

SUOMUSSALMEN SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2026

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2028



Kirkkoneuvoston esitys 70 § 27.11.2025
Kirkkovaltuusto hyväksynyt 9.12.2025

SISÄLLYSLUETTELO	SIVU
I Yleisperustelu	3
Johdanto	3
1 Yleiskatsaus	4
1.1 Yleinen talouden kehitys	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	5
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	6
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	10
1.6 Henkilöstö	13
1.7 Talousarvion rakenne	14
1.8 Talousarvion sitovuus	15
II Käyttötalousosa	17
2 Perustelut	17
2.1 Hallinto (pl 1)	18
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	22
2.3 Hautaustoimi (pl 4)	42
2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)	44
III Tuloslaskelmaosa	45
3.1 Perustelut	45
3.2 Tuloslaskelmat	46
IV Investointiosa	49
4.1 Perustelut	49
V Rahoitusosa	49
VI Yhteenvetotaulukko	51
tuloslaskelma tulosityksiköittäin tiliryhmätasolla	

I YLEISPERUSTELUT JOHDANTO

YLEISKATSAUS TALOUTEEN JA TOIMINTAAN

Siunaus matkassa

Kun katsomme tulevaan, varmaa on vain jatkuva muutoksen keskellä eläminen. Tässä tilanteessa elää Suomussalmen seurakunta. Samalla muutosta pohtiessa on turvallista nähdä, että seurakuntamme perustehtävä on pysyvä. Liitymme siinä muiden seurakuntien kanssa yhdessä maailmanlaajan Kristuksen kirkon työnäkyyn viedä evankeliumia kaikkialle.

Suomussalmen seurakunnan toiminnan määrittelyn mukaisesti Julistamme Kristuksen evankeliumia, kutsumme lähimmäisen rakastamiseen ja hoitamaan kestäväällä tavalla luomakuntaa. Tähän pohjaten työskentelemme ja elämme ajan hermolla katsoen toimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia.

Henkilöstötilanne ei ole koskaan pysyvä, vaan muutoksia on aina edessä. Henkilöstösuunnitelman mukaisesti tehtäviä tarkastellaan niiden tullessa avoimiksi. Viransijaisuuksiin on saatu työntekijöitä ja eläkkeellä olevat entisen työntekijät ovat apuna tilaisuuksissa. Seurakunnan strategia on voimassa vielä vuoden 2026 ajan, joka antaa yhteiset suuntaviivat toimintaamme. Myös valmiuteen ja varautumiseen erilaisiin kriiseihin liittyen asioita on pohdittu yhdessä eri tahojen kanssa ja suunnitelmat ovat toimivia.

Kiinteistöjen osalta on korjausvelkaa ja hallinnossa on päätettävä mitä korjataan ja mistä tullaan luopumaan ja mahdollisesti purkamaan ajan oloon. Tulevana vuonna käydään syksyllä seurakuntavaalit ja niiden myötä valitaan uudet päättäjät kantamaan vastuuta yhteisistä asioistamme.

Yhteistyö Ylä-Kainuun seurakuntien kesken jatkuu. Suomussalmen seurakunta on päättänyt lähteä mukaan seurakuntien yhteistyöselvitykseen yhdessä Hyrynsalmen ja Puolangan seurakuntien kanssa.

Suomussalmen seurakunta katsoo tulevaan luottaen siihen siunaukseen, jota Jumala välittää kirkolle kaikkina aikoina. Sen varassa saamme tehdä työtä ja olla yhdessä armon sanan siunauksen suojassa: ”Hän Herra, voimassansa, rakentaa kirkkoaan Hengellään sanallansa ja armolahjoillaan. Hän ihmeitensä näyttää voi vielä kansassaan, sen toivon kerran täyttää, sen nostaa kunniaan (Vk 176:3).

Tatu Ryyti
Kirkkoherra

I. YLEISKATSAUS

1.1. Yleinen talouden kehitys

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 24/2025, 30.9.2025

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävarma. 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, että Valtionneuvosto. Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin. Millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

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.

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa.

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

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa 1,4 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2026 on 1,5 %. Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen. Talouskasvun alkamisen ajankohdalla voi lyhyellä aikavälillä olla melko suuri merkitys bruttokansantuotteen kasvuennusteisiin kantaluvun muutoksen perusteella. Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 %. Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen

2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040.

1.2. 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 muutosten neljänä vuonna.

Verotulot kasvoivat 2026 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 toukokuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 6,7 % vuonna 2025 ja 1,7 % vuonna 2026.

Valtionrahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautoustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin.

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 jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liu-

kuvan 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. Seurakunnassamme tullaan 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 Suomussalmen seurakunta saa tulevana vuonna 170 773,56 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta tulee kasvamaan 20 190,60 euroa vuodesta 2024.

1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Suomussalmen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Seurakuntamme ylitti talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli -19 562,69 euroa negatiivinen vuonna 2024 vaikka talousarviosuunnitelma oli kaavailtu 13 537,00 ylijäämäiseksi. Kuluvana vuonna 2025 tullaan pysymään reilusti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2026 seurakunta tekee 21 276,63 euroa alijäämäisen talousarvion.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Suomussalmen seurakunnan tilanne on vakaa. Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa.	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu.	

• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti. Suomussalmen seurakunta kuuluu Kuopion aluekeskusrekisteriin.	Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.	
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.	Ei havaittuja puutteita	Seurakuntavaalit
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Toiminnan osalta ei puutteita.		Jäsenmäärä laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 14,34 %. Jäsenmäärä 5280 hlöä.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiin-		Johtamista tukevat strategiat on asianmukaisesti päivitetty	Yhteistyöselvitys Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa.

teistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.			
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstöstrategian linjausten mukaan toimittu.	Virkistystoiminta käynnistetty henkilöstön yhteishengen kohottamiseksi. Työyhteisön kehittämisspäivä	Toimitaan henkilöstöstrategian mukaan ja työyhteisöön kehittäminen jatkuu

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 230 437,31 euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos -19 562,69 alijäämäinen.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä -80 072,00 euroa alijäämäinen.	Tilikauden tulos on alijäämäinen 21 276,63 euroa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 253 804,74 euroa.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämää vähenee -19 562,69 euroa.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämää vähenee -80 072,00 euroa.

metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.			
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 364 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

Suomussalmen seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4. Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Suomussalmen kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin -1,85 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 7 038 (31.12.2024) ja 6 966 (30.9.2025). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Alueella työlliset 2554 (2024) Työttömien osuus työvoimasta Suomussalmella oli 8,85 prosenttia (vuonna 2024).

