuisten verotulojen, jotka merkitään tuloksi kirjanpitoon, ennustaminen on hyvin vaikeaa. Käytännössä on mahdoton ennustaa vuosittain tilityksiin tehtäviä aikaisempien verovuosien tilitysten oikaisuja. FCG:n ennusteet eivät ota näitä huomioon, eivätkä pystyisikään ottamaan. Verotulojen arvioinnissa mennään siis aika karkealla arviolla.

Kirkollisvero 1000 e	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Keminmaa	1 467	1 532	1 519	1 637	1 659	1 713	1 779	1 809	1 872	1 933	1 952
Muutos-%		4,40 %	-0,80 %	7,80 %	1,30 %	3,20 %	3,80 %	1,70 %	3,50 %	3,20 %	1,00 %

FCG:n verotuloennuste annettu lokakuussa 2025. Vuodet 2020–2024 ovat toteutuneita verotuloja ja siitä eteenpäin ennusteita.

1.4. Seurakunnan painopistealueet 2026

Keminmaan seurakunnan strategia 2022–2026

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 13.12.2021 Keminmaan seurakunnan strategian vuosille 2022–2026. Tämä strategia on seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelun pohjana tulevina vuosina. Strategian pääotsikkona on: Yhteinen maailma, sama matka – armon auringon paisteessa. Pääotsikolla pyritään kuvaamaan laajasti sitä kokonaisuutta, missä seurakunta elää ja mistä se tehtävänsä saa. Seurakunnan päätehtävä on kirkkolain mukaan: Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Yhteinen maailma viestii sitä, että emme ole irrallaan muusta yhteiskunnasta, sen kehityksestä ja haasteista. Ukrainan sota, koronapandemia, energiahaasteet, ilmastonmuutos, kaikki tällaiset globaalit ilmiöt vaikuttavat myös seurakunnan toimintaan tulevaisuudessakin. Toisaalta tuo ilmaus viestii sitä, että toimimme alueellisesti keminmaalaisten parhaaksi ja myös otamme huomioon kaiken rikkauden, mitä paikalliset ihmiset ja mm. rikas luonto antavat.

Sama matka on taas ajatus myös yhteydestä toisiin seurakuntiin sekä myös ekumeenista ja yhteiskristillistä yhteydenpitoa. Sama matka on myös kristillistä sanastoa ja kuvastaa elämän matkaa myös eri elämänvaiheissa. Se sisältää myös ajatuksen seurakuntalaisten välisestä yhteydestä, jota pitäisi laajentaa koskemaan niitäkin, joilla yhteys jää vähäisemmäksi.

Armon auringon paisteessa on muistutus seurakuntamme perustehtävästä, evankeliumin julistamisesta ja lähimmäisenrakkaudesta.

Strategian taustalla olevat arvot ovat: Usko, toivo, rakkaus ja armo.

Strategia jakautuu kymmeneen pääkohtaan, joita voidaan pitää myös painopisteinä. Ajatuksena on, että nuo 10 painopistettä olisivat ohjaavina ja suuntaavina ajatuksina ja suunnitteluperusteina koko strategiakaudelle. Vuosittaiset painopisteet, joita voi olla korkeintaan 2–4, valitaan vuosittain noiden kymmenen pääkohdan joukosta, mutta luonnollisesti koko strategian kokonaisuus ohjaa suunnittelua suunnitelmakausittain. Pääkohdat ovat varsin tasaveroisia, joten ne eivät ole strategiasakaan tärkeysjärjestyksessä.

Strategian pääkohtia on avattu strategiassa varsin yksityiskohtaisesti.

Strategian pääkohdat ovat:

- Olemme kaikille lähimmäisiä ja matkakumppaneita
 - autamme lähimmäisiämme ja kohtelemme seurakuntalaisia tasa-arvoisesti
 - lisäämme saavutettavuutta ja esteettömyyttä
 - poistamme taloudellisia ja toiminnallisia esteitä saapua seurakunnan tilaisuuksiin, mm. järjestetyillä kyydityksillä ja vapaaehtoisilla avustajilla
 - annamme diakoniatyön jakamaan taloudelliseen avustamiseen edelleen hyvät resurssit
 - lisäämme ystäväläisyyttä
 - sururyhmät, sielunhoito, pienryhmät mm. vanhuksille, mielenterveyskuntoutujille ja päihdekuntoutujille
 - etsimme eri tavoin syrjäytyneitä ja kuljemme heidän rinnallaan
 - lähestymme erityisesti perheitä
- Pidämme evankeliumin esillä myös ”turuilla ja toreilla”
 - järjestämme tapahtumia ja tilaisuuksia siellä, missä seurakuntalaiset muutenkin liikkuvat
 - erilaisia jumalanpalveluksia, viikkomessuja, luontokirkkoja, toritapahtumia
 - siirrymme työpöytien äärestä ja työhuoneista ihmisten pariin esim. liikekeskukseen
- Luonto on lahjamme ja voimavaramme
 - hyödynnämme rikasta luontoamme eri toiminnoissa ja tilaisuuksissa
 - tehostamme kierrätystä ja jätteen lajittelua
 - pidämme työkalut kunnossa ja kohtuullisen uusina, jotta päästöt ovat mahdollisimman pieniä
 - tarkkailemme kiinteistöjen LVI-järjestelmiä ja hyödynnämme uutta tekniikkaa, mikäli muutostarpeita on (mm. maalämpö, vesi-ilmalämpöpumput, ilmalämpöpumput)
 - vähennämme omilla autoilla tehtäviä työmatkoja, käytämme koulutuksissa yms. etäyhteyksiä
 - suunnittelemme ja teemme vanhan kirkon ja vanhan pappilan ympäristön kulttuurimaisema-aluetta viihtyisämmäksi ja seurakuntalaisia houkuttelevaksi kauniiksi puistomaiseksi alueeksi
 - hoidamme metsiämme asiantuntijoiden avustuksella siten, että sekä luonnonsuojelulliset arvot ja metsien käytön moniarvoisuus, että hakkuiden myötä tuleva taloudellinen tuotto ovat järkevässä tasapainossa
- Aktivoimme seurakuntalaiset toimimaan yhdessä työntekijöiden kanssa
 - vapaaehtoispankki toimimaan
 - tapahtumien ja tilaisuuksien suunnittelun lähtökohtina ovat seurakuntalaisilta tulevat tarpeet ja toivomukset
 - seurakuntalaisia mukana mahdollisimman paljon tilaisuuksien suunnittelussa ja toteutuksessa

- ajattelutavan muutos työntekijöissä, työntekijät enemmän mahdollistajia ja ohjaajia
- lisäämme vastuuryhmien ja luottamushenkilöiden aktiivista toimintaa
- lisäämme seurakuntalaisten toimintaa jumalanpalvelusten avustustehtävissä (mm. tekstin luku, esirukousavustaja, ehtoollisavustaja, striimausavustaja yms.)
- toimimme yhdessä erilaisten yhdistysten ja järjestöjen kanssa
- Työmuotorajat ylittävä toiminta
 - ideoimme, suunnittelemme ja toteutamme tapahtumia ja tilaisuuksia eri työmuotojen kanssa yhdessä (seurakuntalaiset myös aina mukana suunnittelussa)
 - kirkon ja seurakunnan perustehtävän mukaisesti jumalanpalveluselämä, kristillinen kasvatus, diakonia ja lähetys läpäisevät kaiken seurakunnan toiminnan, jonka vuoksi yhdessä tekeminen on välttämätöntä
- Jumalanpalveluselämä monipuolistuu
 - erilaisia jumalanpalveluksia, viikkomessuja, luontokirkkoja, toritapahtumia
 - säilytämme toimitusten jumalanpalvelusluonne
 - lisäämme yhteistyötä ja selkiytämme eri toimijoiden roolia mm. hautaan siunaamisen toimitusketjussa (hautausseurakunta, kirkkopalvelut, kirkkopalvelut, kirkkopalvelut)
 - madallamme kynnystä seurakunnan tilojen käyttämiseen esim. kasteissa
 - suunnittelemme pyhiinvaellusreittiä, joka rakentuu Pyhän Mikaelin kirkon erityisasemalle (rukoushetket, hetkipalvelukset, retriitti)
 - kiinnitämme erityistä huomiota jumalanpalveluselämän laatuun, samoin messujen striimauksiin
- Seurakunnan näkyvyys ja saavutettavuus lisääntyy
 - olemme läsnä sosiaalisessa mediassa näkyvämmän ja ajantasaisemmin
 - järjestämme tapahtumia ja tilaisuuksia siellä, missä seurakuntalaiset muutenkin liikkuvat
 - lähestymme seurakuntalaisia ja kerromme toiminnastamme mm. toimitusten yhteydessä
 - jokainen työntekijä ja luottamushenkilö on omissa harrastuksissaan ja ystäväpiirissään ”käyntikorttina” seurakunnan toiminnasta
 - palvelemme myös näkö- ja kuulovammaisia ja otamme huomioon heidän erityistarpeensa
- Kiinteistöt pidetään kunnossa huomioiden myös esteettömyys
 - laadimme kiinteistöstrategian seuraavan 10 vuoden ajalle
 - lisäämme vanhan pappilan salin käyttömahdollisuuksia esim. muistotilaisuuspaikkana
 - pohdimme vanhan pappilan asuntopäädyn käyttömahdollisuuksia
 - mahdollistamme seurakuntasalien vuokraamisen mm. järjestöjen juhliin tai tilaisuuksiin silloin kun omaa käyttöä ei ole, pois lukien viikonloput, jotka rauhoitamme muistotilaisuuksia ja kastetilaisuuksia varten
 - osaan kiinteistöistämme (mm. Väentupa, uusi pappila) teemme vain välttämättömät ylläpitotoimet, muiden kiinteistöjen kuntoa ylläpidämme aktiivisesti
 - järjestämme kiinteistöihimme esteetön kulkun
- Talous tasapainoon
 - järjestämme toimintamme siten, että vuosittaisen toimintamme kustannukset katetaan verotuloilla
 - pohdimme tarkoin irtisanoutumisten tai eläkkeelle jäämisten yhteydessä, tarvitaanko tehtävään edelleen hoitaja, harkitsemme myös osa-aikaistamisia
 - seurakunnan jäsenten väheneminen aiheuttaa mahdollisesti merkittävää talouden tasapainottamista
 - metsäomaisuuden ja rahavarojen sijoittamisen tuotot ovat vuosittaisia ja käytämme niitä pääosin investointeihin
- Arvostamme kunniakasta historiaamme
 - pidämme hyvän huolen Pyhän Mikaelin kirkosta
 - toteutamme muistomerkit vanhojen kirkkojemme sijaintipaikoille
 - valmistelemme uuden kirkon 200-vuotisjuhlaa

Keminmaan seurakunnan toiminnan painopisteet vuonna 2026

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 15.9.2025, että vuoden 2026 toimintasuunnitelman painopisteiksi otetaan:

- Olemme kaikille lähimmäisiä ja matkakumppaneita
- Pidämme evankeliumin esillä myös ”turuilla ja toreilla”
- Arvostamme kunniakasta historiaamme
- Talous tasapainoon

Näiden painopisteiden pohjalta työmuodot ovat tehneet vuoden 2026 toimintasuunnitelmansa.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Keminmaan seurakunnan tavoitteena on, että meillä ei ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tähän tavoitteeseen ei ole ainakaan vielä päästy. Edelleenkin meillä on ainakin kaksi kiinteistöä, joista voitaisiin luopua, ilman että se vaikuttaisi toimintaan. Nämä kiinteistöt ovat Uusi pappila ja Väentupa. Väentuvan kohdalla on ongelmana, että se muodostaa yhdessä Vanhan pappilan kanssa kulttuurihistoriallisesti tärkeän kokonaisuuden. Uuden pappilan purkamisesta ja siellä olevan toiminnan siirtämisestä muualle on 2027 aloittavan valtuuston tehtävälustalla.

Ne seurakunnan kiinteistöt, jotka päätetään säilyttää, pidetään kunnossa ja tavoitellaan niiden monikäyttöisyyttä. Pääpaino talousarviovuonna 2026 ja suunnitelmavuosina 2027–2028 kiinteistöjen peruskorjauksissa on Uuden kirkon julkisivujen korjauksessa ja salitilan muutostöissä. Nämä tulevat viemään vuosina 2026–2027 sekä aikaa että rahaa.

Kiinteistöstrategian päivitys on aloitettava vuonna 2026. Kiinteistöstrategiassa on entistä avoimemmin mielin tarkasteltava sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Suunnitelmavuosien aikana seurakunnan perustoiminnot pysyvät vakaasti aloillaan. Seurakunnan perustehtävän toteuttamiseksi järjestämme toimintaa edelleen laadukkaasti ja mahdollisimman paljon seurakuntalaisia tavoittaen. Arviomme mukaan valitettavasti esimerkiksi hautaan siunaamiset ovat noususuunnassa ja kasteet laskusuunnassa. Sen sijaan rippikouluikäluokka on vielä vuonna 2026 yllättävän suuri, vuonna 2011 syntyneitä on 110, joten siihen panostetaan vielä todella vahvasti. Muuten on selvästi näkyvillä se, että jäsenistö ikääntyy ja sen vuoksi lähivuosien aikana toiminnan painopistettäkin täytyy suunnata sen mukaisesti. Toisaalta lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus ja pienenevistä ikäluokista huolimatta heidän parissa tehtävään työhön edelleen panostetaan. Jumalanpalveluselämä on edelleen toimintamme keskiössä ja siihen liittyvät myös riittävän työntekijäresurssin ylläpitäminen ja esim. uuden kirkon sisätilan suunnitellut muutokset.

Suunnitelmavuoden 2026 työntekijäkunta pysyy määrällisesti ennallaan, mutta henkilövaihdoksia tulee väistämättä eläköitymistenvuoksi. Talouspäällikön ja uuden lähetys- ja kansainvälisen työn sekä vapaaehtoistoiminnan koordinaattorin rekrytointi on jo tehty vuoden 2025 lopulla, mutta varsinainen työ käynnistyy vuoden 2026 alun aikana. Eläkeiän täyttäneitä tai vuoden aikana täyttäviä työntekijöitä on ainakin kolme ja mahdollisesti niiden suhteen tarvittavia rekrytointia käynnistetään. Kirkkoherran vaihtuminen on edessä viimeistään vuonna 2027, rekrytointi käynnistyy jo vuoden 2026 aikana.

Seurakunnan toimintaan tulee uusia sävyjä, kun vuoden alusta käynnistyy ympäristödiplomin hankkiminen, strategiatyöskentely alkaa viimeistään syksyllä 2026, piispantarkastus toteutuu keväällä 2026 ja seurakuntavaalit järjestetään syksyllä 2026. Kaikki nämä näkyvät työmuotojen toiminnassa ja ovat tavallaan lisätehtäviä normaalin toiminnan päälle. Myös uuden kirkon sisätilauudistuksen ja ulkopuolen korjauksen ja maalauksen suunnittelu on käynnissä. Tavoitteena on parantaa lähinnä kirkon kuoriosan toiminnallisuutta ja tähtäimessä on kirkon 200-vuotisjuhlat Mikkelinpäivänä 2027, jolloin uusi kirkko olisi hienossa ja toimivassa kunnossa niin sisältä kuin ulkoakin.

Vaikka seurakuntamme talous onkin vakaa, suunnitelmavuosien aikana siihenkin kiinnitetään erityistä huomiota. Toiminnallisella puolella pystymme edelleen toteuttamaan perustehtäviämme, jumalanpalveluselämää, diakoniaa, kristillistä kasvatusta ja lähetystyötä riittävillä resursseilla. Haasteita on lähinnä hautaustoimen puolella, jossa on mahdollisesti odotettavissa seurakuntalaisilta kipakkaakin palautetta omaisilta perittävien maksujen tuntuvasta korottamisesta. Korotuspaineet johtuvat seurakunnasta riippumattomista syistä, koska valtion korvaus hautaustoimen järjestämisestä koko ajan pienenee, eikä kirkollisverotuloja voisi hautaustoimeen käyttää. Suunnitelmavuosina pyritään edelleen siihen, että kaikki toiminta voidaan ylläpitää verotuloilla ja muita tulolähteitä, kuten puunmyyntituottoja, maa-aineksen myyntituottoja ja esim. Kemmin kirkonkylän osakaskunnan osakastuloja käytettäisiin pääosin investointeihin. Sinänsä vuosi 2026 pidetään investointien osalta rauhallisempana, koska tulossa on seuraaville vuosille varsin merkittäviä korjausinvestointeja.