Suomussalmen seurakunnan jäsenmäärä oli 5576 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 4746 vuonna 2030 ja vuonna 2035 noin 4131 jäsentä. Jäsenistö vähenee noin -2,4 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Suomussalmella on noin 79,30 % (31.12.2024).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	5579	-167	-2,9	79,3
2025	5426	-164	-2,9	79,0
2026	5280	-312	-5,6	78,4
2027	5140	-455	-8,1	77,8
2028	5005	-581	-10,4	77,1
2029	4875	-715	-12,8	76,5

2030	4746	-844	-15,1	75,8
2031	4622	-974	-17,4	75,1
2032	4491	-1103	-19,7	74,3
2033	4368	-1224	-21,9	73,4
2034	4247	-1353	-24,2	72,6
2035	4131	-1472	-26,3	71,7

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,715 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan vielä ensi vuonna, mutta sen jälkeen ne laskevat. Talousarviota laadittaessa verotulot on kuitenkin arvioitu veroennustetta pienemmäksi. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2025 verotulokertymään positiivisesti. Suomensalmen seurakuntaan sote-verouudistuksessa myötä kohdistui kirkollisveroprosentin alentamispainetta, joten Suomensalmen seurakunnan veroprosenttia muutettiin vuodelle 2023. Mutta seurakunnan ja maailman tilanteesta huolimatta veroprosentti nostettiin 0,05 prosenttia vuodelle 2025.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,70 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5. Seurakunnan painopistealueet vuoteen 2026

Suomensalmen seurakunnan strategia ja arvot

Suomensalmen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Suomensalmella. Suomensalmen seurakunnan strategia vuoteen 2026 pohjautuu kokonaiskirkon strategiaan Ovet auki. Haluamme seurakuntana tukeutua kokonaiskirkon suunnitteluun ja suuntaviivoihin. Suomensalmen seurakunta on muutosvaiheessa samalla tavalla kuin koko kirkko. Väkiluvun lasku ja pienenevät resurssit pakottavat meitä miettimään, kuinka palvella seurakuntaa mahdollisimman hyvin myös tulevaisuudessa. Suomensalmen seurakunnan perustehtävä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tämä tapahtuu kutsumalla ihmisiä elämään Jumalan yhteydessä ja rakastamaan lähimmäisiä. Huolehtiminen luomakunnasta ja sen säilymisestä tuleville polville on myös tärkeä tehtävä seurakunnassa. Suomensalmen seurakunnan arvot perustuvat uskollen, toivollen ja rakkaudelle.

1. Ovet auki ulospäin

- Julistamme rohkeasti evankeliumia Kristuksesta
- Kohtaamme eritavoin ajattelevat ihmiset ja tasavertaisesti ja kunnioittavasti
- Diakoniatyön kehittäminen yhä enemmän oman seurakunnan ja seurakuntalaisten tukemiseen
- Pidämme huolta myös taajaman ulkopuolella asuvista ihmisistä

2. Ovet auki kirkkoon ja kasvuun

- Panostamme kirkollisiin toimituksiin
- Kaste on porttina seurakuntaan
- Edistämme lasten ja nuorten osallistumista ja heidän äänensä kuulemista päätöksissä
- Kohtamme aikuisia heidän arjessansa ja juhlassa
- Luomme ikäihmisille mielekästä toimintaa
- Kehitämme uusia tapoja toteuttaa jumalanpalveluksia
- Pyrimme käyttämään sosiaalista mediaa ja uutta teknologiaa toiminnassa ja tiedottamisessa

3. Ovet auki kaikille

- Edistämme kaikin tavoin tasa-arvoa seurakunnassa
- Tilaisuudet ja toiminta ovat avoimia kaikille
- pyrimme tiedottamaan toiminnasta avoimesti
- Toimimme aina heikompia suojellen
- Vapaaehtoisten roolin vahvistaminen ja tukeminen

4. Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

- Tuemme nimikkolähettiemme ja -kohteiden työtä rukouksin ja lahjoituksin
- Rukoilemme ystävyysseurakuntiemme puolesta ja teemme yhteistyötä, keräämme kolehtia myös Kalevalan seurakunnalle
- Toimimme yhteistyössä kunnan, paikallisten yritysten, yhdistysten ja harrastustoiminnan kanssa

5. Ovet auki uusille mahdollisuuksille

- Otamme vastaan palautetta ja kehitämme toimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa
- Luomme uusia tapoja kohdata ihmisiä, niin kasvokkain kuin myös netin kautta
- Neuvottelemme naapuriseurakuntien kanssa uusista tavoista tehdä yhteistyötä ja mahdollisesta seurakuntien yhdistymisestä

6. Ovet auki tulevaisuuteen

- Kierrätys ja kestäväkehitys
- Lähetystyötä lähellä ja kaukana
- Pidämme yllä toivoa ihmisten elämän eri vaiheissa

Kiinteistöstrategia

Kiinteistöstrategian tavoitteena on määritellä suuntaviivat Suomussalmen seurakunnalle kiinteistönpidolle ja ohjata jatkossa kiinteistöomaisuuden kohdistuvia päätöksiä ja toimenpiteitä. Strategia ohjaa seurakunnan kiinteistöihin kohdistuvia toimenpiteitä ja investointeja.

Tulevina vuosina valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Esineinventointi on tehty vuonna 2024 ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.

Seurakunnan toimintaan on suunnitteilla seurakuntaliitoksia, tarkastelussa yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

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

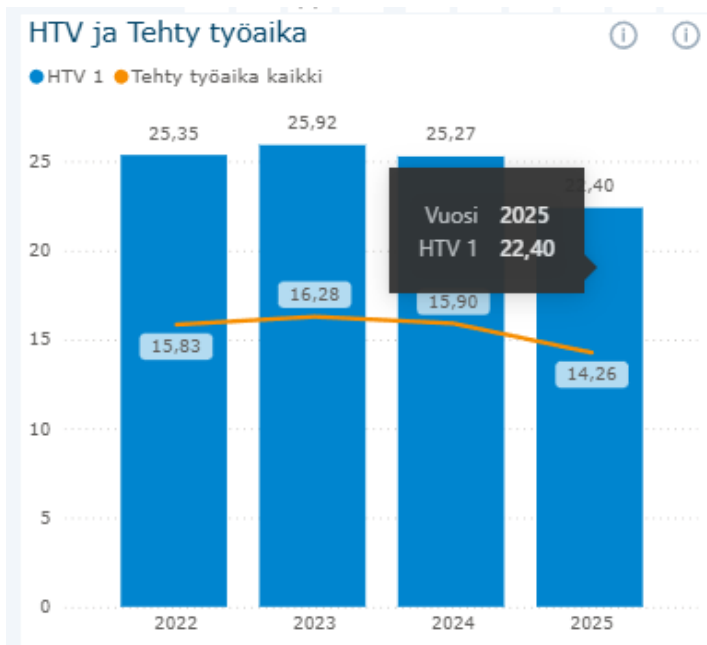
Vuoden 2023 aikana esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle. Vuoden 2024 inventoija on arvioinut seurakunnan kulttuurillisesti arvokkaan kirkollisen esineistön ja luettellonut esineistön Basic-järjestelmään. Vuonna 2026 aikana tarkastetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

1.6. HENKILÖSTÖ

Seurakunnassa työskenteli 24 henkilöä (30.9.2025). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 14 henkilöä, joista yksi henkilö osa-aikainen, muut olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 9 ja miehiä 5. Määräaikaississa työsuhteissa työskenteli 10 henkilöä, joista 6 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2025. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee säilymään kutakuinkin samana. Hautausmaalle kausityöntekijöihin rekrytoidaan viisi henkilöä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Kirkkoherra	1
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijä	1
Varhaiskasvatuksen työntekijä	1
Lapsi- ja perhetyön työntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	6
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	5
Muut työntekijät	1
YHTEENSÄ	24

Suomussalmen seurakunnassa on henkilöstöstrategia vuoteen 2026.



Henkilöstötyövuosi v. 2025 (syyskuu)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi kolmen (3) kuukauden irtisanomisajalla.

Henkilöstökulut

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-918 223,00	-873 259,50	-827 921,73
Eläkekulut	-183 667,60	-176 110,76	-170 607,92
Muut henkilösivukulut	-26 617,77	-23 410,05	-24 487,36
Saadut henkilöstökorvaukset	4 468,13	7 090,80	41 134,43
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	15 142,69	0,01	-0,10
YHTEENSÄ	-1 108 897,55	-1 065 689,50	-981 882,68
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-44 212,25	-37 178,74	-27 650,29
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-8 671,76	-9 387,83	-4 541,09
Työterveyshuolto	-17 393,49	-16 714,89	-20 390,20
YHTEENSÄ	-70 277,50	-63 281,46	-52 581,58

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 2550 euroa. Se on 150 € henkilöä kohden ja etu on henkilökunnan käytävissä tammikuun alussa.

Taloussuunnitelmakaudelle on lisäksi varattu jatkossa vuosittainen määräraha 5 000 euroa, vuositista työhyvinvointiin painottuvaa virkistyspäivää varten. Lisäksi työntekijöillä on mahdollista hankkia työsuuhdepolkupyörä.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen.

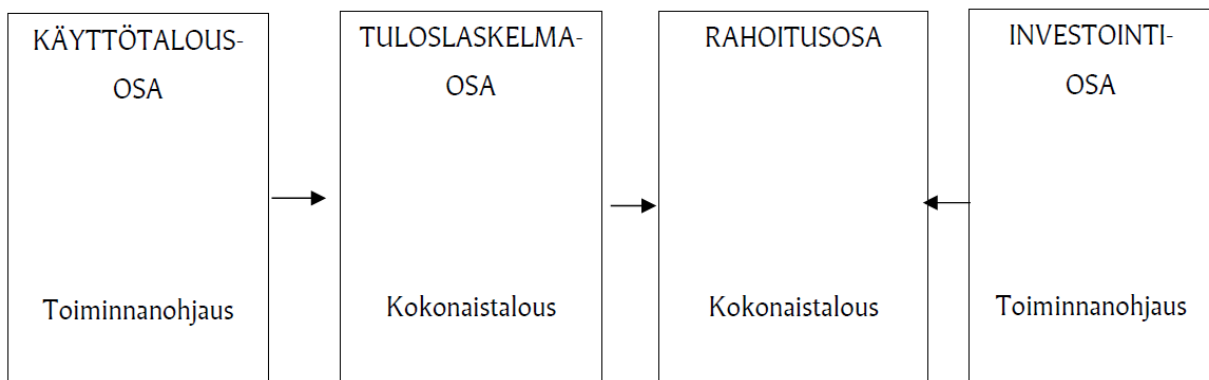
1.7. Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. 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.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8. Talousarvion sitovuus

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

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettoina, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Suomussalmen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Suomussalmen seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa on esitetty seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötaloulososassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötaloulososa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2. Perustelut Koko seurakuntatalous:

Tuloslaskelmaosa talousarvio	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	470 487,20	251 120,00	240 970,00	205 740,00	236 650,00
Myyntituotot	7 338,62	4 520,00	5 130,00	5 100,00	5 110,00
Maksutuotot	129 466,43	106 650,00	110 100,00	105 100,00	103 000,00
Vuokratuotot	38 403,13	33 350,00	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	277 247,07	86 500,00	85 600,00	55 400,00	88 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 709,65	3 200,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Tuet ja avustukset	4 799,10	4 900,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	6 523,20	12 000,00	190,00	190,00	190,00
Toimintakulut	-1 769 594,42	-1 831 278,00	-1 801 092,63	-1 741 642,63	-1 737 402,63
Henkilöstökulut	-1 108 897,55	-1 096 596,00	-1 130 069,63	-1 126 848,63	-1 126 618,63
Palkat ja palkkiot	-918 223,00	-897 248,00	-895 918,56	-893 348,56	-893 118,56
Henkilösivukulut	-210 285,37	-212 018,00	-234 151,07	-233 500,07	-233 500,07
Henkilökulujen oikaisuerät	19 610,82	12 670,00			
Palvelujen ostot	-388 562,81	-484 457,00	-374 181,00	-342 004,00	-340 944,00
Investointi	0,00				
Vuokratulot	-9 458,89	-9 610,00	-8 139,00	-8 139,00	-8 139,00
Aineet ja tarvikkeet	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Ostot tilikauden aikana	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Annetut avustukset	-31 987,30	-32 000,00	-32 000,00	-31 000,00	-31 000,00
Muut toimintakulut	-25 238,56	-25 860,00	-35 523,00	-33 396,00	-28 896,00
TOIMINTAKATE	-1 299 107,22	-1 580 158,00	-1 560 122,63	-1 535 902,63	-1 500 752,63
Kirkollisverotulot	1 588 035,24	1 475 000,00	1 617 000,00	1 605 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	150 582,96	120 500,00	170 770,00	180 500,00	190 100,00
Verotuskulut	-22 664,93	-22 500,00	-23 100,00	-23 100,00	-23 100,00
Kirkon rahastomaksut	-126 324,00	-127 000,00	-137 300,00	-136 300,00	-136 300,00
Toiminta-avustukset		105 000,00			
Rahoitustuotot ja -kulut	20 409,67	18 650,00	17 200,00	16 200,00	16 200,00
Korkotuotot	19 471,85	17 550,00	15 550,00	14 550,00	14 550,00
Muut rahoitustuotot	1 413,65	1 500,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00
Sisäiset korkotuotot	26 657,26				
Korkokulut	-475,83	-400,00			
Sisäiset korkokulut	-26 657,26				
VUOSIKATE	310 931,72	-10 508,00	84 447,37	106 397,37	156 147,37
Poistot ja arvonalentumiset	-337 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Kertaluonteiset poistot	-250 000,00				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-26 924,04	-88 382,00	-21 276,63	673,37	50 423,37
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	7 361,35	8 310,00			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-19 562,69	-80 072,00	-21 276,63	673,37	50 423,37

2.1. Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

1 - Hallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	8 317,38	7 420,00	7 770,00	7 740,00	7 750,00
Myyntituotot	246,00	120,00	80,00	50,00	60,00
Maksutuotot	3 045,22	2 250,00	2 550,00	2 550,00	2 550,00
Tuet ja avustukset	4 799,10	4 900,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	227,06	150,00	190,00	190,00	190,00
Toimintakulut	-292 275,69	-261 075,00	-266 225,89	-252 202,89	-251 262,89
Henkilöstökulut	-183 930,20	-151 088,00	-137 593,89	-134 372,89	-134 142,89
Palkat ja palkkiot	-150 645,80	-121 650,00	-109 681,09	-107 111,09	-106 881,09
Henkilösivukulut	-35 019,99	-29 438,00	-27 912,80	-27 261,80	-27 261,80
Henkilökulujen oikaisuerät	1 735,59				
Palvelujen ostot	-96 691,53	-100 252,00	-111 167,00	-107 815,00	-106 755,00
Vuokratulut	-2 802,70	-2 900,00	-2 260,00	-2 260,00	-2 260,00
Aineet ja tarvikkeet	-8 269,30	-6 205,00	-14 685,00	-7 235,00	-7 585,00
Ostot tilikauden aikana	-8 269,30	-6 205,00	-14 685,00	-7 235,00	-7 585,00
Muut toimintakulut	-581,96	-630,00	-520,00	-520,00	-520,00
TOIMINTAKATE	-283 958,31	-253 655,00	-258 455,89	-244 462,89	-243 512,89
VUOSIKATE	-283 958,31	-253 655,00	-258 455,89	-244 462,89	-243 512,89
Sisäiset vyörytyserät	275 133,48				
TILIKAUDEN TULOS	-8 824,83	-253 655,00	-258 455,89	-244 462,89	-243 512,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 824,83	-253 655,00	-258 455,89	-244 462,89	-243 512,89

HALLINTOELIMET (101)

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

TALOUSHALLINTO, HENKILÖSTÖHALLINTO JA YLEISHALLINTO (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälueille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja toimistopalvelut. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

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.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tietoja päivitetään kuukausittain. (Haahtela)	Seurakunnan koko kiinteistö-kanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokitukset on tarkastettu ja päivitetty vuosittain.	kyllä / ei

Kirkkohallitus on päättänyt tehtäväalueen 107 Kirkonkirjojenpito eriyttämisestä kahdeksi tehtäväalueeksi 106 Väestökirjanpito ja 107 Jäsenkirjanpito 1.1.2026 alkaen (Yleiskirje 29/2025).