Seurakunta ottaa huomioon ympäristössään tapahtuvat muutokset. Vuoden 2025 lopulla Kemini kaupunki ilmaisi halukkuutensa käynnistää kuntajakoselvitystä ja selvitys koskettaisi myös Keminimaan kuntaa. Tämä asia pitää ottaa huomioon myös seurakunnissa. Mikäli asia johtaisi kuntien yhdistymiseen, se aiheuttaa myös seurakuntien taloudenhoidon yhdistämisen, käytännössä seurakuntayhtymän perustamiseen. Tuskin alueelle muodostettaisiin yhtä seurakuntaa, vaikka historialliset syyt siihenkin antaisivat perusteita. Joka tapauksessa lähiseurakuntien kanssa yhteistyötä pitää lisätä ja perinteisen vanhan vakavaraisen Kemini emäseurakunnan on varmaankin kannettava osavastuuta naapuriseurakuntien kyvystä selviytyä tulevaisuuden haasteista. Kuntajakoselvityksen mahdollisina osapuolina olevien Kemini, Keminimaan ja Simoni lisäksi seurakuntien osalta myös Tervolan seurakunta kuuluisi tähän kokonaisuuteen. Toisaalta laajempi Meri-Lapin alueen kokonaisuus voisi myös olla luonteva kokonaisuus, jolloin mukaan voisi tulla myös Tornion seurakunta. Silloin tuskin puhuttaisiin seurakuntayhtymästä, vaan voisiko kysymyksessä olla jonkinlainen kevytyhtymämalli, esim. Meri-Lapin palvelukeskustyyppinen kokonaisuus, joka ottaisi vastuulleen itsenäisten seurakuntien talouden, kiinteistöjen, hautausmaiden ja henkilöstöhallinnon hoidon. Asiasta on käyty kirkkoherran aloitteesta jo alustavia pohdintoja.

Seurakunnan poikkeuksellisen suuri metsäomaisuus, yli 2300 hehtaaria on otettava monella tapaa huomioon myös tulevaisuudessa. Loppuvuonna 2025 käynnistyi varsin kiivaskin keskustelu metsästysvuokrasopimuksista, koska paikalliset metsästysseurat kiistelivät vuokra-alueistaan ja päättävien vuokrasopimusten uusiminen siirtynee vuoden 2026 puolelle. Seurakunta on vuokrannut metsiään metsästysseuroille ja tekee sitä edelleen mielellään, kunhan metsästysseurat ovat yksimielisiä alueistaan. Metsästyksen lisäksi metsien suojeluun ja ilmastomuutokseen liittyvät asiat ovat varmastikin esillä. Suomen ev.lut. kirkko tavoittelee hiilineutraalisuutta vuoteen 2030 mennessä ja metsät ovat yksi tärkeä elementti siinä. Tilanetta hämmentää vain se, että on olemassa ristiriitaisia arvioita siitä, ovatko metsät hiilinieluja vai hiilipäästölähteitä. Seurakuntamme haluaa hoitaa metsiään nykyisen strategiamme mukaisesti asiantuntijoiden avustuksella siten, että sekä luonnonsuojelulliset arvot ja metsien käytön moniarvoisuus että hakkuiden myötä tuleva taloudellinen tuotto ovat järkevässä tasapainossa.

Hautaustoimessa otamme huomioon myös muuttuvan toimintakulttuurin. Vainajien tuhkaus yleistyy koko ajan ja sitä myötä myös siunaaminen uurnassa, vaikka ensisijainen tapa olisikin siunata vainaja arkussa ja suorittaa tuhkaus vasta siunaamisen jälkeen. Kohoavat kustannukset voivat johtaa tuhkan sirotteluun yleistymiseen ja siihen olemme varautuneet perustamalla Kallinkankaan hautausmaalle erityisen tuhkan sirottelualueen. Alue siunataan käyttöönsä marraskuussa 2025 ja käytännössä sirottelu on mahdollista pääosin kesästä 2026 alkaen, koska tuhkan sirottelu pitää tapahtua sulan maan aikana. Käytännön syistä joudumme myös mahdollistamaan uurnassa siunaamisen lähinnä talvikaudella kirkkotilassa, aiemman suoraan hautausmaalla tapahtuvan siunaamisen lisäksi.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Keminmaan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 23.1.2017.

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi voidaan arvioida jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen. Seurakunnalla on edelleenkin vähällä käytöllä olevia kiinteistöjä, joissa on runsaasti korjausvelkaa. Taloudellista riskiä kuitenkin pienentää alhainen veroprosentti (1,35) sekä seurakunnan suuri metsäomaisuus.

Toiminnallinen riski on myös henkilöstön ikärakenne. Lähivuosina on tulossa useita eläköitymisiä. Viiden vuoden sisällä 6 vakituista työntekijää saavuttaa eläkeiän. Talousarviovuonna 2026 eläkkeellä jää toinen johtavista viranhaltijoista. Uuden talouspäällikön perehdyttämiseen osallistuu koko henkilökunta. Perehdyttämissuunnitelman laatiminen on ajankohtaista. Joillakin työaloilla on myös rekrytointivaikeuksia ja perehdyttämiseen tulee paneutua.

1.5. Henkilöstö

Henkilöstösuunnitelma ja henkilöstö kulut

Henkilökunnan määrä marraskuussa 2025 oli 17 vakituista työntekijää ja 1 määräaikaista. Hengellistä työtä tekee 11 ja muita töitä 7 henkilöä. Lähetysseurain osa-aikainen toimi oli täyttämättä. Henkilökunnasta on 5 osa-aikaista. Talousarvioesityksessä on varattu palkkausmäärärahat nykyisen henkilöstömäärän palkkaamiseen. Talousarviossa 2026 ja talous-suunnitelmissa 2027–2028 on varauduttu seuraavaan vakinaisen henkilöstön palkkausmäärärahoihin:

	2026	2027	2028
VIRKASUHTEESSA			
Papisto	3	3	3
Kanttorit	1	1	1
Diakoniatt.	2	2	2
Taluspäällikkö	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1
Vahtimestari/siivooja	1	1	1
Seurakuntamestari 50 %	1	0	0
TYÖSOPIMUSSUHTEESSA			
Lastenohjaajat 86 %	2	2	2
Lähetysseurain 50 %	1	1	1
Diakoniatyöntekijä 50 %	1	1	1
Seurakuntamestari	2	2	2
Hautausmaanhoitaja	1	1	1
Toimistosihteeri 60 %	1	1	1
Nuorisotyönohjaajat	2	2	2
Vahtimestari/siivooja 14 %	1	1	1

Lisäksi palkataan määräaikaisia kausi- ja kesätyöntekijöitä, tuntityöntekijöitä ja palkkiotoimisia työntekijöitä tarpeellinen määrä määrärahojen puitteissa.

Virkarakenteita puretaan sellaisissa tapauksissa, kun virka jää avoimeksi eikä virkaan tosiasiallisesti sisälly julkisen vallan käyttöä. Viran tehtäviä voidaan tällöin hoitaa työsuhteessa. Tehtävät voidaan määritellä tehtäväkuvauksella, jonka muuttaminen ja sopeuttaminen vallitseviin olosuhteisiin on hallinnollisesti joustavampaa kuin viran johtosääntöjen valmisteleminen ja päättäminen. Työsopimussuhteisen tehtävän täyttäminen on myös rekrytointitilanteessa kevyempi prosessi kuin viran täyttäminen. Edellä mainittu ei koske pappien, kanttorin ja diakonian virkoja, joista on säädetty kirkkolaissa.

Nykyinen KirVesTes on voimassa 1.3.2025 – 29.2.2028. Talousarviossa on varauduttu palkkakuluissa 3 % korotukseen. Myös 1,7 % suorituslisään on varauduttu.

Työnantajan eläkemaksu on 21 %. Työnantajan sairausvakuutus maksu laskee ennakotiedon mukaan 1,89 prosenttiin (1,87 % vuonna 2025). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi 0,31 % palkkasummaan 2,3 milj. € asti ja 1,23 % sen ylittävältä osalta (0,27 % ja 1,09 % vuonna 2024).

Työhyvinvointi ja työterveydenhoito

Ihmisen hyvinvointi muodostuu työn ja vapaa-ajan harmonisesta tasapainosta. Terveellinen, turvallinen työ, joka vastaa yksilön edellytyksiä ja johon liittyy aikaansaamisen tunne sekä oppimiskokemuksia edistää hyvinvointia niin työssä kuin vapaa-aikanakin. Toisaalta terveelliset elintavat, yksilön kannalta mielekkäät vapaa-ajanharrastukset ja läheiset ihmissuhteet tasapainottavat työn aiheuttamaa raskautta.

Vastuu kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnin edistämisestä jakaantuu yhteiskunnan, työnantajan ja työntekijän kesken. Yhteiskunnan velvollisuutena on luoda yleiset puitteet ja mahdollisuudet työkyvyn ylläpitämiselle säätämällä lakeja ja tukemalla toimintaa, jolla edistetään kansalaisten terveyttä, oppimista ja työn tekemisen osaamista sekä kannustavuutta. Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveydenhoidon järjestäminen on työnantajan lakisääteinen velvollisuus. Työterveydenhoito käsittää myös yleislääkärirasaisen sairaanhoidon ja jossain määrin myös erikoislääkärin konsultaation. Työterveydenhoidon järjestämisestä tehtiin sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa 1.10.2018 lähtien. Siinä noudatetaan samassa yhteydessä hyväksyttyä suunnitelmaa.

Vuonna 2026 työssä jaksamiseen edistävään toimintaan työntekijät voivat käyttää ePassi Flex -sovellusta enintään 200 €/henkilö. ePassia voi käyttää sekä liikunta- ja kulttuuriharrastuksiin sekä hyvinvointiin (hieronta). Vuonna 2026 rahaa käytetään myös työntekijöiden keskinäiseen yhteistoimintaan (joulujuhlat, virkistystapahtumat jne.).

Suorituslisä

Kirkkoneuvosto on kokouksessaan 15.10.2018 päättänyt ottaa käyttöön suorituslisän. Suorituslisä on yleiseen palkkausjärjestelmään sisältyvä palkanosa, jota maksetaan työntekijälle tämän työsuorituksen perusteella. Suorituslisää koskeva määräys on KirVesTes 26 §. Suorituslisän maksamisesta yksittäiselle työntekijälle päättää työnantaja. Koska suorituslisän maksaminen perustuu työntekijän työsuoritukseen, sitä ei ole tarkoitus maksaa kaikille työntekijöille, vaan ainoastaan niille, joiden työsuoritus ylittää työnantajan asettamat arviointiperusteiden rajat. Työnantaja vahvistaa vuosittain suorituslisän määrän ja kenelle lisää maksetaan.

Arviointikriteereiksi 2026 maksettavaa suorituslisää varten päätettiin:

- työssä suoriutuminen (KirVesTes kaikilla seurakunnilla yhteinen)
- oman työn kehittäminen ja kehitysmuotoisuus
- yhteistyökykyisyys

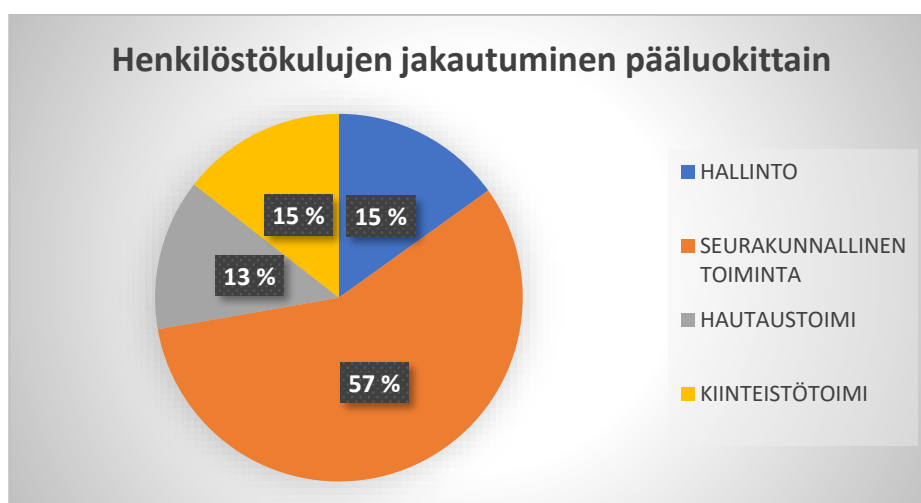
Suorituslisä muuttuu 1.1.2027 lukien pysyväksi varsinaisen palkan henkilökohtaiseksi osaksi heille, joille se päätetään myöntää vuoden 2026 arvioinnissa. Nämä 1.1.2027 lukien maksettavat pysyvät suorituslisät maksetaan ilman eri määrystä eikä niitä oteta huomioon, jos suoritus lisäjärjestelmään osoitetaan uusia varoja.

Suorituslisänä maksetaan 1,7 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Suorituslisän maksaminen aloitettiin 1.1.2020. Neljäs arviointijakso oli 1.11.2024 - 31.10.2025. Hyväksyessään vuoden 2026 talousarvion seurakunta vahvistaa osana budjettia myös peruspalkkojen palkkasumman. Laskennassa otetaan huomioon palkkasumman vaikuttavana tekijänä sekä toistaiseksi voimassa olevat että määräaikaisten palvelussuhteet. Mukaan ei oteta ylimmän johdon palkkasummia. Näin muodostettu palkkasumma on vuoden 2026 talousarviossa 656.130 €. Suorituslisänä on jaettava vähintään 1,7 % palkkasummasta eli 11.154 €.

Henkilöstökulut

	Ta 2026	Ta 2025	Tp 2024	Tp 2023	Tp 2022
Palkat ja palkkiot	-951 465,00	-919 100,00	-875 683,00	-840 687,46	-735 015,54
Eläkekulut	-197 182,00	-192 760,00	-180 191,00	-171 301,01	-148 264,20
Muut henkilösivukulut	-28 340,00	-23 490,00	-30 500,00	-31 828,72	-16 407,10
Saadut henkilöstökorvaukset			5 397,00		21 364,29
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)				5 063,81	0,19
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut				686,33	-24 531,73
YHTEENSÄ	-1 176 987,00	-1 134 350,00	-1 080 977,00	-1 038 067,05	-902 854,09
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-16 900,00	-16 550,00	-14554	-15269,45	-21 651,80
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-13 100,00	-12 700,00	-7 338,00	-7 337,77	-4 814,70
Työterveyshuolto	-15 000,00	-13 000,00	-10 212,00	-11 715,90	-15 823,54
Tyhy -toiminta	-3 600,00	-3 100,00	-3 655,00	-2 238,49	-1 326,23
YHTEENSÄ	-48 600,00	-45 350,00	-45 650,00	-34 323,12	-42 290,04

Henkilöstökulujen jakautuminen pääluokittain



Palkkauskulujen kohdentaminen tehtäväalueille

		Kirkkoherra	Kappalainen	Seurakuntapastori	Kanttori	Diakoniatyöntekijä I	Diakoniatyöntekijä II	Kotikäyntityöntekijä	Nuorisotyönohjaaja I	Nuorisotyönohjaaja II	Lastenohjaaja I	Lastenohjaaja II	Lähetys sihteeri 50 %	Toimistos sihteeri 60 %	Toimistos sihteeri	Seurakuntamestari I 50 %	Seurakuntamestari II	Seurakuntamestari III	Siivooja-Vahtimestari	Talouspäällikkö	Hautausmaanhoitaja
1011010101	Kirkkovaltuusto																			5	
1011010102	Kirkkoneuvosto	10																		10	
1011050000	Taloushallinto														10					50	
1011050100	Henkilöstöhallinto														45					20	
1011070000	Kirkonkirjojenpito													20							
1011080000	Kirkkoherranvirasto	10												40	5						
1012010000	Jumalanpalveluselämä	30	25	20	25												15	15			
1012020000	Hautausmaanaaminen	15	15	15	15												10	10			
1012030000	Muut kirkoll. Toimitukset	15	20	15	5												5	5			
1012040000	Aikuistyö	5	5				5														
1012050000	Muut srk -tilaisuudet	10	5		5																
1012100000	Tiedotus ja viestintä													40							
1012200000	Musiikki				45																
1012310000	Lapsityö			5							100	86									
1012330000	Varhaisnuorisotyö								60												
1012350000	Rippikoulu	5	10	30	5	5			30	40											
1012360000	Nuorisotyö			15					10	60											
1012410000	Diakonia		15			95	90	20													
1012550000	Sielunhoito		5				5														
1012600210	Lähetys												100								
1014030000	Hautausmaakiinteistöt																20	15			50
1014040000	Varsinainen hautustoimi														40		10	10		5	50
1015020310	Vanha kirkko																5	5			
1015020320	Uusi kirkko																10	10			
1015060410	Seurakuntakeskus											7				40	15	10	60		
1015060420	Vanha pappila											7				20	10	10	15		
1015060430	Lautiosaaren srk-talo															15			10		
1015060450	Uusi pappila															10			10		
1015090510	Väentupa															10			5		
1015100000	Maa- ja metsätalous																			5	
1015110000	Muu kiinteistötoimi															5		10		5	
1992410130	Aino Hoikkalan perintöv.							80													

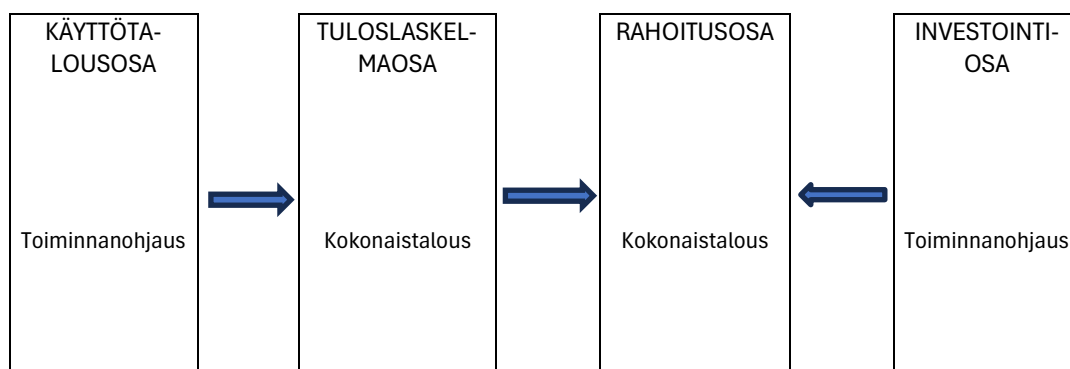
1.6. Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto/yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Seurakunnan talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa

1.7. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Seurakunnan toiminta jaetaan neljään osa-alueeseen käyttötaloudessa:

- Yleishallinto
- Seurakunnallinen toiminta
- Hautaustoimi
- Kiinteistötoimi

Osa-alueet jaetaan vielä tulosityksiköihin.

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta. Viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tulosityksiköittäin, kuitenkin siten, että mahdollisesti säästyviä palkkausmäärärahoja ja sisäisiä eriä ei saa käyttää menojen kattamiseen. Kirkkoneuvosto voi antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuustasosta.

Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa. Seurakunnan viranomaiset hallintoelimet ja viranhaltijat vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan kirkkoneuvostolle, että tuloarvioita seurataan ja määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti. Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä, taikka talousarvioon merkitty tuloarvio ei toteudu, seurakunnan viranomaisten on hyvissä ajoin ennen määrärahan loppumista tai tuloarvion alituksen huomatesaan tehtävä määrärahan korotusesitys, taikka esitys tuloarvion tarkistamiseksi kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvoston tulee tarvittaessa viipymättä saattaa asia kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Samoin on meneteltävä, jos tarvitaan kokonaan uusi määräraha ja tuloarvio. Kiireellisissä tapauksissa, jos asian viivytyksestä saattaa syntyä seurakunnalle vahinkoa tai edunmenetys, talouspäälliköllä on oikeus sallia sellaisenkin maksun suorittaminen, johon määrärahaa ei ole käytettävänä. Toimenpide on viipymättä esitettävä kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita.

Suunnitelmavuosien 2027–2028 talousarvioraamit ja tekstiosat eivät ole sitovia. Sisäisiä eriä ei ole budjetoitu (sisäiset vuokratuotot ja –menot, vyörytyserät)

Kirkkoneuvosto antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijoille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuttamisesta.

II. Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Keminmaan seurakunnan tulosityksikkökohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). **Kirkkovaltuustoon nähden sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla.**

2. Perustelut

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Edellinen TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot					
Korvaukset	-3 083,10	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Myyntituotot	-28 194,99	-18 560,00	-10 800,00	-10 800,00	-10 800,00
Maksutuotot	-32 212,75	-34 550,00	-43 180,00	-43 180,00	-43 180,00
Vuokratuotot	-84 395,08	-78 660,00	-95 130,00	-88 530,00	-88 530,00
Metsätalouden tuotot	-88 811,85	-135 000,00	-112 000,00	-142 000,00	-112 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-60 649,67	-14 200,00	-9 830,00	-9 830,00	-9 830,00
Tuet ja avustukset	-11 947,56	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	-29 616,98	-10 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-338 911,98	-298 470,00	-289 440,00	-312 840,00	-282 840,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	1 080 978,48	1 135 350,00	1 176 987,00	1 180 799,42	1 203 689,84
Palvelujen ostot	413 052,67	438 016,00	424 415,00	425 565,00	420 643,00
Vuokratulut	22 996,78	25 160,00	24 113,00	24 367,00	24 577,00
Aineet ja tarvikkeet	212 006,94	227 730,00	208 520,00	208 124,00	208 424,00
Annetut avustukset	73 379,98	70 580,00	63 450,00	63 450,00	63 450,00
Muut toimintakulut	39 437,48	52 510,00	37 119,00	59 192,00	35 904,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 841 852,33	1 949 346,00	1 934 604,00	1 961 497,42	1 956 687,84
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 502 940,35	1 650 876,00	1 645 164,00	1 648 657,42	1 673 847,84
Poistot ja arvonalentumiset	116 653,14	108 487,00	111 401,00	107 402,00	107 402,00
Työälakate	1 619 593,49	1 759 363,00	1 756 565,00	1 756 059,42	1 781 249,84

2.1. Hallinto (pl 1)

Hallinnon kustannuksiin lasketaan mukaan:

1011010100	Kirkolliset vaalit	1011050100	Henkilöstöhallinto
1011010101	Kirkkovaltuusto	1011050200	Tilintarkastus
1011010102	Kirkkoneuvosto	1011070000	Kirkonkirjojenpito
1011050000	Taloushallinto	1011080000	Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto
1011050100	Henkilöstöhallinto		

HALLINTO YHTEENSÄ	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-5 961,16	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Myyntituotot	-225,66				
Maksutuotot	-360,97				
Tuet ja avustukset	-5 349,53	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	-25,00				
Toimintakulut	236 083,60	263 515,00	288 321,00	268 569,04	272 380,08
Henkilöstökulut	153 158,97	160 360,00	177 701,00	162 413,04	165 374,08
Palvelujen ostot	64 226,00	76 995,00	90 460,00	87 028,00	87 778,00
Vuokrakulut	10 418,56	11 100,00	10 600,00	10 664,00	10 664,00
Aineet ja tarvikkeet	7 132,96	8 400,00	7 910,00	6 814,00	6 914,00
Annetut avustukset		5 000,00			
Muut toimintakulut	1 147,11	1 660,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00
TOIMINTAKATE	230 122,44	258 515,00	284 321,00	264 569,04	268 380,08
Rahoitustuotot- ja kulut	23,88				
VUOSIKATE	230 146,32	258 515,00	284 321,00	264 569,04	268 380,08
TILIKAUDEN TULOS	230 146,32	258 515,00	284 321,00	264 569,04	268 380,08

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

Vuonna 2026 toimitetaan seurakuntavaalit, joilla valitaan kirkkovaltuuston jäsenet kaudelle 2027–2030.

NOUDATAMME HYVÄÄ HALLINTOTAPAA

- Päätöksentekoa ohjaavat seurakuntamme arvot, strategia ja kiinteistöstrategia
- Noudatetaan hallintosääntöä, kirkkolakia ja kirkkojärjestystä
- Kokoukset valmistellaan hyvin ja esittelyyn kootaan tarpeeksi tietoa päätöksen tekoa varten.
- Kannetaan yhdessä vastuuta.
- Kokouspalkkiot maksetaan kirkkovaltuuston 22.5.2023 hyväksymän palkkiosäännön mukaisina
- Hoidamme 2026 seurakuntavaalit annettujen ohjeiden mukaisesti

YHTEISTYÖ

- Yhteistyö henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä on aktiivista ja luontevaa
- Riittävien toimintaedellytysten turvaaminen seurakuntatyölle
- Kaikessa päätöksenteossa otetaan huomioon seurakunnan kokonaisstrategia ja kiinteistöstrategia
- Hallinnossa mukana olevien osaamista arvostetaan
- Luottamushenkilöt tukevat ja omalta osaltaan perehdyttävät uutta taloudesta vastaavaa viranhaltijaa

TALOUS TASAPAINOON

- Luottamushenkilöt pidetään ajan tasalla talouden tilanteesta
- Jokaisen uuden hankkeen/kiinteistökorjauksen/hankinnan/rekrytoinnin kohdalle selvitetään kustannukset ja taloudelliset vaikutukset
- Tiukka budjettikuri

1011010100 - Kirkolliset vaalit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut			-9 065,00		
TOIMINTAKATE			-9 065,00		
VUOSIKATE			-9 065,00		
TILIKAUDEN TULOS			-9 065,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			-9 065,00		
1011010101 - Kirkkovaltuusto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-5 794,84	-9 500,00	-9 407,00	-9 499,74	-9 592,48
TOIMINTAKATE	-5 794,84	-9 500,00	-9 407,00	-9 499,74	-9 592,48
VUOSIKATE	-5 794,84	-9 500,00	-9 407,00	-9 499,74	-9 592,48
TILIKAUDEN TULOS	-5 794,84	-9 500,00	-9 407,00	-9 499,74	-9 592,48
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 794,84	-9 500,00	-9 407,00	-9 499,74	-9 592,48
1011010102 - Kirkkoneuvosto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-39 428,31	-46 690,00	-43 440,00	-43 793,20	-44 452,40
TOIMINTAKATE	-39 428,31	-46 690,00	-43 440,00	-43 793,20	-44 452,40
VUOSIKATE	-39 428,31	-46 690,00	-43 440,00	-43 793,20	-44 452,40
TILIKAUDEN TULOS	-39 428,31	-46 690,00	-43 440,00	-43 793,20	-44 452,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 428,31	-46 690,00	-43 440,00	-43 793,20	-44 452,40

Tilintarkastus ja valvonta, taloushallinto ja henkilöstöhallinto 105

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä

Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

TILINTARKASTUSSUUNNITELMAN NOUDATTAMINEN

- Noudatetaan kirkkohallituksen ohjeistusta hyvistä johtamis- ja hallintotavoista sekä sisäisestä valvonnasta.
- Tehdään tiivistä yhteistyötä tilintarkastajan kanssa ja hyödynnetään tilintarkastajan ammattitaitoa.
 - Tilikausilla 2023–2026 tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy ja tällä hetkellä vastuullisena tilintarkastajana toimii Eetu Rantakeisu

HENKILÖSTÖ

- Sisäistä viestintää Teamsin kautta kehitetään
- Työntekijöiden virkistys-/TYHY -päivistä tehdään suunnitelma vuoden ensimmäisessä työntekijäkokouksessa, tavoitteena on 2 työhyvinvointiin keskittyvää päivää
- Tehtäväkuvaukset tehdään aina uuden työ-/virkasuhteen alkaessa, kun palkka määräytyy yleisen palkkausjärjestelmän mukaan, myös määräaikaissa työ-/virkasuhteessa
- Tehtäväkuvaukset tarkistetaan vuosittain kehityskeskusteluissa

TALOUS

- Tehostetaan Granlund Manager -kiinteistöohjelman käyttöä
- Arkistoinnissa siirrytään sähköiseen arkistointiin, kirkkohallituksen ylläpitämä Domus -järjestelmä
- Päivitetään kiinteistöstrategia
- Noudatetaan seurakunnan hankinta- ja kilpailutusohjetta
- Rahavaroja sijoitetaan tuottaviin sijoitustuotteisiin, huomioiden seurakunnan maksuvalmius
- Uuden taloudesta vastaavan viranhaltijan perehdyttäminen

1011050000 - Taloushallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	25,00				
Toimintakulut	-68 615,11	-72 615,00	-85 214,00	-77 052,00	-77 902,00
TOIMINTAKATE	-68 590,11	-72 615,00	-85 214,00	-77 052,00	-77 902,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-23,88				
VUOSIKATE	-68 613,99	-72 615,00	-85 214,00	-77 052,00	-77 902,00
TILIKAUDEN TULOS	-68 613,99	-72 615,00	-85 214,00	-77 052,00	-77 902,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-68 613,99	-72 615,00	-85 214,00	-77 052,00	-77 902,00
1011050100 - Henkilöstöhallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	5 710,50	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Toimintakulut	-77 110,85	-81 750,00	-87 690,00	-84 000,00	-85 490,00
TOIMINTAKATE	-71 400,35	-76 750,00	-83 690,00	-80 000,00	-81 490,00
VUOSIKATE	-71 400,35	-76 750,00	-83 690,00	-80 000,00	-81 490,00
TILIKAUDEN TULOS	-71 400,35	-76 750,00	-83 690,00	-80 000,00	-81 490,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-71 400,35	-76 750,00	-83 690,00	-80 000,00	-81 490,00
1011050200 - Tilintarkastus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-3 919,59	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
TOIMINTAKATE	-3 919,59	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
VUOSIKATE	-3 919,59	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-3 919,59	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 919,59	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00

Kirkonkirjojen pito 107

Kirkonkirjojenpidon tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä. Tähän kirjataan vain kuluksi vain yhteistyökorvaukset, jotka Oulun aluekeskusrekisteri laskuttaa. Vuonna 2025 maksu on ollut 1,20 €/jäsen.

1011070000 - Kirkonkirjojenpito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-15 646,12	-18 980,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
TOIMINTAKATE	-15 646,12	-18 980,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
VUOSIKATE	-15 646,12	-18 980,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
TILIKAUDEN TULOS	-15 646,12	-18 980,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 646,12	-18 980,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto 108

Kirkkoherranviraston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kirkkoherranvirasto palvelee seurakuntalaisia laadukkaasti, asiantuntevasti, tehokkaasti ja empaattisesti
- Kirkkoherranvirasto opastaa seurakuntalaisia sekä yhteydenpidossa keskusrekisteriin että toimituksiin liittyvissä asioissa.
- Kirkkoherranvirasto opastaa ja ohjaa tarvittaessa sielunhoitoon tai muuhun keskusteluapuun, jos näkee siihen tarvetta esim. toimitusten sopimisen yhteydessä tai muussa asiainnissa
- Kirkkoherranvirasto tiedottaa asioista seurakuntalaisille eri kanavia käyttäen, mm. vanhuksille tarvi-taan edelleen lehtitiedottamista

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Kirkkoherranviraston palvelut ovat tarjolla siten, että seurakuntalaisten asiointi on mahdollisimman joustavaa.
- Kirkkoherranvirasto tiedottaa tapahtumista ja tilaisuuksista seurakuntalaisille ja on mukana erilai-sissa yhteisissä tapahtumissa ainakin tiedotteiden muodossa.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Kirkkoherranvirasto ylläpitää arvokkaita historiallisia kirkonkirjoja
- Kirkkoherranvirastossa on myynnissä seurakunnan alueen historiasta kertovia kirjoja
- Kirkkoherranviraston tai taloustoimiston kautta järjestetään Vanhan kirkon opastus aukioloaikojen ulkopuolella

TALOUS TASAPAINOON

- Kirkkoherranviraston toimistosihteerin osa-aikaisen työajan tarkistaminen, mikäli tehtävän hoitaja vaihtuu

1011080000 - Kirkkoherranvirasto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	225,66				
Toimintakulut	-25 568,78	-28 980,00	-41 705,00	-42 424,10	-43 143,20
TOIMINTAKATE	-25 343,12	-28 980,00	-41 705,00	-42 424,10	-43 143,20
VUOSIKATE	-25 343,12	-28 980,00	-41 705,00	-42 424,10	-43 143,20
TILIKAUDEN TULOS	-25 343,12	-28 980,00	-41 705,00	-42 424,10	-43 143,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 343,12	-28 980,00	-41 705,00	-42 424,10	-43 143,20

2.2. Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallisen toiminnan kustannuksiin lasketaan mukaan:

1012010000	Jumalanpalveluselämä	1012310000	Lapsityö	1012550000	Sielunhoito
1012020000	Hautaansiunaaminen	1012330000	Varhaisnuorisotyö	1012600210	Lähetys
1012030000	Muut kirkol. toimit	1012340000	Partio	1012600220	Lähetystyön keräysva
1012040000	Aikuistyö	1012360000	Nuorisotyö	1992410110	Leiviskän perintövar
1012050000	Muut seurakuntatil	1012410000	Diakonia	1992410120	Poskiparran perintöv
1012100000	Tiedotus ja viestintä	1012410702	YV-keräys	1992410130	Aino Hoikkalan perin
1012200000	Musiikki	1012430000	Sairaalsielunhoito		

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-97 127,75	-111 310,00	-78 810,00	-108 810,00	-78 810,00
Korvaukset	-583,10				
Myyntituotot	-27 881,33	-18 560,00	-10 800,00	-10 800,00	-10 800,00
Maksutuotot	-7 277,76	-8 550,00	-8 180,00	-8 180,00	-8 180,00
Metsätalouden tuotot	-210,89	-70 000,00	-50 000,00	-80 000,00	-50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-60 649,67	-14 200,00	-9 830,00	-9 830,00	-9 830,00
Tuet ja avustukset	-500,00	0,00			
Muut toimintatuotot	-25,00				
Toimintakulut	848 041,62	955 316,00	983 600,00	1 026 720,78	1 010 532,56
Henkilöstökulut	576 151,78	631 080,00	672 601,00	685 403,78	698 698,56
Palvelujen ostot	139 420,62	181 716,00	179 945,00	187 900,00	181 035,00
Vuokrakulut	6 818,12	8 060,00	7 570,00	7 760,00	7 970,00
Aineet ja tarvikkeet	51 777,12	49 330,00	51 300,00	51 500,00	51 700,00
Annetut avustukset	73 379,98	65 580,00	63 450,00	63 450,00	63 450,00
Muut toimintakulut	494,00	19 550,00	8 734,00	30 707,00	7 679,00
TOIMINTAKATE	750 913,87	844 006,00	904 790,00	917 910,78	931 722,56
Rahoitustuotot- ja kulut	-666,93	-200,00	-70,00	-70,00	-70,00
VUOSIKATE	750 246,94	843 806,00	904 720,00	917 840,78	931 652,56
TILIKAUDEN TULOS	750 246,94	843 806,00	904 720,00	917 840,78	931 652,56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	750 246,94	843 806,00	904 720,00	917 840,78	931 652,56