VÄESTÖKIRJANPITO (106)

Tehtäväalue pitää sisällään ne tehtävät, jotka ylläpitävät Väestötietojärjestelmän tietoja sekä lakisääteisen tiedonluovutustyön, jota aluekeskusrekistereissä tehdään. Väestökirjanpidon tehtäviä ovat avioliiton esteiden tutkinta, avioliiton rekisteröinti, lapsen ensirekisteröinti sekä lain väestötietojärjestelmästä ja Väestörekisterikeskuksen varmennepalveluista (661/2009) VtjL 48 §:n mukainen tiedonluovutus sisältäen sukututkimukseen luovutettavat todistukset. Väestökirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

JÄSENKIRJANPITO (107)

Tehtäväalue kattaa tehtävät, jotka ylläpitävät kirkon jäsentietoa. Tällaisia tehtäviä ovat esimerkiksi kirkollisten toimitusten rekisteröinti, pl. kasteet ensirekisteröintinä, avioliittoon vihkiminen ja rippikoulujen hallinnointi.

Seurakunta ostaa palvelut Kuopion aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten jäsenkirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

KIRKKOHERRANVIRASTO (108)

- Kirkkoherranvirasto on avoinna ma-to klo 9.00 –14.00. Poikkeavista aukioloajoista tiedotetaan hyvissä ajoin seurakunnan nettisivulla, seurakuntauutisissa ja ilmoituksella ulko-oivessa
- Seurakunnan toiminnasta tiedotetaan nettisivuilla, Facebookissa, seurakuntauutisissa ja kirkkoherranviraston ilmoitustauluilla laitettavilla mainoksilla
- Sisäistä tiedottamista hoidetaan mm. pitämällä yllä kalenteria (Katrina-varauskirjajärjestelmä) sekä sähköpostitse
- Kirkollisten toimitusten sopiminen, tilaisuuksien sopiminen, tilojen varaaminen
- Toimitusten ja tilaisuuksien kirjaaminen varauskirjaan
- Arkistotoimesta huolehtiminen
- Hautausmaahallinto, hautaohjelman käyttö
- Seurakunnan hallinnosta ja toiminnasta johtuvat virastolle annetut muut tehtävät
- Työ kirkkoherranvirastossa on hengellistä työtä tukevaa toimintaa
- Kirkkoherranvirasto henkilöstö: yksi kokoaikainen toimistosihteeri
- Seurakunnan laskutus ja kirjanpito

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kohdataan asiakkaita heidän lähtökohdastaan kirkollisten toimitusten sopimisessa, seurakuntatilaisuuksien varauksissa sekä viranomaispalvelujen kautta.	Kasvotusten, puhelimitse sähköpostitse kohdataan yli 600 asiakasta, sekä sovitaan heidän kanssa kirkollisista toimituksista, tilaisuuksista, tiedoksista ja tilojen ym. varauksista Katrina-kalenterijärjestelmään.	Kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Tietojärjestelmien toimivuus.

Äkilliset muutokset henkilöstössä voivat aiheuttaa haastetta.

YLEINEN SEURAKUNTATYÖ

Keskeiset painopisteet seurantakaudella

Seurakunta elää muuttuvassa ajassa toimintaympäristöön reagoiden. Toiminta-ajatuksemme on julistaa Kristuksen muuttumatonta evankeliumia, kutsua lähimmäisen rakastamiseen sekä hoitaa kestävällä pohjalla luomakuntaa.

- Toiminta turvataan eri työaloilla laadukkaasti ja monipuolisesti
- Koulutetaan vapaaehtoistyöhön ja kutsutaan seurakuntalaisia palvelemaan eri tehtävissä
- Palvellaan seurakuntalaisia monipuolisella jumalanpalveluselämällä, kirkollisilla toimituksilla ja muulla toiminnalla
- Luottamushenkilökoulutusta järjestetään tarpeen mukaan
- Hautausten määrä kasvaa, kasteiden ja vihkimisten määrä laskee
- Myös muualla asuvia palvellaan kirkollisilla toimituksissa Suomussalmen seurakunnassa
- Ylä-Kainuun seurakuntien yhteistyön mahdollisuuksista jatkuu keskustelu

2.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

2 - Seurakunnallinen toiminta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	17 107,21	12 200,00	13 850,00	13 850,00	13 850,00
Myyntituotot	1 405,91	200,00	500,00	500,00	500,00
Maksutuotot	10 691,65	8 800,00	11 850,00	11 850,00	11 850,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 009,65	3 200,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Toimintakulut	-797 025,78	-850 074,00	-878 082,47	-869 532,47	-869 732,47
Henkilöstökulut	-623 402,85	-682 454,00	-673 357,47	-673 357,47	-673 357,47
Palkat ja palkkiot	-511 690,74	-554 533,00	-533 351,20	-533 351,20	-533 351,20
Henkilösivukulut	-115 468,20	-127 921,00	-140 006,27	-140 006,27	-140 006,27
Henkilökulujen oikaisuerät	3 756,09				
Palvelujen ostot	-98 951,97	-81 430,00	-103 305,00	-97 805,00	-97 805,00
Vuokrakulut	-4 682,82	-4 490,00	-4 400,00	-4 400,00	-4 400,00
Aineet ja tarvikkeet	-38 842,33	-48 400,00	-63 920,00	-61 870,00	-62 070,00
Ostot tilikauden aikana	-38 842,33	-48 400,00	-63 920,00	-61 870,00	-62 070,00
Annetut avustukset	-30 287,30	-32 000,00	-32 000,00	-31 000,00	-31 000,00
Muut toimintakulut	-858,51	-1 300,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00
TOIMINTAKATE	-779 918,57	-837 874,00	-864 232,47	-855 682,47	-855 882,47
Rahoitustuotot ja -kulut	-56,37				
Sisäiset korkokulut	-56,37				
VUOSIKATE	-779 974,94	-837 874,00	-864 232,47	-855 682,47	-855 882,47
Poistot ja arvonalentumiset	-1 145,76		-1 146,00	-1 146,00	-1 146,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 145,76		-1 146,00	-1 146,00	-1 146,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 040 627,16				
TILIKAUDEN TULOS	-1 821 747,86	-837 874,00	-865 378,47	-856 828,47	-857 028,47
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 821 747,86	-837 874,00	-865 378,47	-856 828,47	-857 028,47

JUMALANPALVELUSELÄMÄ (201)

Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelma ja tavoitteet ovat aikuistyön alla.

HAUTAAN SIUNAAMINEN (202)

Keskeiset painopisteet seurantakaudella

Hautaen siunaaminen on yksi tärkeimmistä kirkollisista toimituksista ja siten osa kirkon perustehtävää. Lähes poikkeuksitta niihin liittyy Suomussalmella muistotilaisuus, joita järjestetään sekä seurakunnan tiloissa että muissa paikoissa.

- Omaisten kiireetön kohtaaminen

- Hautaan siunaamiseen liittyvissä asioissa kuunnellaan omaisten toiveita
- Hautaustoimitusten ja muistotilaisuuksien huolellinen valmistelu
- Hautausmaat pidetään hyvässä kunnossa
- Hautapaikkojen haltijatiedot päivitetään. Hautaoikeuden jatkaminen ei laajene tässä vaiheessa kylien hautausmaille

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite

Siunaustoimitukset pyritään järjestämään siten, että siunaava pappi ehtii osallistumaan omaisten pyytäessä muistotilaisuuksiin.

Mittari

Miten osallistuminen on toteutunut?