Jumalanpalveluselämä 201

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Jumalanpalvelukset ovat pääosin messuja ja seurakuntalaisille tarjotaan mahdollisuus osallistua niihin myös radion ja YouTube-striimin kautta
- Panostetaan saavutettavuuteen mm. kuljetuksilla
- Jumalanpalveluksia suunnitellaan ja toteutetaan erityisellä huolellisuudella ja tasokkuudella
- Kirkkoon on esteetön kulku
- Kynnystä messuun osallistumiseen madalletaan mahdollisimman alas, kutsutaan mahdollisimman laajasti kaikkia seurakuntalaisia
- Kirkkokahvit pääsääntöisesti aina messun jälkeen, uudistetaan kirkkokahvitilaa
- Järjestämme myös teemallisia viikkomessuja

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Messujen striimaamista jatketaan ja tekniikkaa suunnitellaan ja kehitetään paremmaksi
- Jumalanpalveluksia järjestetään myös eri puolilla seurakuntaa ja myös laitoksissa
- Jumalanpalveluksia ja hartaustyyppisiä tilanteita siellä missä ihmiset muutenkin liikkuvat

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Valmistellaan ja suunnitellaan Uuden kirkon 200-vuotisjuhla
- Järjestetään perinnejumalanpalveluksia
- Käytetään juhlatilanteissa vanhoja messukasukoita

1012010000 - Jumalanpalveluselämä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-78 515,68	-84 675,00	-98 634,00	-100 434,00	-102 271,00
TOIMINTAKATE	-78 515,68	-84 675,00	-98 634,00	-100 434,00	-102 271,00
VUOSIKATE	-78 515,68	-84 675,00	-98 634,00	-100 434,00	-102 271,00
TILIKAUDEN TULOS	-78 515,68	-84 675,00	-98 634,00	-100 434,00	-102 271,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-78 515,68	-84 675,00	-98 634,00	-100 434,00	-102 271,00

Hautaan siunaaminen 202 ja muut kirkolliset toimitukset 203

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Kohtaamme seurakuntalaiset tasa-arvoisesti, ystävällisesti, empaattisesti ja arvostavasti
- Hoidamme toimituskeskustelut seurakuntalaisten ehdoilla ja olemme joustavia toimitusten suunnitteluprosessissa
- Toimitusten luonne säilyy jumalanpalvelusluonteisena
- Esitämme kutsua seurakunnan muuhun toimintaan toimitusten yhteydessä
- Sururyhmätoimintaa jatketaan

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Mahdollistamme toimitusten pitämisen myös ulkotiloissa ja luonnon keskellä
- Tiedotamme toimitusten sisällöstä ja esittelemme toimitusmahdollisuuksia eri tapahtumissa

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Mahdollistamme perinteeseen pohjautuvia toimituksien kaavamahdollisuuksia
- Esitämme vaihtoehtoiseksi hautaan siunaamistoimituksen paikaksi myös Vanhaa kirkkoa

TALOUS TASAPAINOON

- Tiedotamme seurakuntalaisia esim. hautaustoimen kustannusten välttämättömistä korotustarpeista

1012020000 - Hautaansiunaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-42 854,62	-45 760,00	-56 330,00	-56 787,00	-57 858,00
TOIMINTAKATE	-42 854,62	-45 760,00	-56 330,00	-56 787,00	-57 858,00
VUOSIKATE	-42 854,62	-45 760,00	-56 330,00	-56 787,00	-57 858,00
TILIKAUDEN TULOS	-42 854,62	-45 760,00	-56 330,00	-56 787,00	-57 858,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42 854,62	-45 760,00	-56 330,00	-56 787,00	-57 858,00

1012030000 - Muut kirkol. toimit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-38 024,43	-41 890,00	-47 454,00	-48 419,00	-49 501,00
TOIMINTAKATE	-38 024,43	-41 890,00	-47 454,00	-48 419,00	-49 501,00
VUOSIKATE	-38 024,43	-41 890,00	-47 454,00	-48 419,00	-49 501,00
TILIKAUDEN TULOS	-38 024,43	-41 890,00	-47 454,00	-48 419,00	-49 501,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-38 024,43	-41 890,00	-47 454,00	-48 419,00	-49 501,00

Aikuistyö 204

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Järjestämme vapaamuotoisia tilaisuuksia esim. seurakuntakeskuksessa, vanhassa pappilassa ja grillikodalla
- Olemme mukana yhteistyökumppaneiden, järjestöjen ja yhdistysten kanssa erilaisissa tapahtumissa ja juhlissa

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Tapaamme seurakuntalaisia vapaamuotoisesti esim. Citymarketissa
- Liikumme tunnistettavina seurakunnan työntekijöinä erilaisissa tilaisuuksissa ja esim. kauppaliikkeissä

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Valmistelemme Uuden kirkon 200-vuotisjuhlia
- Järjestämme hautausmaakierroksia Meri-Lapin Matkailuoppaat ry:n kanssa

1012040000 - Aikuistyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-13 751,70	-16 750,00	-15 480,00	-15 839,20	-16 204,40
TOIMINTAKATE	-13 751,70	-16 750,00	-15 480,00	-15 839,20	-16 204,40
VUOSIKATE	-13 751,70	-16 750,00	-15 480,00	-15 839,20	-16 204,40
TILIKAUDEN TULOS	-13 751,70	-16 750,00	-15 480,00	-15 839,20	-16 204,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 751,70	-16 750,00	-15 480,00	-15 839,20	-16 204,40

Muut seurakuntatilaisuudet 205

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Järjestämme vapaamuotoisia tilaisuuksia eri ikäryhmille ja muille erilaisille viiteryhmillä
- Kutsumme vapaaehtoisia kumppaneiksi järjestämään erilaisia tapahtumia
- Kutsutilaisuuksia erityisryhmille
- Pienryhmätoimintaa kehitetään

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Vapaamuotoisia hartaus- ja toimintahetkiä mm. Citymarketissa ja laavuilla
- Syksyn toimintakauden aloitus jalkautuu myös kauppaliikkeisiin ja jokivarren kyliin
- Olemme mukana muiden järjestämissä tapahtumissa esim. Seniorimessuilla ja Keminmaa-viikolla ja Taiteiden yössä

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Suunnittelemme ja toteutamme ”Pieni pyhiinvaellus”-tyyppisen tapahtuman, jossa kohdepisteinä mm. Vanha kirkko ja Valmarinniemen vanhan kirkon paikan ja hautausmaan muistomerkki

TALOUS TASAPAINOON

- Tarjoilut yms. mahdollisuuksien mukaan talkooperiaatteella

1012050000 - Muut seurakuntatil	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-23 908,78	-22 450,00	-25 400,00	-25 763,00	-26 132,00
TOIMINTAKATE	-23 908,78	-22 450,00	-25 400,00	-25 763,00	-26 132,00
VUOSIKATE	-23 908,78	-22 450,00	-25 400,00	-25 763,00	-26 132,00
TILIKAUDEN TULOS	-23 908,78	-22 450,00	-25 400,00	-25 763,00	-26 132,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 908,78	-22 450,00	-25 400,00	-25 763,00	-26 132,00

Tiedotus ja viestintä 210

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Tiedotus ja viestintä tavoittaa mahdollisimman laajasti seurakuntalaiset, myös digimaailman ulkopuolella olevat ihmiset
- Henkilökohtaisten kontaktien lisääminen jumalanpalvelusten ja toimitusten yhteydessä ja niiden yhteydessä tiedotusluonteisia asioita myös esillä
- Saavutettavuus tärkeää
- Pidämme selkeästi esillä viestinnässä seurakunnan perustehtävää, evankeliumin julistamista

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Striimaustoiminnan kehittäminen myös muissa seurakunnan tapahtumissa
- Blogitoiminnan ja muun digitaalisen viestinnän kehittäminen
- Seurakunnan visuaalisen ilmeen uudistaminen ja kehittäminen

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Valmistaudutaan Uuden kirkon 200-vuotisjuhlaan
- Ilmoitamme enemmän mm. Vanhan kirkon aukioloajoista

TALOUS TASAPAINOON

- Lehti-ilmoitusten tarkka harkinta, koska painetun ja kotiin jaettavan median kustannukset nousevat koko ajan
- Some-maailman hyödyntäminen

1012100000 - Tiedotus ja viestintä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 656,52	1 500,00	800,00	800,00	800,00
Toimintakulut	-35 399,78	-44 200,00	-45 696,00	-46 500,00	-47 305,00
TOIMINTAKATE	-33 743,26	-42 700,00	-44 896,00	-45 700,00	-46 505,00
VUOSIKATE	-33 743,26	-42 700,00	-44 896,00	-45 700,00	-46 505,00
TILIKAUDEN TULOS	-33 743,26	-42 700,00	-44 896,00	-45 700,00	-46 505,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-33 743,26	-42 700,00	-44 896,00	-45 700,00	-46 505,00

Musiikki 220

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Kanttori kohtaa kaiken ikäisiä seurakuntalaisia kerhoissa ja kirkollisissa toimituksissa sekä yksityisesti. Kohdataan ihmiset kiireettömästi erilaisissa elämäntilanteissa kuunnellen, keskustellen ja rinnalla kulkien. Tärkeä on myös kohdata työtoverit arvostavasti, lähimmäisenä ja tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan olla tukena ja rinnalla kulkijana.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

Musiikkityönkin osalta on haasteellista pitää evankeliumia esillä musiikinkaan muodossa ihan missä ja miten vain. Kuitenkin hyvin suunniteltuna ja toteutettuna, perinteitä ja kulttuuriakin ylläpitäen, järjestetään kauneimmat joululaulut- tilaisuuksia kaikilla Kemnimaan kouluilla. Musiikkityö on mukana myös muiden työalojen järjestämissä tapahtumissa muualla kuin seurakunnan tiloissa.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

”Uuden” kirkon 200- vuotisjuhla 2027. Aloitetaan musiikkityönkin osalta suunnittelu juhlaa varten.

TALOUS TASAPAINOON

Toimintaa suunnitellaan siten, että toteutus on mahdollista talousarvion puitteissa. Erityisiä säästökohteita ei musiikin työmuodolla juurikaan ole eikä toisaalta isompia hankintojakaan tiedossa.

1012200000 - Musiikki	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 280,00				
Toimintakulut	-36 254,64	-46 690,00	-47 560,00	-48 321,40	-49 267,80
TOIMINTAKATE	-34 974,64	-46 690,00	-47 560,00	-48 321,40	-49 267,80
VUOSIKATE	-34 974,64	-46 690,00	-47 560,00	-48 321,40	-49 267,80
TILIKAUDEN TULOS	-34 974,64	-46 690,00	-47 560,00	-48 321,40	-49 267,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-34 974,64	-46 690,00	-47 560,00	-48 321,40	-49 267,80

Lapsityö 231

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Perustehtävänä on kohdata perheitä, ollaan näkyville, autetaan, sekä tarjotaan paikka perheille missä olla. Varhaiskasvatus kulkee perheiden mukana kasvatuskumppaneina, ollaan perheiden kanssa sekä tuetaan koko perheen kristillistä kasvatusta. Tehtävänä on kutsuttua kaikki lapset ja perheet seurakunnan yhteyteen ja tarjotaan heille viikoittaista kristillistä kerhotoimintaa ja erilaisia tapahtumia.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

Normaalissa viikkotoiminnassa sekä omissa tapahtumissa tuodaan esille seurakunnan perustehtävää, eli Jumalan sanaa. Ollaan läsnä ihmisten perusarjessa - seurakunnan työntekijöinä. Kohdataan perheet myös siellä ”turuilla ja toreilla”.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

Hyödynnetään normaalissa viikkotoiminnassa seurakunnan omia tiloja sekä tutustutaan ympäristöön. Koko perheen uusi kirkkoseikkailu huomioi perheet ja lapset, tutustutaan kirkon historiaan leikin ja tarinoiden kautta. Tehdään kirkko tutuksi lapsille, joka heijastuu myös jumalanpalveluselämään. Kirkko on myös lapsia varten.

1012310000 - Lapsityö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-89 673,14	-92 780,00	-94 930,00	-96 672,04	-98 127,08
TOIMINTAKATE	-89 673,14	-92 780,00	-94 930,00	-96 672,04	-98 127,08
VUOSIKATE	-89 673,14	-92 780,00	-94 930,00	-96 672,04	-98 127,08
TILIKAUDEN TULOS	-89 673,14	-92 780,00	-94 930,00	-96 672,04	-98 127,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-89 673,14	-92 780,00	-94 930,00	-96 672,04	-98 127,08

Varhaisnuorisotyö 231

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Olemme aktiivisesti läsnä lasten ja nuorten elämässä. Tarjotaan varhaisnuorille mahdollisuuksia osallistua seurakunnan toimintaan kuten kerhotoiminta ja erilaiset retket ja leirit. Muistetaan 10-vuotiaita kymppisynttäreillä syksyisin, joihin kutsumme henkilökohtaisesti. Suunnitellaan uusia tapahtumia ja osallistumismahdollisuuksia varhaisnuorille, kuten viikonloppuleiri, kevätretki, joulujuhla. Jalkaudutaan kouluille tapaamaan ja kohtaamaan nuoria. Kohdataan ja ollaan toisille läsnä.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

Ollaan siellä, missä lapset ja nuoret ovat. Jalkaudutaan aktiivisesti alakouluihin välituntitoiminnan ja aamunavauksien merkeissä. Ollaan myös aktiivisesti yhteydessä partioon. Yhteistyöt muiden toimijoiden kanssa, jossa voimme olla seurakuntana näkyvillä. Omassa toiminnassa kuten kerhoissa pidetään lyhyt hartaustuokio lapsille.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

Jatketaan 4-luokkalaisten suunnattuja kotikirkkoesittelyjä Uudessa kirkossa syksyisin. Panostetaan eri tapahtumissa uuden ja vanhan kirkon käyttöön sekä seurakunnan pihapiirin hyödyntämiseen.

TALOUS TASAPAINOON

Erilaista toimintaa suunnitellaan arvioidaan mahdollisimman hyvin kustannukset.

1012330000 - Varhaisnuorisotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot		900,00			
Toimintakulut	-29 987,45	-57 810,00	-57 795,00	-58 577,80	-59 363,60
TOIMINTAKATE	-29 987,45	-56 910,00	-57 795,00	-58 577,80	-59 363,60
VUOSIKATE	-29 987,45	-56 910,00	-57 795,00	-58 577,80	-59 363,60
TILIKAUDEN TULOS	-29 987,45	-56 910,00	-57 795,00	-58 577,80	-59 363,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 987,45	-56 910,00	-57 795,00	-58 577,80	-59 363,60

Partio 234

Seurakunta avustaa Keminmaassa toimivien partiolippukuntien Kallin Kanervat ja Keminmaan Kivekkäät toimintaa vuosittain. Avustamiseen on varattu 2.000 €/lippukunta.

1012340000 - Partio	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
TOIMINTAKATE	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
VUOSIKATE	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00

Rippikoulu 235

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Rippikoulutyön tavoitteena on mahdollistaa jokaiselle nuorelle se, että rippikouluun on tervetullut ihan jokainen.

Vuodelle 2026 tarjolla kolme rippileiriä (kaksi Kuusomassa nuorisokeskus oivankissa ja yksi Saariselällä retkeily – ja kurssikeskus Tievatuvassa) ja yksi päivärippikoulu, joka järjestetään Keminmaan seurakunnan tiloissa, mahdollisuus myös yksityisrippikouluun. Vuonna 2011 syntyneiden määrä on 110 joten yhden leirin lisääminen on tarpeen ja tähän liittyen uutena vaihtoehtona on hybridihihtolomaripari, joka on puoliksi päiväkoulu/leiri.

Rippikouluinfo järjestetään Keminmaan uudessa kirkossa, ja koko perhe on kutsuttu yhteiseen infotilaisuuteen. Yhteydenpito perheisiin alkaa siis alusta asti ja erillinen vanhempainvartti tarjotaan heille, jotka sen haluaa.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

Rippikoulutyössä järjestetään ennakkopäiviä ennen itse leiriä tai päiväkouluja. Tullaan tutuiksi rippikoululaisten kanssa ja rippikoululaiset tutustuvat seurakunnan eri työntekijöihin sekä eri työaloihin ennakkopäivissä. Rippikoululaiset keräävät riparipassiin 10 merkkiä, ja tämän kautta tutustuvat Keminmaan seurakuntaan sekä siihen mitä seurakunta kertoo, eli keskiössä on Jumalan sana.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

Rippikoulutyössä rippikoululaiset tutustuvat ihan alkuun seurakunnan historiaan ennakkopäivissä. Tutuksi tulevat ennakkopäivien lisäämisen myötä niin Keminmaan uusi ja vanha kirkko. Opetuksessa on huomioitu se, että kerrotaan Keminmaan alueesta, seurakunnasta, ja kirkoista.

1012350000 - Rippikoulu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	6 118,37	6 300,00	6 960,00	6 960,00	6 960,00
Toimintakulut	-95 483,49	-112 970,00	-122 894,00	-124 331,80	-125 769,60
TOIMINTAKATE	-89 365,12	-106 670,00	-115 934,00	-117 371,80	-118 809,60
VUOSIKATE	-89 365,12	-106 670,00	-115 934,00	-117 371,80	-118 809,60
TILIKAUDEN TULOS	-89 365,12	-106 670,00	-115 934,00	-117 371,80	-118 809,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-89 365,12	-106 670,00	-115 934,00	-117 371,80	-118 809,60

Nuorisotyö 236

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

Nuoret kohdataan yksilöllisesti ja arvostavasti, kaikki ovat tervetulleita seurakunnan toimintaan. Työssä huomioidaan kokonaiskuva ja ollaan myös nuorten perheitä varten.

Seurakunnan tiloissa ja toiminnassa tarjotaan nuorille turvallinen ympäristö, johon on helppo tulla mukaan. Seurakunnan nuorisotyö jatkaa jalkautumista sinne, missä nuoret ovat: nuorisotiloille, koululle, tapahtumiin.

Verkostoidutaan ja tehdään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa keminmaalaisten lasten, nuorten ja perheiden hyväksi.

Toivotetaan nuoret tervetulleeksi mukaan suunnittelemaan seurakunnan toimintaa yhdessä työntekijöiden kanssa, sekä kuullaan ja huomioidaan nuorten ajatuksia.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

Ollaan läsnä ja kohdataan nuoret aidosti turuilla ja toreilla, kaikkialla.

Seurakunnan tiloissa, toiminnoissa ja tapahtumissa luodaan nuorille mahdollisuuksia hiljentymiselle ja hengellisyydelle, pohdiskelulle sekä avoimelle keskustelulle. Jalkautuessa muualle nuorisotyö pitää evankeliumin esillä läsnäololla, kohtaamisella ja käyttäytymisellä.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

Toimintaa suunniteltaessa ja toteuttaessa hyödynnetään seurakunnan tiloja ja pihapiiriä huomioiden niiden historia ja erityispiirteet. Järjestetään erilaisia vierailuja ja tapahtumia uuteen sekä vanhaan kirkkoon. Ohjataan lapsia ja nuoria käyttäytymään ja kohtelevaan seurakunnan tiloja ja esineitä, yhteistä hyvää, hyvin ja hajottamatta.

TALOUS TASAPAINOON

Toiminta suunnitellaan järkevästi kustannukset arvioiden ja talousarvio huomioiden. Hankitaan tarpeellista välineistöä työhön, hyödynnetään jo olemassa olevia materiaaleja.

1012360000 - Nuorisotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	506,45	850,00	700,00	700,00	700,00
Toimintakulut	-63 291,76	-63 380,00	-65 278,00	-66 102,50	-66 929,00
TOIMINTAKATE	-62 785,31	-62 530,00	-64 578,00	-65 402,50	-66 229,00
VUOSIKATE	-62 785,31	-62 530,00	-64 578,00	-65 402,50	-66 229,00
TILIKAUDEN TULOS	-62 785,31	-62 530,00	-64 578,00	-65 402,50	-66 229,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-62 785,31	-62 530,00	-64 578,00	-65 402,50	-66 229,00

Diakonia 241

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Vahvistetaan vapaaehtoistoimintaa kouluttamalla uusia vapaaehtoisia yhdessä muiden työalojen kanssa.
- Toteutetaan diakoniatyön ydintehtävää kohtaamalla ihmisiä vastaanotolla, kotikäynneillä, ryhmissä, hartaushetkissä ja muissa tilaisuuksissa.
- Jatketaan monipuolista ja toimivaa yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa.

PIDÄMME EVANKELIUMIA ESILLÄ TURULLA JA TOREILLA

- Kohdataan ihmisiä myös seurakunnan tilojen ulkopuolella.
- Järjestetään keräyksiä Kirkon Ulkomaanavulle ja Yhteisvastuulle alueen liiketiloissa.
- Ollaan mukana Seniorimessuilla.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Huomioidaan paikkakuntalaisten toiveet toiminnassa.
- Säilytetään paikkakuntalaisille merkitykselliset ryhmät, tapahtumat ja tilaisuudet.
- Järjestetään toimintaa historiallisesti merkityksellisissä tiloissamme.

TALOUS TASAPAINOON

- Toteutetaan toimintaa toimintasuunnitelman ja talousarvion mukaisesti.
- Suositaan digitaalisia ratkaisuja.
- Toiminnassa arvostetaan ja toteutetaan kierrätystä.

1012410000 - Diakonia	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	2 809,60	3 900,00	2 520,00	2 520,00	2 520,00
Toimintakulut	-144 298,54	-156 380,00	-162 119,00	-164 429,54	-166 742,08
TOIMINTAKATE	-141 488,94	-152 480,00	-159 599,00	-161 909,54	-164 222,08
VUOSIKATE	-141 488,94	-152 480,00	-159 599,00	-161 909,54	-164 222,08
TILIKAUDEN TULOS	-141 488,94	-152 480,00	-159 599,00	-161 909,54	-164 222,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-141 488,94	-152 480,00	-159 599,00	-161 909,54	-164 222,08

Sairaalasielunhoito 243

Kemi-Tornion rovastikunnalla on yhteinen sairaalapastori. Sairaalapastorin palkkakulut jaetaan seurakuntien jäsenmäärien mukaisessa suhteessa.

1012430000 - Sairaalasielunhoito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-8 061,00	-7 831,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
TOIMINTAKATE	-8 061,00	-7 831,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
VUOSIKATE	-8 061,00	-7 831,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-8 061,00	-7 831,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 061,00	-7 831,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00

Sielunhoito 255

1012550000 - Sielunhoito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-6 732,91	-7 410,00	-7 628,00	-7 746,50	-7 868,00
TOIMINTAKATE	-6 732,91	-7 410,00	-7 628,00	-7 746,50	-7 868,00
VUOSIKATE	-6 732,91	-7 410,00	-7 628,00	-7 746,50	-7 868,00
TILIKAUDEN TULOS	-6 732,91	-7 410,00	-7 628,00	-7 746,50	-7 868,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 732,91	-7 410,00	-7 628,00	-7 746,50	-7 868,00

Lähetys ja lähetyksen keräysvarat 260

OLEMME KAIKILLE LÄHIMMÄISIÄ JA MATKAKUMPPANEITA

- Lähimmäisyyteen sisältyy myös kaukana ja esim. kehittyvissä maissa olevat ihmiset.
- Teemme varainhankintaa lähinnä kirkon virallisille lähetysjärjestöille
- Lähetysaktiivien hengellisen elämän hoitaminen esim. lähetysilloissa
- Kirppis & Lahjapuoti Helmi jatkaa toimintaansa hieman supistettuna varainhankinnan merkeissä, myös kierrätys ja vähävaraisten auttaminen ja vaatettaminen sisältyy sen ideaan.

PIDÄMME EVANKELIUMIN ESILLÄ MYÖS ”TURUILLA JA TOREILLA”

- Esittelemme lähetystyötä ja seurakunnan muutakin toimintaa muutaman kerran vuodessa mm. City-marketissa pidettävissä PopUp -tyylisissä tapahtumissa
- Lähetystyö esillä esim. jouluaikana mediassa ja eri paikoissa järjestettävissä Kauneimmat joululaulut tilaisuuksissa

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Lähetys on merkittävä osa kirkon ikäikaista perustehtävää

TALOUS TASAPAINOON

- Lähetyjärjestöille maksettavat talousarviovarat kasvatetaan lähemmäksi piispainkokouksen suositusta. (3 % verotuloista) Nimikkosopimukset tarkistetaan vastaamaan nykytilannetta ja pyrimme olemaan tasapuolisia kaikkia kirkon virallisia lähetyjärjestöjä kohtaan. Se tarkoittaa mm. Kirkon ulkomaanavun (KUA), joka on varsinaisesti enemmän kansainvälistä diakoniaa, lisäämisen talousarvioavustettavien joukkoon.

Lähetytyön avustusten jako:

Lähetyjärjestö ja kohde	Sopimukset	Talousarvio 2026	Varainhankinta 2026
Sanansaattajat / Intia	2 000 €	1 500 €	500 €
SLS / Lubangon orpokoti Angola	5 000 €	4 000 €	1 000 €
SEKL/Ananin ja Awajin seurakunnat, Japani	4 500 €	4 000 €	500 €
Kylväjä / Ella ja Janne Henriksson, Mongolia	3 000 €	3 000 €	- €
Suomen Piipaseura (ei sopimusta)	2 000 €	1 500 €	500 €
YHTEENSÄ	16 500 €	14 000 €	2 500 €

Lähetytyölle jaettavien avustusten kokonaissumma talousarviossa 2026 verotuloista on 32.000 € ja keräysvaroista on arvioitu kertyvän 8.250 €. Taulukossa on vain nykyisten sopimustilanteiden mukaisten järjestöjen summat ja loput jätetään avoimeksi. Uudet sopimukset ja vanhojen sopimusten muutokset tai mahdolliset irtisanomiset käsitellään kirkkoneuvostossa.

1012600210 - Lähetyt	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	933,10				
Toimintakulut	-53 362,37	-52 280,00	-56 502,00	-56 987,00	-57 294,00
TOIMINTAKATE	-52 429,27	-52 280,00	-56 502,00	-56 987,00	-57 294,00
VUOSIKATE	-52 429,27	-52 280,00	-56 502,00	-56 987,00	-57 294,00
TILIKAUDEN TULOS	-52 429,27	-52 280,00	-56 502,00	-56 987,00	-57 294,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 429,27	-52 280,00	-56 502,00	-56 987,00	-57 294,00
1012600220 - Lähetytyön keräysva	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	28 715,72	17 560,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Toimintakulut	-28 715,72	-17 560,00	-10 500,00	-10 500,00	-10 500,00
TOIMINTAKATE	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Testamenttirahastot 199241

NOUDATAMME TESTAMENTTIRAHASTOJEN SÄÄNTÖJÄ JA TESTAMENTIN MÄÄRÄYKSIÄ

- Testamenttirahastojen varoja käytetään vain kirkkovaltuuston hyväksymän testamenttirahaston säännön ja testamentin määräysten mukaisesti.
- Leiviskän perintövarat vanhustyön tukemiseen
- Poskiparran perintövarat unohduksiin jäävien henkilöiden, perheiden ja ryhmien tukemiseen sekä lapsiperheiden ja vanhusten auttamiseen
- Aino Hoikkalan perintövarat testamentissa mainittujen hautojen hoitoon, seurakuntaan kuuluvien apua tarvitsevien vanhusten hyväksi
- Aino Hoikkalan testamenttirahaston metsiä hoidetaan 2019–2028 metsäsuunnitelman mukaisesti.
 - Maanmuokkausta ja taimikonhoitoa
- Aino Hoikkalan testamenttirahaston metsätaloustuloiksi arvio 50.000 € vuonna 2026
 - Keskenäinen kauppa (v. 2023) Tervolan Sahan kanssa jatkuu Alakrekun tilalla

1992410110 - Leiviskän perintövar	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	4 564,91	4 500,00	4 580,00	4 580,00	4 580,00
Toimintakulut	-4 624,80	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
TOIMINTAKATE	-59,89	-100,00	-20,00	-20,00	-20,00
Rahoitustuotot ja -kulut	59,89	100,00	20,00	20,00	20,00
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1992410120 - Poskiparran perintöv	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	350,56	2 700,00	2 750,00	2 750,00	2 750,00
Toimintakulut	-500,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
TOIMINTAKATE	-149,44	-100,00	-50,00	-50,00	-50,00
Rahoitustuotot ja -kulut	149,44	100,00	50,00	50,00	50,00
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1992410130 - Aino Hoikkalan perin	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	48 943,21	70 000,00	50 000,00	80 000,00	50 000,00
Toimintakulut	-49 400,81	-70 000,00	-50 000,00	-80 000,00	-50 000,00
TOIMINTAKATE	-457,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	457,60				
Korkotuotot	457,60				
VUOSIKATE	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu lakisääteinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut pyritään kattamaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla. Hautaustointa hoidetaan kirkkovaltuuston 11.12.2023 vahvistaman Hautaustoimen ohjesäännön mukaan.

Hautaustoimen kustannuksiin lasketaan mukaan:

1014030000	Hautausmaan ylläpito
1014040000	Hautaaminen
1014060000	Vainajasäilytys

HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuo- den TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-30 648,39	-26 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Maksutuotot	-24 535,36	-26 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
Vuokratuotot	-15,00				
Tuet ja avustukset	-6 098,03				
Toimintakulut	250 713,87	247 270,00	210 099,00	214 431,00	218 889,00
Henkilöstökulut	191 040,65	179 700,00	156 799,00	159 931,00	163 089,00
Palvelujen ostot	40 683,52	44 290,00	33 700,00	34 900,00	36 200,00
Vuokrakulut	1 042,24	950,00	950,00	950,00	950,00
Aineet ja tarvikkeet	17 646,66	22 050,00	18 400,00	18 400,00	18 400,00
Muut toimintakulut	300,80	280,00	250,00	250,00	250,00
TOIMINTAKATE	220 065,48	221 270,00	175 099,00	179 431,00	183 889,00
VUOSIKATE	220 065,48	221 270,00	175 099,00	179 431,00	183 889,00
Poistot ja arvonalentumiset	8 989,36	8 812,00	14 632,00	14 633,00	14 633,00
TILIKAUDEN TULOS	229 054,84	230 082,00	189 731,00	194 064,00	198 522,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	225 054,84	226 082,00	185 731,00	190 064,00	194 522,00

Hautausmaiden ylläpito (403), hautaaminen 404 ja vainajasäilytys 406

Hautatoimen ydintehtävänä on huolehtia lakisääteisistä vainajien hautaamiseen ja säilyttämisestä liittyvistä toimenpiteistä, hautausmaiden hoidosta ja tarvittavien resurssien ylläpidosta ja uudistamisesta.

Hautaustoimen kuluihin ja tuottoihin kohdistuu suuria paineita johtuen valtion rahoitukset leikkauksista vuosina 2025, 2026 ja 2027. Lakisääteiset hautaustoimen palvelut on tarjottava yhdenvertaisesti kaikille, riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Seurakunnan jäsenten maksamia kirkollisveroja ei tule käyttää hautaustoimen kustannusten kattamiseen. Hautaustoimen kustannukset tulee kattaa seurakunnan saamalla valtiorahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Alun perin (2016) valtionrahoitus kattoi noin 80 % hautaustoimen kuluista. Valtion osuuksien leikkauksen vuoksi sillä katetaan enää noin 45 % hautaustoimen kuluista.