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET (203)

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen. Pyhien toimituksen kautta kirkko palvelee seurakuntaa sanalla ja sakramenteilla. Ne tavoittavat vuoden mittaan suuren joukon niin paikallisia seurakuntalaisia kuin kauempaa tulleita juhlavieraita.

- Kasteen ja avioliittoon vihkimisen kristillisen luonteen ja sisällön korostaminen
- Ihmisten kohtaaminen kiireettömästi ja toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa
- Seurakunnan toiminnan esillä pitäminen
- Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen

Tavoite

Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.

Mittari

Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut. Toteutuminen: Kyllä/ei.

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. hartaushetket, seurat, tempaukset sekä valtakunnalliset tilaisuudet ja muut julkiset tilaisuudet.

AIKUISTYÖ (204) tulosityksikkö poistuu käytöstä 31.12.2025

Keskeiset painopisteet seurantakaudella

Evankeliumin julistus, lähimmäisen rakkaus ja luomakunnan hoitaminen kestävällä pohjalla.

- Aikuistyön piiriin kuuluvat seurakuntalaiset aina työikäisistä eläkkeellä oleviin. Lisäksi diakonian ja lähetyksen työaloilla tehdään aikuistyötä
- Messu on seurakunnan hengellisen elämän keskus ja yhteinen juhla. Messuja toimitetaan eri puolilla seurakuntaa niin kirkoissa kuin kylä- ja luontokirkkoina kesäaikaan
- Messuja pidetään säännöllisesti Suomussalmen, Ämmänsaaren ja Ruhtinansalmen kirkoissa. Lisäksi messuja pidetään yhteistyössä Vuokin rajaseutukirkko ry:n kanssa Vuokin kirkossa sekä Näljängän kirkossa sopien sen omistajan kanssa käytännön järjestelyistä
- Jumalanpalveluselämää kehitetään jatkuvasti yhdessä seurakunnan työalojen kanssa. Toteutukseen mukaan kutsutaan niin luottamushenkilöitä kuin vapaaehtoisia vastuunkantajia. Järjestetään kirkkokahvihetkiä jumalanpalvelusten jälkeen
- Kylien ja maaseudun hengellisen elämän sekä elinvoiman ja yhteisöllisyyden rakentaminen koetaan tärkeäksi seurakunnan tehtäväksi. Järjestetään päiväkahvitilaisuuksia, kyläseuroja sekä kirkkohetkiä Suomussalmen kylillä. Ollaan yhteistyössä mukana kylien yhdistysten ja toimijoiden kanssa
- Kirkolliset toimitukset ovat tärkeä syy olla seurakunnan yhteydessä. Elämänkaaren käännekohtiin liittyvät toimitukset ovat ainutkertaisia juhlahetkiä, jotka tavoittavat laajimmin eri-ikäisiä ihmisiä toiminnassamme. Varataan aikaa toimitusten toteuttamiseen ja seurakuntalaisten kohtaamiseen. Niitä suunniteltaessa otetaan huomioon toiveet ja palvellaan parhaalla tavalla toimituksissa koolla olevaa seurakuntaa
- Syntymäpäivä-, muisto- ja muita seuroja järjestetään pyyntöjen mukaisesti. Seuroja pidetään yhteistyössä herätysliikkeiden ja yhdistysten kanssa
- Pidetään yhteyksiä laitoksiin, järjestöihin ja yrityksiin. Tarjotaan mahdollisuuksia kirkkopyhiin, keskustelu- ja luentotilaisuuksiin tukien yrittäjien toimintaa

- Vahvistetaan yhteistyötä paikkakunnalla toimivien järjestöjen kanssa
- Toimitaan yhteistyössä kunnan kulttuuritoimen kanssa ja monien muiden yhteistyötahojen kanssa
- Osallistutaan sotiemme veteraanien toimintaan järjestämällä ja olemalla mukana veteraani- ja perinnejärjestöjen tilaisuuksissa sekä yhteistyön kehittämisessä
- Tehdään yhteistyötä niin Puolustusvoimien ja Rajavartiolaitoksen kuin reserviläis- ja maanpuolustusjärjestöjen kanssa
- Seurakunta tukee kriisinsietokykyä sekä hengellistä ja henkistä jaksamista vaikeana aikana

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ (210)

Keskeiset painopisteet seurantakaudella

Viestinnän tehtävänä on vahvistaa Suomussalmen seurakunnan kristillistä ja positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta tarpeen mukaan.

- Viestintäsuunnitelman mukaisesti viestintää kehitetään jatkuvasti
- Jatketaan hyvää ja monipuolista yhteistyötä Ylä-Kainuu-lehden kanssa
- Julkaistaan seurakunta-uutiset viikoittain Ylä-Kainuu -lehdessä
- Yhteys Kajaanin seurakunnan tiedottajaan ja tarvittaessa Kirkon tiedotuskeskukseen sekä laajasti eri median edustajiin
- Säästetään erillisilmoituksista lehdissä ja hyödynnetään monia maksuttomia mahdollisuuksia
- Ilmoitustaulu Ämmänsaaren seurakuntakeskuksen pihalla ja siirrettävät ilmoitustaulut käytössä
- Seurakunnan nettisivujen jatkuva päivittäminen
- Facebook-sivulle päivitetään tapahtumatietoja työaloittain
- Kannustetaan työntekijöitä sosiaalisen median käyttöön

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Pyritään avoimeen, objektiiviseen ja monipuoliseen viestintään.	Seurakunta on avoin entisille ja uusille tiedotusmuodoille käyttää ajankohtaisia tiedotusvälineitä	

MUSIIKKITYÖ (220)

Musiikin tehtäväalue

Seurakunnan musiikkitoiminnan ylläpitäminen ja musiikkikasvatus.

Musiikilla on julistava, kasvattava, hoitava, ja yhteyttä luova tehtävä ja se liittyy keskeisesti seurakunnan toimintaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Seurakunnan kuorotoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen.

Mittari

- olemassa olevat kuorot, kirkko- ja päiväkuoro jatkavat toimintaansa
- uusien laulajien saaminen mukaan kuorotoimintaan

Kuorolaisten kehittyminen laulajina.

Mittari

- kirkkokuorolaisten osallistuminen Sotkamossa maaliskuussa pidettävään piirin kuoropäivään sekä Kainuun kirkkomusiikkipiirin 50- vuotisjuhlakonserttiin toukokuussa
- oma kuoropäivä 1-2 kertaa vuodessa
- tarjoamalla laadukasta äänenhuoltoa
- kuorot avustavat messuissa ja jumalanpalveluksissa sekä erilaisissa seurakunnan tilaisuuksissa
- kuorojen omat konsertit
- aloitetaan suunnittelemaan kirkkokuoron 100- vuotisjuhlia

Yhteistyö vanhus- ja vammaistyön sekä lasten päiväkerhotoiminnan kanssa

Kirkkomuskaritoiminnan jatkuminen ja sen kehittäminen

Mittari

- kanttorin vierailut lauluhetken merkeissä seurakunnan erilaisissa kerhoissa
- yhteistyö seurakunnan päiväkerhotoiminnan kanssa
- kanttorin ja päiväkuoron vierailut hoitolaitoksissa (Ämmänsaaren palvelutalo ja Jalonskoski)
- kirkkomuskari kaksi kertaa kuukaudessa

Konserttien järjestäminen.

Mittari

Konserttien järjestäminen seurakunnan tiloissa, erityisesti Ämmänsaaren ja Suomussalmen kirkoissa. Pyritään järjestämään erityylisiä konsertteja.

Kirkkomusiikkitoiminnan turvaaminen päätoimisen kanttorin loma- ja vapaa-aikana, juhla-aikoina, sairaustapauksissa sekä muissa poikkeustiloissa.