Kirkkohallituksen antaman ohjeistuksen mukaan hautaustoimen maksutuotoille on katettava hautaustoimen kokonaiskustannuksista 50 %. Talousarviossa on hautaustoimen kuluja karsittu tiukalla kädellä. Vakinaisen henkilöstön palkkakustannusten jyvitys on tarkistettu siten, että seurakuntamestareiden suntion työn osuus ei kohdistu hautaustoimelle eikä kiinteistöille, vaan seurakunnalliselle toiminnalle, jonne ne oikeasti kuuluvat. Lisäksi hautauspalvelumaksuja ja hautapaikkamaksuja on korotettu keskimäärin n. 60 %. Näistä toimenpiteistä huolimatta tässä talousarvioesityksessä katetaan vain maksutuotoilla vain n. 15 % hautaustoimen kuluista.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Hautausmaan yleisilme pidetään siistinä ja turvallisena
- Kausi- ja kesätyöntekijöiden määrän oikea mitoittaminen
- Noudatamme hyväksyttyä hautausmaan hoitosuunnitelmaa
- Järjestetään kesällä opastettuja hautausmaakerroksia Kallinkankaan hautausmaalla ja Vanhan kirkon hautausmaalla

TALOUS TASAPAINOON

- Hautapaikkamaksuja ja hautauspalvelumaksuja tarkastellaan vuosittain
- Tavoitteena on kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti saada katettua 50 % koko hautaustoimen kustannuksista maksutuotoilla
- Hautaustoimen kulurakennetta kevennetään: Määräaikaisten työntekijöiden tarpeen tarkka kartoittaminen ja mahdollisesti hoitotason lasku
- Tiukka budjettikuri

HAUTAUSTOIMEN TOTEUTTAMINEN LAIN JA OHJESÄÄNTÖJEN MUKAISESTI

- Hoitamattomien hautojen hallintaanotto prosessi uuden alueen II ja IV-alueilla viedään loppuun ja hautamuistomerkkejä seurakunnalle palautuneista haudoista aletaan poistamaan
- Kartoitetaan haudat, joilla hallinta-aika on jo päättynyt ja niiden osalta aloitetaan kuulutusmenettely

1014030000 - Hautausmaakiinteistö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	7 806,98	7 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Toimintakulut	-132 882,31	-124 780,00	-105 707,00	-108 224,00	-110 829,00
TOIMINTAKATE	-125 075,33	-117 780,00	-95 707,00	-98 224,00	-100 829,00
VUOSIKATE	-125 075,33	-117 780,00	-95 707,00	-98 224,00	-100 829,00
Poistot ja arvonalentumiset	-8 989,36	-3 282,00	-3 281,00	-3 282,00	-3 282,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 989,36	-3 282,00	-3 281,00	-3 282,00	-3 282,00
TILIKAUDEN TULOS	-134 064,69	-121 062,00	-98 988,00	-101 506,00	-104 111,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 000,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-130 064,69	-121 062,00	-98 988,00	-101 506,00	-104 111,00
1014040000 - Varsinainen hautaust	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	22 841,41	19 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Toimintakulut	-117 831,56	-122 200,00	-102 602,00	-104 417,00	-106 270,00
TOIMINTAKATE	-94 990,15	-103 200,00	-77 602,00	-79 417,00	-81 270,00
VUOSIKATE	-94 990,15	-103 200,00	-77 602,00	-79 417,00	-81 270,00
Poistot ja arvonalentumiset			-6 354,00	-6 354,00	-6 354,00
TILIKAUDEN TULOS	-94 990,15	-103 200,00	-83 956,00	-85 771,00	-87 624,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-94 990,15	-103 200,00	-83 956,00	-85 771,00	-87 624,00
1014060000 - Vainajasäilytys	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut		-290,00	-1 790,00	-1 790,00	-1 790,00
TOIMINTAKATE		-290,00	-1 790,00	-1 790,00	-1 790,00
VUOSIKATE		-290,00	-1 790,00	-1 790,00	-1 790,00
Poistot ja arvonalentumiset		-5 530,00	-4 997,00	-4 997,00	-4 997,00
TILIKAUDEN TULOS		-5 820,00	-6 787,00	-6 787,00	-6 787,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)		4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-1 820,00	-2 787,00	-2 787,00	-2 787,00

2.4. Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Investoinnit on esitetty Investointiosassa. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Basis -rekisteri on Kirkkohallituksen seurakunnille kustantama kiinteistöhallintajärjestelmä. Basis jakautuu kahteen eri rekisteriin, joiden tiedot linkittyvät toisiinsa. **Basis Kohderekisteri** sisältää seurakunnan/seurakuntayhtymän tontit, metsäpalstat ja vesialueet sekä rakennukset ja toimitilat (huoneistot). **Basis Esinerekisteriin** tallennetaan kartoitetut ja luetteloidut seurakunnan/seurakuntayhtymän arvoesineet. Seurakunnat / seurakuntayhtymät ylläpitävät itse Basis Kohde- ja Esinerekisteriä sekä vastaavat tietojen ajantasaisuudesta ja oikeellisuudesta. Keminmaan seurakunnalla on Kohderekisteri ja Esinerekisteri ajan tasalla.

Kiinteistötoimen kustannuksiin kiinnitetään erityisesti huomiota. Kirkkoneuvoston talousarvioraamin mukaan kiinteistöjen kuluja kokonaisuudessaan on pienennettävä ainakin 2 %:lla verrattuna vuoden 2025 talousarvioon. Tähän tavoitteeseen on päästy.

Kiinteistötoimen kustannuksiin lasketaan mukaan:

1015020310	Vanha kirkko	1015070501	Asuinkiinteistöt, osak
1015020320	Uusi kirkko	1015090510	Väentupa
1015060410	Seurakuntakeskus	1015090520	Autotalli
1015060420	Vanha pappila	1015090530	Kirkon varasto
1015060430	Lautiosaaren seurakuntatalo	1015100000	Maa- ja metsätalous
1015060450	Uusi pappila	1015110000	Muu kiinteistötoimi

KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-205 169,68	-156 160,00	-171 630,00	-165 030,00	-165 030,00
Korvaukset	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Myyntituotot	-88,00				
Maksutuotot	-38,66				
Vuokratuotot	-84 380,08	-78 660,00	-95 130,00	-88 530,00	-88 530,00
Metsätalouden tuotot	-88 600,96	-65 000,00	-62 000,00	-62 000,00	-62 000,00
Muut toimintatuotot	-29 561,98	-10 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Toimintakulut	504 017,05	479 745,00	449 084,00	448 276,60	451 386,20
Henkilöstökulut	160 627,08	164 210,00	169 886,00	173 051,60	176 528,20
Palvelujen ostot	165 726,34	131 515,00	116 810,00	112 237,00	112 130,00
Vuokrakulut	4 717,86	5 050,00	4 993,00	4 993,00	4 993,00
Aineet ja tarvikkeet	135 450,20	147 950,00	130 910,00	131 410,00	131 410,00
Muut toimintakulut	37 495,57	31 020,00	26 485,00	26 585,00	26 325,00
TOIMINTAKATE	298 847,37	323 585,00	277 454,00	283 246,60	286 356,20
VUOSIKATE	298 847,37	323 585,00	277 454,00	283 246,60	286 356,20
Poistot ja arvonalentumiset	107 663,78	99 675,00	96 769,00	92 769,00	92 769,00
TILIKAUDEN TULOS	406 511,15	423 260,00	374 223,00	376 015,60	379 125,20
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
ilikauden ylijäämä (alijäämä)	396 511,15	413 260,00	364 223,00	366 015,60	369 125,20

Vanha kirkko ja Uusi kirkko 502

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa
- Kulttuurihistorialliset arvot huomioidaan kaikissa kirkkoihin kohdistuvissa toimenpiteissä
- Pidetään yllä Basis -rekisteriä
- Uuden kirkon ulkopuolen kunnostuksen ja kirkkosalin muutostyön suunnittelua saatetaan valmiiksi siten, että toteutus voidaan aloittaa 2027
- Tehdään tiivistä yhteistyötä Museoviraston ja Tornionlaakson Museon kanssa kirkkojen korjausten suunnittelussa

TALOUS TASAPAINOON

- Kiinteistöjen kuluja pienemmäksi
- Kiinteistöjen korjaukset ja hankinnat toteutetaan tarkasti harkiten ja suunnitellusti, määrärahojen puitteissa

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa kiinteistöjen huollossa ja kustannusten seurannassa

1015020310 - Vanha kirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	91,73				
Toimintakulut	-20 407,22	-20 720,00	-16 410,00	-16 519,00	-16 637,00
TOIMINTAKATE	-20 315,49	-20 720,00	-16 410,00	-16 519,00	-16 637,00
VUOSIKATE	-20 315,49	-20 720,00	-16 410,00	-16 519,00	-16 637,00
Poistot ja arvonalentumiset	-9 565,37	-9 566,00	-9 566,00	-9 566,00	-9 566,00
TILIKAUDEN TULOS	-29 880,86	-30 286,00	-25 976,00	-26 085,00	-26 203,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 880,86	-30 286,00	-25 976,00	-26 085,00	-26 203,00
1015020320 - Uusi kirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	701,33				
Toimintakulut	-94 168,04	-100 705,00	-97 605,00	-98 412,00	-98 529,00
TOIMINTAKATE	-93 466,71	-100 705,00	-97 605,00	-98 412,00	-98 529,00
VUOSIKATE	-93 466,71	-100 705,00	-97 605,00	-98 412,00	-98 529,00
Poistot ja arvonalentumiset	-42 760,60	-35 988,00	-34 150,00	-30 150,00	-30 150,00
TILIKAUDEN TULOS	-136 227,31	-136 693,00	-131 755,00	-128 562,00	-128 679,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-126 227,31	-126 693,00	-121 755,00	-118 562,00	-118 679,00

Seurakuntakeskus ja Lautiosaaren seurakuntatalo 506

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Seurakuntakeskus ja Lautiosaaren seurakuntatalo pidetään hyvässä kunnossa ja kehitetään tiloja moni käyttöisiksi ja käyttäjäystävällisiksi
- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
 - Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Seurakuntakeskuksen äänentoistoa ja induktiosilmukkaa (kuulovammaisten apuväline) parannetaan.

TALOUS TASAPAINOON

- Kiinteistöjen kuluja ja käyttöastetta seurataan
- Korjaukset ja hankinnat tehdään harkitusti ja suunnitellusti

1015060410 - Seurakuntakeskus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	5 753,60	5 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Toimintakulut	-175 047,71	-138 950,00	-136 698,00	-138 011,00	-138 450,00
TOIMINTAKATE	-169 294,11	-133 950,00	-130 698,00	-132 011,00	-132 450,00
VUOSIKATE	-169 294,11	-133 950,00	-130 698,00	-132 011,00	-132 450,00
Poistot ja arvonalentumiset	-24 460,38	-23 873,00	-22 086,00	-22 086,00	-22 086,00
TILIKAUDEN TULOS	-193 754,49	-157 823,00	-152 784,00	-154 097,00	-154 536,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-193 754,49	-157 823,00	-152 784,00	-154 097,00	-154 536,00
1015060430 - Lautiosaaren seurakuntat	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	2 319,45	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Toimintakulut	-33 258,46	-40 660,00	-33 110,00	-33 572,00	-34 039,00
TOIMINTAKATE	-30 939,01	-38 160,00	-30 610,00	-31 072,00	-31 539,00
VUOSIKATE	-30 939,01	-38 160,00	-30 610,00	-31 072,00	-31 539,00
Poistot ja arvonalentumiset	-8 740,84	-8 750,00	-8 750,00	-8 750,00	-8 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 740,84	-8 750,00	-8 750,00	-8 750,00	-8 750,00
TILIKAUDEN TULOS	-39 679,85	-46 910,00	-39 360,00	-39 822,00	-40 289,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 679,85	-46 910,00	-39 360,00	-39 822,00	-40 289,00

Vanha pappila ja Uusi pappila 506

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Toteutetaan kiinteistöstrategiaa
- Pappiloiden yleisilme pidetään siistinä ja arvokkaaseen ympäristöön sopivana
- Pappiloiden ympäristön siistimistä ja liiallisen kasvuston raivaamista jatketaan edelleen

KIINTEISTÖT PIDETÄÄN KUNNOSSA, HUOMIOIDEN MYÖS ESTEETTÖMYYS

- Kiinteistöjen ja laitteistojen huollot tehdään ajallaan
 - Hyödynnetään Granlund Manager -kiinteistöjohtamisen ohjelmaa
- Kiinteistöjen käyttökustannuksia seurataan ja kustannuksia pyritään alentamaan
- Seurataan vanhan pappilan sisälämpötilaa ja tarvittaessa tehdään toimenpiteitä

TALOUS TASAPAINOON

- Kiinteistöjen kuluja ja käyttöastetta seurataan
- Korjaukset ja hankinnat tehdään harkitusti ja suunnitellusti
- Uuden pappilan säilyttämisestä/purkamisesta on tehtävä päätös

1015060420 - Vanha pappila	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	6 515,67	6 560,00	6 590,00	6 590,00	6 590,00
Toimintakulut	-69 073,99	-69 590,00	-65 152,00	-65 624,00	-67 491,00
TOIMINTAKATE	-62 558,32	-63 030,00	-58 562,00	-59 034,00	-60 901,00
VUOSIKATE	-62 558,32	-63 030,00	-58 562,00	-59 034,00	-60 901,00
Poistot ja arvonalentumiset	-19 473,70	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00
TILIKAUDEN TULOS	-82 032,02	-82 530,00	-78 062,00	-78 534,00	-80 401,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 032,02	-82 530,00	-78 062,00	-78 534,00	-80 401,00
1015060450 - Uusi pappila	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1,87				
Toimintakulut	-33 188,11	-32 450,00	-22 160,00	-22 411,00	-21 769,00
TOIMINTAKATE	-33 186,24	-32 450,00	-22 160,00	-22 411,00	-21 769,00
VUOSIKATE	-33 186,24	-32 450,00	-22 160,00	-22 411,00	-21 769,00
TILIKAUDEN TULOS	-33 186,24	-32 450,00	-22 160,00	-22 411,00	-21 769,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-33 186,24	-32 450,00	-22 160,00	-22 411,00	-21 769,00

Asuinkiinteistöt ja osakkeet 507

Seurakunta omistaa asunto-osakkeen (2 h + k) As Oy Kallinpuistossa. Asunnossa on vuokralainen.

1015070501 - Asuinkiinteistöt,osak	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	5 771,22	5 500,00	5 640,00	5 640,00	5 640,00
Toimintakulut	-3 973,38	-3 900,00	-3 943,00	-3 943,00	-3 943,00
TOIMINTAKATE	1 797,84	1 600,00	1 697,00	1 697,00	1 697,00
VUOSIKATE	1 797,84	1 600,00	1 697,00	1 697,00	1 697,00
TILIKAUDEN TULOS	1 797,84	1 600,00	1 697,00	1 697,00	1 697,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 797,84	1 600,00	1 697,00	1 697,00	1 697,00

Väentupa 509

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Noudatetaan kiinteistöstrategiaa
- Väentupa säilytetään, koska se on osa tärkeää kulttuurihistoriallista kokonaisuutta

PIDETÄÄN VÄENTUPA EDELLEENKIN VAIN KESÄKÄYTTÖSSÄ

- Pakolliset korjaukset ja laitehuollot tehdään ajallaan
- Toteutetaan 2028 Väentuvan ulkopuolen korjaustyöt (katon uusiminen, ulkomaalaus ja tarpeellisilta osin puuosien uusiminen/korjaus)

1015090510 - Väentupa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	228,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Toimintakulut	-15 863,74	-16 950,00	-13 326,00	-13 404,00	-13 538,00
TOIMINTAKATE	-15 635,74	-16 450,00	-12 826,00	-12 904,00	-13 038,00
VUOSIKATE	-15 635,74	-16 450,00	-12 826,00	-12 904,00	-13 038,00
TILIKAUDEN TULOS	-15 635,74	-16 450,00	-12 826,00	-12 904,00	-13 038,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 635,74	-16 450,00	-12 826,00	-12 904,00	-13 038,00

Autotalli ja Kirkon varasto 509

1015090520 - Autotalli	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-315,19	-980,00	-595,00	-600,00	-605,00
TOIMINTAKATE	-315,19	-980,00	-595,00	-600,00	-605,00
VUOSIKATE	-315,19	-980,00	-595,00	-600,00	-605,00
TILIKAUDEN TULOS	-315,19	-980,00	-595,00	-600,00	-605,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-315,19	-980,00	-595,00	-600,00	-605,00
1015090530 - Kirkon varasto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-122,51	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
TOIMINTAKATE	-122,51	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
VUOSIKATE	-122,51	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Poistot ja arvonalentumiset	-2 662,89	-1 998,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 662,89	-1 998,00			
TILIKAUDEN TULOS	-2 785,40	-2 148,00	-150,00	-150,00	-150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 785,40	-2 148,00	-150,00	-150,00	-150,00

Maa- ja metsätalous 510

Seurakunnalla on metsätalousmaata n. 2100 ha ja Aino Hoikkalan testamenttirahastolla n. 235 ha. Metsiä hoidetaan ja hakataan 2019–2028 metsäsuunnitelman mukaisesti. Metsätaloustuloja on arvioitu saatavan 85.000 € vuonna 2025, joista 60.000 € on seurakunnan ja 25.000 € testamenttirahaston tuloja.

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Metsiä hoidetaan ja käytetään ekologisesti, taloudellisesti ja sosiaalisesti kestävästi
- Arvostetaan metsiä hiilinieluina
- Varjellaan metsien monimuotisuutta ja monikäyttöä
- Pidetään metsät tuottavina, elinvoimaisina ja kannattavina myös tuleville sukupolville

NOUDATETAAN HYVÄKSYTTYÄ METSÄSUUNNITELMAA 2019 - 2028

- Tavoitteena on kestävä metsänhoito ja tasainen tulonmuodostus
- Metsänviljelyä metsätuhoalueella Poroharjussa
- Taimikonhoitoja
- Puunmyyntitulot 60.000 € seurakunnan metsistä
 - Laanian kanssa tehty kauppa Poroharjun myrskytuhoalueella
 - Vaaran Sahan puukaupan 2024 tuloja Honkamaasta
- Pidetään luottamushenkilöt ajan tasalla seurakunnan metsien tilasta ja niistä odotettavissa olevista tuotoista ja kuluista
- Kustannuspaikalla tulomääräraha 16.900 €, joka on Kotapalon ja Honkamaan tuulivoimapuistojen vuokrasopimuksista saatavia perusvuokria. Perusvuokra on 30 €/ha/vuosi tässä vaiheessa, kun molempien hankkeiden kaavoitus on käynnistynyt.

1015100000 - Maa- ja metsätalous	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	95 846,35	63 600,00	76 900,00	70 300,00	70 300,00
Toimintakulut	-28 412,98	-26 410,00	-27 528,00	-22 707,60	-22 787,20
TOIMINTAKATE	67 433,37	37 190,00	49 372,00	47 592,40	47 512,80
VUOSIKATE	67 433,37	37 190,00	49 372,00	47 592,40	47 512,80
TILIKAUDEN TULOS	67 433,37	37 190,00	49 372,00	47 592,40	47 512,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	67 433,37	37 190,00	49 372,00	47 592,40	47 512,80

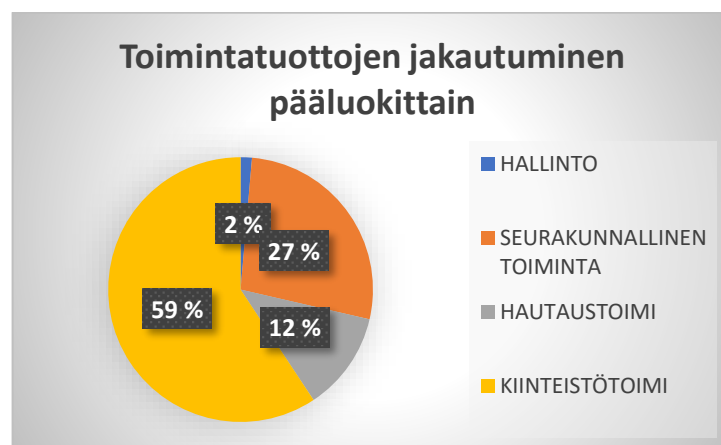
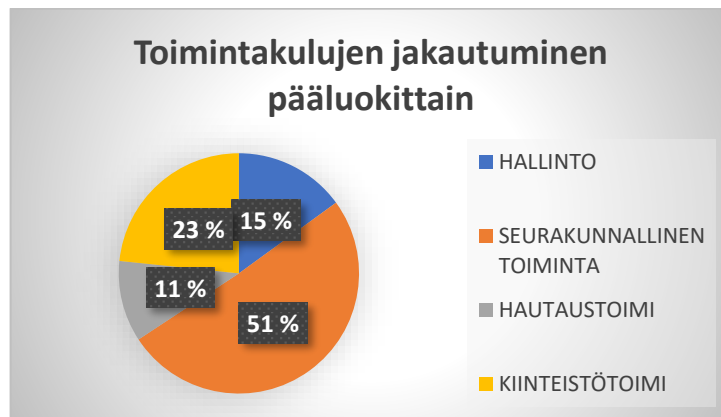
Muu kiinteistötoimi 511

ARVOSTAMME KUNNIAKASTA HISTORIAAMME

- Huolehditaan arvokkaista ja historiallisesti merkittävistä alueista
- Hoidetaan merkittäviä perinnebiotooppialueita ELY-keskuksen ohjeiden mukaan
- Sovitaan Keminmaan kunnan kanssa Valmarinniemen kirkonpaikan ja muistomerkin ympäristön hoidosta

1015110000 - Muu kiinteistötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	87 940,46	72 500,00	73 500,00	73 500,00	73 500,00
Toimintakulut	-30 185,72	-28 280,00	-32 407,00	-32 923,00	-33 448,00
TOIMINTAKATE	57 754,74	44 220,00	41 093,00	40 577,00	40 052,00
VUOSIKATE	57 754,74	44 220,00	41 093,00	40 577,00	40 052,00
Poistot ja arvonalentumiset			-2 717,00	-2 717,00	-2 717,00
TILIKAUDEN TULOS	57 754,74	44 220,00	38 376,00	37 860,00	37 335,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57 754,74	44 220,00	38 376,00	37 860,00	37 335,00

2.5. Käyttötalouden tulojen ja kulujen jakautuminen pääluokittain



III. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

3.1. Perustelut

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin ja ohjeistukseen. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 4.483 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten tehdään investointivaroja, mikäli vuoden 2025 ja 2026 tulokset sen mahdollistavat. Kuluva 2025 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 7.106 euroa, mutta lokakuun lopun tilanteessa mukaan tilinpäätös tulee olemaan ylijäämäinen. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1.645.164 euroa. Vuoden 2025 talousarvioon nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot pienenevät n. 5.700 euroa.

3.2. Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

Alle olevassa tuloslaskelmassa ei ole otettu huomioon tulossa olevaa lisätalousarviota vuoden 2025 tuloslaskelmaan, koska sitä ei ollut vielä talousarvion laadintavaiheessa hyväksytty.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-338 911,98	-298 470,00	-289 440,00	-312 840,00	-282 840,00
Korvaukset	-3 083,10	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Myyntituotot	-28 194,99	-18 560,00	-10 800,00	-10 800,00	-10 800,00
Maksutuotot	-32 212,75	-34 550,00	-43 180,00	-43 180,00	-43 180,00
Vuokratuotot	-84 395,08	-78 660,00	-95 130,00	-88 530,00	-88 530,00
Metsätalouden tuotot	-88 811,85	-135 000,00	-112 000,00	-142 000,00	-112 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-60 649,67	-14 200,00	-9 830,00	-9 830,00	-9 830,00
Tuet ja avustukset	-11 947,56	-5 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	-29 616,98	-10 000,00	-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Toimintakulut	1 841 852,33	1 949 346,00	1 934 604,00	1 961 497,42	1 956 687,84
Henkilöstökulut	1 080 978,48	1 135 350,00	1 176 987,00	1 180 799,42	1 203 689,84
Palvelujen ostot	413 052,67	438 016,00	424 415,00	425 565,00	420 643,00
Vuokratulut	22 996,78	25 160,00	24 113,00	24 367,00	24 577,00
Aineet ja tarvikkeet	212 006,94	227 730,00	208 520,00	208 124,00	208 424,00
Annetut avustukset	73 379,98	70 580,00	63 450,00	63 450,00	63 450,00
Muut toimintakulut	39 437,48	52 510,00	37 119,00	59 192,00	35 904,00
TOIMINTAKATE	1 502 940,35	1 650 876,00	1 645 164,00	1 648 657,42	1 673 847,84
Kirkollisverotulot	-1 659 332,93	-1 747 000,00	-1 779 000,00	-1 809 000,00	-1 872 000,00
Valtionrahoitus	-158 987,04	-158 000,00	-134 000,00	-134 000,00	-134 000,00
Verotuskulut	24 414,05	23 143,00	22 222,00	22 222,00	22 222,00
Kirkon rahastomaksut	147 342,00	156 800,00	156 800,00	156 800,00	156 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	9 596,31	-13 200,00	-13 070,00	-13 070,00	-13 070,00
VUOSIKATE	-134 027,26	-87 381,00	-101 884,00	-128 390,58	-166 200,16
Poistot ja arvonalentumiset	116 653,14	108 487,00	111 401,00	107 402,00	107 402,00
TILIKAUDEN TULOS	-17 374,12	21 106,00	9 517,00	-20 988,58	-58 798,16
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-31 374,12	7 106,00	-4 483,00	-34 988,58	-72 798,16

Tuloslaskelma, vertailu talousarvio 2024 ja talousarvio 2025

Alle olevassa tuloslaskelmassa ei ole otettu huomioon tulossa olevaa lisätalousarviota vuoden 2025 tuloslaskelmaan, koska sitä ei ollut vielä talousarvion laadintavaiheessa hyväksytty.

	TA 2025	TA 2026	Muutos €	Muutos %
Toimintatuotot	-298 470,00	-289 440,00	-9 030,00	-3,03
Korvaukset	-2 500,00	-2 500,00	0,00	0,00
Myyntituotot	-18 560,00	-10 800,00	-7 760,00	-41,81
Maksutuotot	-34 550,00	-43 180,00	8 630,00	24,98
Vuokratuotot	-78 660,00	-95 130,00	16 470,00	20,94
Metsätalouden tuotot	-135 000,00	-112 000,00	-23 000,00	-17,04
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-14 200,00	-9 830,00	-4 370,00	-30,77
Tuet ja avustukset	-5 000,00	-4 000,00	-1 000,00	-20,00
Muut toimintatuotot	-10 000,00	-12 000,00	2 000,00	20,00
Toimintakulut	1 949 346,00	1 934 604,00	-14 742,00	-0,76
Henkilöstökulut	1 135 350,00	1 176 987,00	41 637,00	3,67
Palvelujen ostot	438 016,00	424 415,00	-13 601,00	-3,11
Vuokrakulut	25 160,00	24 113,00	-1 047,00	-4,16
Aineet ja tarvikkeet	227 730,00	208 520,00	-19 210,00	-8,44
Annetut avustukset	70 580,00	63 450,00	-7 130,00	-10,10
Muut toimintakulut	52 510,00	37 119,00	-15 391,00	-29,31
TOIMINTAKATE	1 650 876,00	1 645 164,00	-5 712,00	-0,35
Kirkollisverotulot	-1 747 000,00	-1 779 000,00	-32 000,00	1,83
Valtionrahoitus	-158 000,00	-134 000,00	24 000,00	-15,19
Verotuskulut	23 143,00	22 222,00	-921,00	-3,98
Kirkon rahastomaksut	156 800,00	156 800,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 200,00	-13 070,00	130,00	-0,98
VUOSIKATE	-87 381,00	-101 884,00	-14 503,00	16,60
Poistot ja arvonalentumiset	108 487,00	111 401,00	2 914,00	2,69
TILIKAUDEN TULOS	21 106,00	9 517,00	-11 589,00	-54,91
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-14 000,00	-14 000,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 106,00	-4 483,00	-11 589,00	-163,09

IV. 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.

4.1. Perustelut

Investointiosaan on varattu 70.000 € määrärahat vuodelle 2026. Koko suunnitelmakauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 1.130.000 €. Investoinnit ovat kiinteistöstrategian mukaisia. Kaksi seuraavaa vuotta tullaan keskittymään lähinnä uuden kirkon peruskorjauksen suunnitteluun ja toteutukseen, sekä ulkoa että sisältä. Muut investoinnit jätetään harkittavaksi tuleviin vuosiin, kun olemme nähneet, minkälaisissa kustannuksissa kirkon peruskorjauksen kanssa liikutaan. Peruskorjaus toteutetaan omin varoin, ilman lainarahoitusta. Uusi kirkko on kirkkolailla suojeltu ja sen peruskorjaus on aloitettu vaiheittain jo vuonna 2020. Korjaus on tärkeä sekä seurakunnan toiminnalle että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämiselle.

Talousarvion laadintavaiheessa suunnitelmat olivat jo pitkällä. Tavoitteena on, että uuden kirkon juhluvuoteen 2027 mennessä kirkko on kunnostettu. Hanketta varten tehdään investointivaroja, mikäli tulevat tilinpäätökset mahdollistavat sen. Vuoden 2026 aikana suunnitelmat saatetaan siihen vaiheeseen, että heti vuoden 2027 alussa voidaan aloittaa toteutus. Tämä tarkoittaa sitä, että 2026 saadaan valmiiksi kaikki suunnitelmat, hankitaan museovirastolta myönteinen lausunto, suunnitelmat hyväksytään kirkkovaltuustossa ja vahvistetaan kirkkohallituksessa. Myös urakkakilpailutus tehdään vuoden 2026 aikana. Hanketta varten on talousarvion 2026 investointiosassa 50.000 € määräraha suunnittelun jatkamista varten ja vuoden 2027 talousarviossa 1.000.000 € määräraha toteutusta varten. Toteutuksen kustannusarvio tarkentuu vuoden 2026 aikana.

Hanketta varten tullaan hakemaan kirkkohallitukselta avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon; sekä suunnitteluun että toteutukseen. Avustuksen saaminen on kuitenkin hyvin epävarmaa.

Pienempänä investointina vuodella 2026 on seurakuntakeskuksen äänentoiston ja induktiosilmukan parantaminen. Induktiosilmukka on kuulovammaisten apuväline.

Kiinteistöstrategia määrittää kiinteistöjen korjausinvestoinnit sekä suurimmat irtaimisto-/laitehankinnat seuraavaksi 10 vuodeksi. Kiinteistöstrategiassa otetaan kantaa myös sijoituskiinteistöihin eli meillä lähinnä maa- ja metsäomaisuuteen: hankitaan ja myyntiin. Kiinteistöstrategian päivittäminen tulee ajankohtaiseksi vuonna 2026.

4.2. Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
UUSI KIRKKO					
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	6 416,14	42 000,00	50 000,00		
Uuden kirkon viemäri vahingon korjaus		20 000,00			
Julkisivujen saneeraus ja salitilan muut		26 000,00		1 000 000,00	
Uuden kirkon digitaaliurut		33 000,00			
Kirkkosalin seinien maalaus	11 536,78				
HAUTAUSMAA					
Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus		150 000,00			
Hautausmaan tuhkinsirottelualue		20 000,00			
HAUTAAMINEN					
Kaivinkone	63 534,38				
VÄENTUPA					
Väentuvan ulkopuolen remontti					50 000,00
AUTOTALLI					
Autotallin vesikaton uusiminen					10 000,00
SEURAKUNTAKESKUS					
Srk-keskuksen äänentoisto ja induktiosil			20 000,00		
MAA- JA METSÄTALOUS					
Metsätilojen osto, vaihtokirja 30.7.2025		184 000,00			
MUU KIINTEISTÖTOIMI					
Valmarinniemen muistomerkki	15 749,00	15 000,00			
	97 236,30	490 000,00	70 000,00	1 000 000,00	60 000,00

V. Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointien kattamiseen.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	-129 336	-87 381	-101 884	-128 391	-166 200
Vuosikate	-134 027	-87 381	-101 884	-128 391	-166 200
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	4 692				
Investoinnit	73 677	228 000	70 000	1 000 000	60 000
Investointimenot	97 236	228 000	70 000	1 000 000	60 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-23 559				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-55 658	140 619	-31 884	871 609	-106 200
Muut maksuvalmiuden muutokset	58 090				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-353				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	52 910				
Vaihto-omaisuuden muutos	307				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 863				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	8 089				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	58 090				
Rahavarojen muutos	2 431	140 619	-31 884	871 609	-106 200
Rahavarojen muutos (tase)	2 431				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-184 778				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	187 210				

VI. Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

	TA 2025	TA 2026
KÄYTTÖTALOUSOSA		
Toimintakate, hallinto	258 515,00	284 321,00
Toimintakate, seurakunnallinen toiminta	844 006,00	904 790,00
Toimintakate, hautaustoimi	221 270,00	175 099,00
Toimintakate, kiinteistötoimi	323 585,00	277 454,00
TULOSLASKELMAOSA		
Kirkollisverotulot	-1 747 000,00	-1 779 000,00
Valtionrahoitus	-158 000,00	-134 000,00
Verotuskulut	23 143,00	22 222,00
Kirkon rahastomaksut	141 670,00	156 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 200,00	-13 000,00
INVESTOINTIOSA		
Uuden kirkon peruskorjauksen suunnittelu	42 000,00	50 000,00
Uuden kirkon äänentoistojärjestelmä	0,00	
Uuden kirkon digitaaliurut	33 000,00	
Uuden kirkon viemäri vahingon korjaus	20 000,00	
Julkisivujen saneeraus ja salitilan muut	26 000,00	
Valmarinniemen muistomerkki	15 000,00	
Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus	150 000,00	
Hautausmaan tuhkansirottelualue	20 000,00	
Metsätilojen osto, vaihtokirja 30.7.2025	184 000,00	
Srk-keskuksen ääntentoisto ja induktiosilmukka		20 000,00

VII. Hautainhoitorahasto

Seurakunta voi tehdä hautaoikeuden haltijan kanssa määräaikaisen sopimuksen siitä, että seurakunta ottaa korvauksesta vastuun haudan hoidosta. Seurakunta voi sopia, että hoitokorvaukset sijoitetaan hautainhoitorahastoon, jonka varat käytetään sopimusten mukaisten hautojen hoitoon (Kirkkolaki 3 luku 33 §).