Mittari

Päätoimisen kanttorin sijaistaminen on toiminut hyvin.

Huolehtiminen seurakunnan soittimista

Mittari

- vuosittaiset viritykset Suomussalmen kirkon ja seurakuntasalin pianoille sekä Ämmänsaaren kirkon ja seurakuntasalin flyygeleille
- huolehtiminen, että Ämmänsaaren kirkon ja seurakuntasalin flyygeliä kostuttimissa on riittävästi vettä
- Suomussalmen kirkon urkujen huolto vuosittain (Sotkamon urkurakentajat)

Haasteet

- kuorotoiminnan ylläpitäminen tulevana vuosina.
- työskentely huonosta sisäilmasta kärsivissä kiinteistöissä

VARHAISKASVATUS JA PERHETOIMINTA (231)

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus ja perhetoiminta ovat kasteopetusta: sen juuret ovat kastehetkessä, jossa vanhemmat, kummit ja seurakunta yhdessä sitoutuvat huolehtimaan lapsen kristillisestä kasvatuksesta.

Toimintasuunnitelma

Tavoite 1

Laadukkaan kerhotoiminnan ylläpitäminen

Virikkeellistä, suunniteltua ja tavoitteellista. Käytetään nykyaikaisia pedagogisia menetelmiä

Päiväkerhot

- Säännöllistä toimintaa 3-6-vuotiaille lapsille.
- Valkeisen seurakuntakodilla kokoontuu yksi päiväkerho viikossa. Kerhon kesto on kolme tuntia.

Alakoululaisten kerhot

- Alakoululaisten takkatupa on yhteistyössä varhaisnuorisotyön kanssa järjestettävä kerho, joka kokoontuu kaksi kertaa viikossa Ämmänsaaren seurakuntakeskuksen takkatuvalla. Toinen kerhopäivistä toteutetaan yhteistyössä koulun kerhotoiminnan kanssa.

Tavoite 2

Perhetoiminta – perheiden huomioiminen kokonaisuutena ja laajasti. Isovanhemmat, kummit ja sisarukset huomioidaan työalat ylittävästi.

- Perhetoiminnan runkona ovat lasten ja aikuisten yhteisinä kerhoina toimivat perhekerhot. Perhekerho kokoontuu viikoittain Valkeisen seurakuntakodilla. Ruhtinansalmen perhekerho kokoontuu kahden viikon välein. Osallistutaan Perheiden Pesäkolon joka viikko, toteuttaminen yhteistyössä Kainuun soten ja MII Suomusalmien kanssa. IltaPesäkolo kokoontuu kerran kuukaudessa.
- Kirkkomuskari kokoontuu kahden viikon välein Valkeisen seurakuntakodilla
- Perhekerhoja järjestetään säännöllisesti. Mm. kevätkaudella kirkko ja syyskaudella Mikkelinpäivän enkelikirkko.
- Järjestetään elämyksellisiä tapahtumia / retkiä lapsiperheille
- Järjestetään äiti-lapsi-leiri ja lasten päiväleirit
- Lähetetään syntymäpäivätervehdykset 1-, 2-, 3- ja 4 -5-vuotiaille

- Perhetoimintaa päiväkerhotyössä ovat uusien kerholaisten ja heidän vanhempiensa tutustumiskäynnit, avoimet ovet ja joulujuhlat sekä yhteyksien ylläpitäminen kodin ja päiväkerhon välillä

Tavoite 3

Yhteistyö varhaiskasvatuksen verkostojen kanssa

- Tehdään yhteistyötä neuvolan, perhekeskuksen, kunnan varhaiskasvatuksen/päiväkotien, esikoulujen, koulujen ja yhdistysten kanssa.
 - viskarien retkipäivä Roinilassa.
 - Perhekerhojen yhteinen joulujuhla
 - Yhteisiä tapahtumia tai leirejä
 - Yhteistä toiminnan suunnittelua ja ideointia
- Tehdään rovastikunnallista yhteistyötä.

Tavoite 4

Henkilöstöresurssit

Lastenohjaajan määräaikainen virka (päättyy kesäkuussa 2026), kaksi lastenohjaajaa ja varhaiskasvatuksen pappi. Kanttori on toisena ohjaajana kirkkomuskarissa ja osallistuu myös muihin varhaiskasvatuksen ja perhetyön tilaisuuksiin.

Henkilöstön koulutus

- Työntekijät osallistuvat koulutus- ja neuvottelupäiville
- Omaa osaamista ylläpidetään ja kehitetään ajankohtaisen ammattikirjallisuuden ja ammattilehtien kautta

Tavoitteet vuosille 2026-2028

- Tarjotaan laadukasta kirkon varhaiskasvatusta, näin tuetaan koteja kristillisen kasvatuksen antajina
- Kokeillaan ja kehitetään uusia työmuotoja

PYHÄKOULUTOIMINTA (232)

Toiminta-ajatus

Pyhäkoulu on osa kirkon antamaa kasteopetusta. Pyhäkoulu on lasten jumalanpalvelus eli pyhäkoulussa lapset saavat viettää aikaa Jumalan kanssa itselleen sopivalla tavalla.

Toimintasuunnitelma

Tavoite 1

Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen.

Toimenpiteet

- Pyhäkouluissa on lapsilähtöinen tapa kertoa raamatunkertomuksia, laulaa lastenvirsiä ja elää yhdessä kirkkovuotta ihmetellen ja toisilta oppien.
- Pyhäkoulu kokoontuu Suomussalmen kirkon päiväkerhotilassa.
- Osallistumistaulut tarroineen tilataan pyhäkoululaisille
- Jouluku- ja kevätmuistamiset pyhäkoululaisille
- Pyhäkoulusihteeri ja varhaiskasvatuksen pappi vierailevat pyhäkouluissa

Tavoite 2

Pyhäkoulunohjaajien tukeminen

Toimenpiteet

- Ohjaajille tarjotaan koulutusta ja virkistystä
- Pyhäkoulunohjaajille tilataan työn tueksi Päkän vinkit -lehti ja kirjallisuutta.
- Tutustutaan erilaisiin kerronta- ja raamatunopetusmenetelmiin
- Lähetetään kiitoskirjeet kotiin syys- ja kevätkauden lopussa
- Järjestetään jouluku- ja kevättilaisuudet, joiden yhteydessä annetaan muistamiset ohjaajille
- Muistetaan pyhäkoulunohjaajia 5-, 10-, 20- ja 30-vuotisansiomerkein ja -kunniakirjoin
- Rekrytoidaan aktiivisesti uusia pyhäkoulunohjaajia

Tavoite 3

Leirit ja retket sekä muut erityistapahtumat

Toimenpiteet

Lisäksi retki, erityistapahtuma sekä pop up -pyhäkouluja.

Henkilöstöresurssit

Pyhäkoulusihteeri, lapsityön pappi

Tavoitteet vuosille 2026-2028

Kehitetään lapsilähtöistä pyhäkoulutoimintaa. Panostetaan pyhäkoulunohjaajien rekrytoimiseen, tukemiseen ja kouluttamiseen.

VARHAISNUORISOTYÖ (233)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Ohjata varhaisnuoria seurakunnan yhteyteen. Ikäluokat kohdataan kouluyhteistyön sekä leiri- ja kerhotoiminnan kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite:

Leiritoiminnan toteuttaminen siten, että toiminta kattaa kaikki ikäluokat ja kaikilla halukkailla on mahdollisuus osallistua leireille.