7.1. Hautainhoitorahaston käyttötalousosa

HOIDETAAN LAADUKKAASTI SEURAKUNNAN HOITOON ANNETUT HAUDAT

- Hautainhoitorahastoa hoidetaan kirkkovaltuuston 11.12.2023 vahvistamien sääntöjen mukaan
- Palvellaan haudanhoitosopimuksen ostaneita sopimuksen laajuudessa
- Pidetään tarpeellinen määrä työntekijöitä huolehtimassa hoitohaudoista
- Huomiodaan kaikki reklamaatiot ja ongelmiin puututaan heti
- Ruusulajikkeen valintaan kiinnitetään huomiota
- Hoitohautojen istutusten kastelua tehostetaan ja kehitetään

TALOUS KUNTOON

- Verovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon.
- Menojen ja tulojen tasapaino
- Palkkakulut jaetaan oikein seurakunnan ja hautainhoitorahaston välillä
- Haudanhoito- ja haudan kunnostusmaksuja tarkastellaan vuosittain

Hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-49 375,29	-52 500,00	-49 000,00	-50 000,00	-51 000,00
Toimintakulut	54 035,09	53 040,00	46 325,00	46 943,00	47 562,00
TOIMINTAKATE	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
VUOSIKATE	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
TILIKAUDEN TULOS	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00

7.2. Hautainhoitorahaston tuloslaskelmaosa (ulkoinen)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-49 375,29	-52 500,00	-49 000,00	-50 000,00	-51 000,00
Maksutuotot	-49 375,29	-52 500,00	-49 000,00	-50 000,00	-51 000,00
Toimintakulut	54 035,09	53 040,00	46 325,00	46 943,00	47 562,00
Henkilöstökulut	36 500,00	37 270,00	31 005,00	31 623,00	32 242,00
Palkat ja palkkiot	29 000,00	29 870,00	25 000,00	25 500,00	26 000,00
Henkilösivukulut	7 500,00	7 400,00	6 005,00	6 123,00	6 242,00
Palvelujen ostot	3 601,56	2 770,00	2 620,00	2 620,00	2 620,00
Aineet ja tarvikkeet	13 933,53	13 000,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00
Ostot tilikauden aikana	13 933,53	13 000,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00
TOIMINTAKATE	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
VUOSIKATE	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
TILIKAUDEN TULOS	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 659,80	540,00	-2 675,00	-3 057,00	-3 438,00

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma, vertailu talousarvio 2025 ja talousarvio 2026

	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	Muutos eur	Muutos %
Toimintatuotot	-52 500,00	-49 000,00	-3 500,00	-6,67
Maksutuotot	-52 500,00	-49 000,00	-3 500,00	-6,67
Toimintakulut	53 040,00	46 325,00	-6 715,00	-12,66
Henkilöstökulut	37 270,00	31 005,00	-6 265,00	-16,81
Palkat ja palkkiot	29 870,00	25 000,00	-4 870,00	-16,30
Henkilösivukulut	7 400,00	6 005,00	-1 395,00	-18,85
Palvelujen ostot	2 770,00	2 620,00	-150,00	-5,42
Aineet ja tarvikkeet	13 000,00	12 700,00	-300,00	-2,31
Ostot tilikauden aikana	13 000,00	12 700,00	-300,00	-2,31
TOIMINTAKATE	540,00	-2 675,00	-2 135,00	-395,37
VUOSIKATE	540,00	-2 675,00	-3 215,00	-595,37
TILIKAUDEN TULOS	540,00	-2 675,00	-3 215,00	-595,37
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	540,00	-2 675,00	-3 215,00	-595,37

7.3. Hautainhoitorahaston rahoitusosa

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	4 660	540	-2 675	-3 057	-3 438
Vuosikate	4 660	540	-2 675	-3 057	-3 438
Investoinnit					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	4 660	540	-2 675	-3 057	-3 438
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 306				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-5 422				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	1 116				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 306				
Rahavarojen muutos	353	540	-2 675	-3 057	-3 438
Rahavarojen muutos (tase)	353				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	353				

8. Liiteosa

8.1. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma

Pääkirjaili		Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	0,0
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-433,10			
306000	Muut korvaukset	-150,00			
Korvaukset		-3 083,10	-2 500,00	-2 500,00	0,0
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-88,00			
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- ja tuotot	-113,16			
312900	Kortti-, adressi- ja merkituotot	-266,50	-60,00		-100,0
314900	Muut myyntituotot	-27 727,33	-18 500,00	-10 800,00	-41,6
Myyntituotot		-28 194,99	-18 560,00	-10 800,00	-41,8
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-1 943,93	-380,00	-500,00	31,6
318000	Leirimaksut	-5 520,00	-6 250,00	-6 360,00	1,8
319000	Retki- ja kurssimaksut	-350,00	-1 270,00	-820,00	-35,4
321000	Haudan lunastusmaksut	-5 032,00	-7 000,00	-10 000,00	42,9
321100	Hautauspalvelumaksut	-15 093,00	-19 000,00	-23 000,00	21,1
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-412,80			
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-841,02	-400,00	-500,00	25,0
325000	Muut maksut ja korvaukset	-3 020,00	-250,00	-2 000,00	700,0
Maksutuotot		-32 212,75	-34 550,00	-43 180,00	25,0
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-12 273,26	-12 060,00	-12 230,00	1,4
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-63 122,00	-58 600,00	-73 900,00	26,1
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-8 699,92	-8 000,00	-9 000,00	12,5
354000	Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	-290,00			
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	-9,90			
Vuokratuotot		-84 395,08	-78 660,00	-95 130,00	20,9
360000	Puun myyntituotot	-80 088,44	-130 000,00	-110 000,00	-15,4
361000	Muut metsätalouden tuotot	-8 723,41	-5 000,00	-2 000,00	-60,0
Metsätalouden tuotot		-88 811,85	-135 000,00	-112 000,00	-17,0
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-1 102,01	-500,00	-500,00	0,0
364000	Rahankeräys	-820,25			
365000	Myyjäistuotot	-1 280,00			
367000	Muut lahjoitustuotot	-2 550,31	-2 000,00	-2 000,00	0,0
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-1 249,31	-1 400,00		-100,0
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot		-1 500,00		-100,0
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit		-100,00		-100,0
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit		-1 500,00		-100,0
369000	Erytyskasteisten rahastojen nettokulun siirto	-53 647,79	-7 200,00	-7 330,00	1,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-60 649,67	-14 200,00	-9 830,00	-30,8
371000	Palkkatuki	-6 098,03	0,00		
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-5 349,53	-5 000,00	-4 000,00	-20,0
375000	Muut tuet ja avustukset	-500,00			
Tuet ja avustukset		-11 947,56	-5 000,00	-4 000,00	-20,0
381100	Perintätuotot	-30,00			
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	-25,00			
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	-4 691,71			
383000	Muut tuotot	-24 870,27	-10 000,00	-12 000,00	20,0
Muut toimintatuotot		-29 616,98	-10 000,00	-12 000,00	20,0
Toimintatuotot		-338 911,98	-298 470,00	-289 440,00	-3,0
400000	Kokouspalkkiot	7 283,36	10 500,00	12 500,00	19,0
401000	Työajan palkat	841 283,43	879 200,00	912 265,00	3,8
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	15 283,00	16 600,00	16 600,00	0,0
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	7 128,50	12 800,00	10 100,00	-21,1
409800	Jaksotetut palkat	4 704,77			
Palkat ja palkkiot		875 683,06	919 100,00	951 465,00	3,5
410000	Sosiaaliturvamaksut	9 238,12	23 490,00	28 340,00	20,6
412000	Eläkemaksut	179 193,42	192 760,00	197 182,00	2,3
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	22 389,31			
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-1 127,13			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	998,40			
Henkilösivukulut		210 692,12	216 250,00	225 522,00	4,3
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-5 396,73			
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,03			
Henkilökulujen oikaisuerät		-5 396,70			
Henkilöstökulut		1 080 978,48	1 135 350,00	1 176 987,00	3,7

Pääkirjatili		Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %
430000	Postipalvelut	2 892,60	4 970,00	3 050,00	-38,6
431100	Painatukset	9 950,72	13 000,00	18 000,00	38,5
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset		200,00		-100,0
431200	Ilmoitukset	1 448,92	3 400,00	6 500,00	91,2
432000	Toimistopalvelut	1 159,71	3 400,00	2 550,00	-25,0
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	3 096,19	3 500,00	3 500,00	0,0
433000	ICT-palvelut	20 631,80	27 100,00	25 950,00	-4,2
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	3 088,18	2 600,00	2 600,00	0,0
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	70 951,55	32 900,00	16 300,00	-50,5
435330	Erytyslaittehuollot	1 095,00	1 100,00	1 200,00	9,1
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	11 497,99	12 400,00	11 200,00	-9,7
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	27 248,52	25 500,00	22 000,00	-13,7
435700	Jätehuolto	12 258,33	11 400,00	11 700,00	2,6
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	19 882,15	23 800,00	16 000,00	-32,8
436200	Metsänhoitokulut	29 212,61	29 000,00	20 000,00	-31,0
436300	Puutavaran myyntikulut	1 146,00	4 000,00	4 000,00	0,0
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	12 579,93	16 500,00	15 100,00	-8,5
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	26 456,24	28 970,00	33 300,00	14,9
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 974,42	1 800,00	1 800,00	0,0
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	4 924,74	9 000,00	8 000,00	-11,1
438500	Kuljetuspalvelut	21 275,43	27 800,00	31 900,00	14,7
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	7 337,58	14 000,00	13 100,00	-6,4
439100	Koulutuspalvelut, muut	275,00	1 900,00	1 400,00	-26,3
439300	Työterveyshuolto	10 212,24	13 000,00	15 000,00	15,4
440000	Asiantuntijapalvelut	13 149,74	14 920,00	19 650,00	31,7
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	6 317,80	14 300,00	16 300,00	14,0
440550	JuEL:n alaiset ostopalvelut	497,80	300,00	300,00	0,0
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 496,59	2 690,00	2 870,00	6,7
442000	Toimintavakuutukset	3 722,60	4 905,00	3 675,00	-25,1
442100	Omaisuuksivakuutukset	35 959,16	37 760,00	40 900,00	8,3
443000	Korvaus tunnustuksettomasta hautausmaasta		500,00		-100,0
443500	Yhteistyökorvaukset	30 476,40	33 301,00	35 670,00	7,1
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	16 181,67	15 000,00	17 300,00	15,3
447000	Muut palvelut	3 655,06	3 100,00	3 600,00	16,1
Palvelujen ostot		413 052,67	438 016,00	424 415,00	-3,1
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	200,00	300,00		-100,0
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	18 573,40	20 460,00	1 050,00	-94,9
456500	ICT-laitteiden vuokrat			18 720,00	
458000	Muut vuokrat	250,00	500,00	400,00	-20,0
458100	Vastikkeet	3 973,38	3 900,00	3 943,00	1,1
Vuokrakulut		22 996,78	25 160,00	24 113,00	-4,2
460000	Kalusteet	2 703,39	9 100,00	2 700,00	-70,3
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 672,82	4 000,00	3 500,00	-12,5
462000	Muut koneet ja laitteet	1 785,82	11 000,00	4 600,00	-58,2
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	2 054,34	2 810,00	2 590,00	-7,8
466500	Työvälineet ja työkalut	840,34	4 700,00	1 800,00	-61,7
467000	Elintarvikkeet	27 972,73	23 650,00	30 600,00	29,4
467600	Keittiövälineet ja astiat	1 808,60	500,00	800,00	60,0
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	6 953,23	5 850,00	4 750,00	-18,8
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 870,41	6 200,00	5 050,00	-18,5
470000	Lämmitys	77 269,06	77 500,00	77 500,00	0,0
471000	Sähkö	33 502,38	34 700,00	34 860,00	0,5
471300	Vesi	7 688,42	8 000,00	7 800,00	-2,5
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	3 285,04	5 200,00	2 700,00	-48,1
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	1 390,15	1 100,00	500,00	-54,5
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	10 305,44	7 370,00	6 370,00	-13,6
472900	Suojavaatteet	4 491,30	4 750,00	3 750,00	-21,1
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto		100,00		-100,0
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	5 819,70	5 800,00	4 800,00	-17,2
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	5 219,37	4 900,00	2 600,00	-46,9
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	8 784,63	9 350,00	9 850,00	5,3
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 183,85	1 150,00	1 400,00	21,7
475000	Hautamuistomerkit	1 405,92			
Ostot tilikauden aikana		212 006,94	227 730,00	208 520,00	-8,4

Pääkirjatili		Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos %
480000	Lähetystyö	50 600,00	39 580,00	40 250,00	1,7
483000	Diakonia-avustukset	17 379,98	18 700,00	18 700,00	0,0
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	200,00	500,00	500,00	0,0
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot		2 800,00		-100,0
489000	Muut avustukset	5 200,00	9 000,00	4 000,00	-55,6
Annetut avustukset		73 379,98	70 580,00	63 450,00	-10,1
491000	Maksettavat verot	15 988,39	7 470,00	4 700,00	-37,1
491200	Kiinteistövero	21 293,18	23 530,00	21 685,00	-7,8
493000	Jäsenmaksut	1 049,19	2 460,00	2 600,00	5,7
494000	Erityiskatteisten rahastojen nettotuoton siirto		18 350,00	7 634,00	-58,4
495000	Luottotappiot	204,80			
495500	Luottokorttikulut	900,00	700,00	500,00	-28,6
496000	Muut kulut	1,92			
Muut toimintakulut		39 437,48	52 510,00	37 119,00	-29,3
Toimintakulut		1 841 852,33	1 949 346,00	1 934 604,00	-0,8
TOIMINTAKATE		1 502 940,35	1 650 846,00	1 645 164,00	-0,3
500000	Kirkollisverotulo	-1 659 332,93	-1 747 000,00	-1 779 000,00	1,8
Kirkollisverotulot		-1 659 332,93	-1 747 000,00	-1 779 000,00	1,8
511000	Valtionrahoitus	-158 987,04	-158 000,00	-134 000,00	-15,2
Valtionrahoitus		-158 987,04	-158 000,00	-134 000,00	-15,2
520000	Osuus verotuskuluista	24 414,05	23 143,00	22 222,00	-4,0
Verotuskulut		24 414,05	23 143,00	22 222,00	-4,0
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	70 944,00	76 900,00	76 900,00	0,0
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	76 398,00	79 900,00	79 900,00	0,0
Kirkon rahastomaksut		147 342,00	156 800,00	156 800,00	0,0
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-5 461,25	-10 000,00	-5 000,00	-50,0
601400	Viivästyskorkotuotot	-187,84			
602000	Muut korkotuotot	-2 722,00	-3 200,00	-3 070,00	-4,1
Korkotuotot		-8 371,09	-13 200,00	-8 070,00	-38,9
607000	Muut rahoitustuotot			-5 000,00	
Muut rahoitustuotot				-5 000,00	
609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.	17 943,52			
Arvonalentumiset sijoituksista		17 943,52			
613000	Viivästyskorkokulut	12,57			
Korkokulut		12,57			
626000	Muut rahoituskulut	11,31			
Muut rahoituskulut		11,31			
Rahoitustuotot ja -kulut		9 596,31	-13 200,00	-13 070,00	-1,0
VUOSIKATE		-134 027,26	-87 381,00	-101 884,00	16,6
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	8 989,36	8 812,00	14 632,00	66,0
646000	Poistot rakennuksista	99 405,96	91 409,00	82 536,00	-9,7
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	3 842,28	3 850,00	9 817,00	155,0
652000	Poistot koneista ja kalustosta	4 415,54	4 416,00	4 416,00	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot		116 653,14	108 487,00	111 401,00	2,7
Poistot ja arvonalentumiset		116 653,14	108 487,00	111 401,00	2,7
TILIKAUDEN TULOS		-17 374,12	21 106,00	9 517,00	-54,9
681000	Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	0,0
Poistoerojen lisäys(-) tai vähennys (+)		-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-31 374,12	7 106,00	-4 483,00	-163,1

8.2. Tilitason budjettiluvut tuloslaskelma, hautainhoitorahasto

Pääkirjatili		Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvion 2026	Muutos %
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-22 131,10	-21 500,00	-23 000,00	7,0
323700	Muut hautojen hoitoon liittyvät tuotot	-330,00			
323800	Jaksetut haudanhoitomaksut	-24 853,19	-28 000,00	-24 000,00	-14,3
323900	Haudan kunnostusmaksut	-2 061,00	-3 000,00	-2 000,00	-33,3
Maksutuotot		-49 375,29	-52 500,00	-49 000,00	-6,7
Toimintatuotot		-49 375,29	-52 500,00	-49 000,00	-6,7
401000	Työajan palkat	29 000,00	29 870,00	25 000,00	-16,3
Palkat ja palkkiot		29 000,00	29 870,00	25 000,00	-16,3
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 000,00	1 000,00	755,00	-24,5
412000	Eläkemaksut	6 500,00	6 400,00	5 250,00	-18,0
Henkilösivukulut		7 500,00	7 400,00	6 005,00	-18,9
Henkilöstökulut		36 500,00	37 270,00	31 005,00	-16,8
430000	Postipalvelut	289,40		300,00	
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	312,16	270,00	320,00	18,5
440000	Asiantuntijapalvelut	3 000,00	2 500,00	2 000,00	-20,0
Palvelujen ostot		3 601,56	2 770,00	2 620,00	-5,4
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	609,18		400,00	
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	13 210,50	13 000,00	12 300,00	-5,4
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	113,85			
Ostot tilikauden aikana		13 933,53	13 000,00	12 700,00	-2,3
Aineet ja tarvikkeet		13 933,53	13 000,00	12 700,00	-2,3
Toimintakulut		54 035,09	53 040,00	46 325,00	-12,7
TOIMINTAKATE		4 659,80	540,00	-2 675,00	-595,4
VUOSIKATE		4 659,80	540,00	-2 675,00	-595,4
TILIKAUDEN TULOS		4 659,80	540,00	-2 675,00	-595,4
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		4 659,80	540,00	-2 675,00	-595,4