Mittarit:

- Järjestetään viikonloppuleiri jokaiselle ikäluokalle. Syyskaudella järjestetään leirit 3. ja 4. (kymppileiri) luokkalaisille, kevätkaudella 1-2 ja 5-6 luokkalaisille
- Kesäaikana ikäluokkien yhdistelmäleirit: 2-3 ja 4-6 luokkalaisille
- Koulutetaan 7.-luokkalaisista pikku-isosia avuksi kerhotoimintaan, tapahtumiin ja leireille

Tavoite:

Kouluyhteistyön kehittäminen siten, että vuoden aikana tulevat kaikki luokat / oppilaat kohdaksi.

Mittarit:

- Kouluyhteistyö yön yli -leirien/päiväretkien muodossa 2., 4. ja 6. luokille Roinilassa. Seis-kaleirit toteutetaan syksyisin.
- Työntekijä käy vuoden aikana vierailulla jokaisessa luokassa ja eskariryhmissä. Aiheissa huomioidaan mm. uskonnon opetuksen tukeminen.
- Jatketään päivänavauksia kouluilla sekä osallistutaan koulujen järjestämiin tapahtumiin.
- Osallistutaan koululaisjumalanpalvelusten toteutukseen ja toimituksessa mukana olevien valmentamiseen.
- Yhteistyösopimus koulujen/kunnan sivistyspalvelujen kanssa

Tavoite:

Kerhotoiminnan kehittäminen ja kerhonohjaajien kouluttaminen.

Mittarit:

- Kerhotoimintaa on Koululaisten Takkatupa kahtena päivänä viikossa yhdessä lastenohjaajien kanssa. Toinen kerhokerta järjestetään yhteistyössä koulun kerhotoiminnan kanssa.
- Järjestetään kerhoja nuorten kerhonohjaajien pitäminä.
- Tarjotaan nuorille mahdollisuus osallistua rovastikunnalliseen kerhonohjaajakoulutukseen.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja muut mittarit	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TS 2024	TS 2025
Leirit/osallistujat	7/205	5/181	6/169		7/
Koululuokkien yöleirit kpl/hlö	5/89	1/33	8/205		8/
Koululuokkien päiväretket Roinilaan, kpl/hlö	6/124	2/64	7/151		4/
Kerhotoiminta, kerhokerrat/osallistujat	69/513	129/1029			

Tavoitteet vuosille 2026-2027

Kehittää toiminnallista yhteistyötä eri varhaisnuorisotyötä tekevien tahojen kanssa mm. leiritoinnassa. Toteuttaa yhteistyötä koulujen kanssa yhteistyösopimuksen puitteissa. Kasvattaa nuorten kerhonohjaajien määrää ja kehittää kerhotoimintaa.

KASVATUKSEN KERHOTOIMINTA 10123600001 uusi

Toiminta-ajatus

Seurakuntayhteydestä löytyy paikka toimia, harrastaa ja kokea elämyksiä.

Toimintasuunnitelma

Kerhotoiminta

Kerhotoiminta on maksutonta kaikille avointa toimintaa. Kerhot kokoontuvat koulujen lukukausien aikana viikoittain Takkatuvalla tai muussa seurakunnan tai yhteistyökumppanin tilassa. Kerhonohjaajina toimivat nuoret kerhonohjaajat.

Kerhoja ovat Girls Stuff-kerho, jonka sisältö koostuu askarteluista, kokkailuista, leikeistä, peleistä ja muusta puuhasta. Syksyllä 2026 pyritään aloittamaan kaksi uutta leivonta- ja puuhakerhoa

Kesän päiväleirit

Kesän päiväleirit toteutetaan leirikeskus Roinilassa kesäkuun ensimmäisellä viikolla maanantaista torstaihin päivittäin klo 9-15. Leiripäivä sisältää toimintaa ulkona ja sisällä, askartelua, seinäkiipeilyä ym. Päivään sisältyy lounas ja välipala. Osallistumismaksu on 5 €/ päivä. Päiväleirit on suunnattu 5-8 vuotiaille. Päivissä on ohjaajina myös isolia.

Kerhonohjaajien koulutus

Koulutus rakentuu kerhonohjaajatapaamisista, kahdesta koulutusleiristä, retkestä Hiippakunnan nuorisotapahtumaan, tiimipäivästä sekä kiitosjuhlasta kauden päätteeksi.

Kerhonohjaajakoulutusleirit järjestetään yhteistyössä Kajaanin rovastikunnan seurakuntien kanssa. Leirit toteutetaan Joutenlammen ja Rytilahden leirikeskuksissa.

RIPPIKOULUTYÖ (235)

Toiminta-ajatus

Rippikoulu vahvistaa nuoren uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heidät elämään kristittyinä.

Toimintasuunnitelma

Tavoite 1

Kaikki vuonna 2011 syntyneet käyvät rippikoulun vuonna 2026. Rippikouluikäisten kokonaislukumääräksi on arvioitu vuodelle 2026 noin 50 oppilasta. Tarvittaessa järjestetään aikuisille yksityistä rippikouluopetusta. Myös ulkopaikkakuntalaiset ovat tervetulleita suorittamaan rippikoulun Suomussalmella. Yhteistyötä tehdään Puolangan sekä Hyrynsalmen seurakuntien kanssa.

Toimenpiteet

Rippikoulu pyrkii tavoittamaan koko ikäluokan, myös kirkkoon kuulumattomat, jotka voidaan kastaa ennen konfirmaatiota. Noin puoli vuotta kestävä seurakuntayhteysjakson aikana tutustutaan omaan seurakuntaan ja sen toimintaan.

Leirivaihtoehtoja tarjotaan kolme: yksi hiihtolomaviikolla, ja kaksi leiriä kesän aikana. Rippileirin (myös vkl. jakso) kokonaispituus on 2+6 vrk. Aikuisrippikouluja järjestetään yksityisopetuksena tarpeen mukaan.

Rippikoulusta tiedotetaan nuorille ja heidän vanhemmilleen tarkoitettussa infotilaisuudessa Ämmänsaaren kirkossa. Ilmoittautuminen tapahtuu marraskuussa nettisivujen kautta. Roinilasta on varattu ensi kesänä kaksi viikkoa Puolangan ja Hyrynsalmen rippileireille.

Rippikoulutyö tarvitsee kesän leireille yhden kesätyöntekijän. Uusille isosille (7) annetaan isospaikka yhdelle rippileirille. Vanhoja isosia tarvitaan 2-3 leiriä kohti. Isosten palkkioihin varataan 5.000 €. Leirimaksu on kaikille 95 €.

Tavoite 2

Kristinopin ydinsisällön opettaminen, sekä oman hengellisen kasvun tukeminen ja kristilliseen hartauselämään kasvattaminen.

Toimenpiteet

Opetuksessa käytetään Raamattua, katekismusta ja virsikirjaa, jotka jaetaan kaikille rippikoululaisille. Rippikoulussa annettavan opetuksen pohjana on rippikoulusuunnitelma 2017, jonka keskeisenä lähtökohtana on nuorten osallisuus. Rippikoulun suunnittelu, toteutus, rakenteet ja käytännöt palvelevat nuoren kristillistä kasvua ja oppimista.

Isostoiminnan ja rippikoulun kiinteää yhteyttä pyritään uuden suunnitelman mukaisesti korostamaan. Opetuksessa hyödynnetään elämuskasvatusmetodeja. Rippikoulun pitämisestä on päätetty tarkemmin rippikoulun ohjesäännössä.

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Rippikoulun on viime vuosina käynyt yli 90% ikäluokasta. Haluamme tavoittaa koko ikäluokan, myös kirkkoon kuulumattomat
- Rippikoulun taso ja laatu pyritään pitämään korkeana.
Tätä tavoitetta tuetaan työntekijöiden ja isosten koulutuksilla ja ajankohtaisten materiaalien ja opetusvälineistön hankinnalla. Roinilan kehittämiseen panostetaan.

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mittarit	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rippikoululaisten määrä	55	40	50	50	45
Kustannus €/leiriläinen					
Isoet	25	21	20	20	18

NUORISOTYÖ (236)

Teema: Nuoret seurakunnan jäseninä

Toiminta-ajatus

Tukea nuoren seurakuntayhteyttä.

Toimintasuunnitelma

Tavoite 1

Avustaja- ja isoskoulutuksen kehittäminen.

Toimenpiteet

- Tarjolla olevien isoskoulutusmateriaalien käyttö
- Leiritöiminnassa siirtyminen leiriläisestä ohjaajaksi
- Opetussisältöjen jatkuva päivittäminen

Tavoite 2

Kouluyhteistyö

Toimenpiteet

- Koulutyön tukeminen päivänavausten, ryhmäytymisten ja yhdessä koulun kanssa suunniteltujen teemojen kautta
- Kouluvuoden käynnistymisen tukeminen teematapahtumien avulla
- Kouluyhteistyön toteuttaminen yhdessä kunnan nuorisotoimen kanssa

Tavoite 3

Leiri- ja retkitoiminta

Toimenpiteet

- Seikkailumetodien käyttäminen leiritoiminnassa
- Leirikeskusympäristön kehittäminen
- Retkien suunnittelu ja toteutus
- Varustetason ylläpitäminen
- Osallistuminen valtakunnallisiin ja hiippakunnallisiin nuorisotapahtumiin
 - Matkat toteutetaan mahdollisuuksien mukaan rovastikunnallisena yhteistyönä.

Tavoite 4

Erilaisten erityisryhmien kanssa työskenteleminen

Toimenpiteet

Yhteistyö kaksikielisten lasten ja nuorten sekä joustavan perusopetuksen ja muiden erityistä tukea tarvitsevien ryhmien kanssa.

Tavoitteet vuosille 2026-2027

- Takkatuvan iltatoiminnan kehittäminen
- Leiri- ja retkitoiminnan uusien mahdollisuuksien kartoittaminen
- Yhteistyön kehittäminen Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut ja mitarit.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Avustajakoulutuksen osallistujat	15	20	21	20	20	20
Isoskoulutuksen osallistujat	8	15	7	20	20	20
Retkien osallistujat	30	30	11	20	30	30

DIAKONIATYÖ (241)

Toiminta-ajatus

Kristillisestä uskosta nouseva lähimmäisen rakkaus. Tunnistaa, auttaa ja todistaa (tunnistaa uudet avuntarvetta aiheuttavat muutokset, auttaa hädässä, todistaa eli olla vaiennettujen äänenä)

Toimintasuunnitelma

Pyritään kohdentamaan apu sinne, missä tarvitaan diakonista asiantuntemusta. Keskeinen painopiste v. 2026: Kohtaamisten määrä

Toimintaa kuvaava mittari	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kohdatut henkilöt	1740	2420	1800	1750	1700	1700

TALOUSARVION 2026 PERUSTELUJA

Viranhaltijoiden vastaanottoajat

Tiina Laaksoviita Tiistaisin klo 9.00 – 11.00 diakoniatoimistossa, p. 0440-615 213

Pitämän-Kirkonkylän, Kerälänkylä, Jumaliskylän ja Vuokin alue, Ämmänsaari

Vastuualueena mielenterveystyö, surutyö

Silja Karvonen Keskiviikkoisin klo 9.00 – 11.00 diakoniatoimistossa, p. 0440-615 224

Ruhtinansalmen – Näljängän alue, Ämmänsaari

Vastuualueena omaishoitajatyö, päihde- ja kriminaalityö, pakolaistyö

Vanhustyö

- Kotikäynnit, ryhmät ja juhlat
- Vanhustenviikolla tilaisuus vanhuksille
- Laitosvierailut
- Syntymäpäivämuistamiset: 70- ja 80- ja 90 -vuotta täyttävälle lähetetään ennen merkkipäivää onnittelukirje, jossa kerrotaan, että pyynnöstä seurakunnan työntekijä käy kotona. Järjestetään yhteinen syntymäpäiväjuhla 70- ja 80- vuotiaille Ämmänsaarella lokakuussa

Mielenterveystyö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

- Hartaus Porstuankulmassa
- Kynttilätapahtuma itsemurhan tehneiden muistoksi
- Laitoksissa asuvien muistaminen jouluna

Kehitysvammatyö

- Kotikäynnit
- Selkomessu keväällä ja joulukuussa
- Toimintakeskus Päivälän aamuhartaudet

Päihde- ja kriminaalityö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

Perhe- ja lapsidiakonia

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

Rovastikunta yhteistyö

- Rovastikunnallinen syöpään sairastuneiden ja heidän läheistensä yhteyspäivä on Kuhmossa

Pakolaistyö

- Kotikäynnit
- Asiakasvastaanotto diakoniatoimistossa

Muut ryhmät

- Pidetään yhteyttä eri potilas- ja vammaisjärjestöihin tarpeen mukaan
- Kahvit Vuokissa, Näljängässä, Pyhäkylässä, Selkoskylä-Hossassa
- Mukana hyvinvointialueen ja soten eri työryhmissä

Yhteisvastuu 2026 teemana on lievittää ikääntyvien hätää niin Suomessa kuin maailmallakin.

- Toteutetaan lipaskeräyksenä, tempauksina, lounaina ja juhlina yms. YV-startti netissä.
- Vapaaehtoisena keräyspäällikkönä toimii Päivi Mäkeläinen

Diakoniakasvatus

- Rippikouluissa pidetään oppitunnit diakoniasta
- Yhteisissä kokoontumisissa rohkaistaan ja neuvotaan seurakuntalaisia lähimmäisvastuuseen

Taloudellinen avustustoiminta

Viranhaltijapäätöksellä voidaan myöntää avustusta 300 €/vuosi/talous. Sitä suuremmat avustusanomukset käsitellään diakoniatyöryhmässä/kirkkoherran kanssa. Avustusta voidaan hakea myös hiippakunnasta ja Kirkon Diakoniarahastosta

Vastuuryhmä

- Vastuuryhmä kokoontuu tarvittaessa

Tavoitteet vuosille 2026–2027

- Huomioidaan väestön ikääntyminen ja yhteiskunnalliset muutokset
- Tuetaan työntekijöiden työssä jaksamista

LÄHETYS (260)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Toteutetaan kolmiyhteisen Jumalan lähetystä, todistamista ja palvelua koko seurakunnan alueella niin, että se on sisäistetty kaikkiin seurakunnan työmuotoihin. Rohkaistaan seurakuntalaisia palvelemaan lähetysten vapaaehtoisina eri tehtävissä.

- Lähetystyö nähdään osana seurakunnan perustehtävää. Kirkon lähetysstrategian mukaan kiinnitetään huomiota lähetystyön ja kansainvälisen diakonian yhteyden ylläpitämiseen
- Tehdään yhteistyötä työalojen kesken lapsi- ja nuorisotyön, rippikoulutyön ja aikuistyön kanssa
- Pidetään yhteyttä maahanmuuttajiin ja rohkaistaan seurakuntalaisia heidän kohtaamiseen ja kristillisen todistuksen antamiseen
- Pidetään esillä erilaisia mahdollisuuksia tulla mukaan lähetystoimintaan
- Kehitetään tapoja tehdä lähetystyötä tutuksi seurakuntalaisille
- Kirkonkylällä toimii työpiiri, joka järjestää lähetysten tapahtumia ja myyjäisiä
- Toritapahtumien (köhäkkä- ja puolukkamarkkinapäivä), myyjäisten, lähetyslounaiden ja muiden lähetystempausten järjestäminen
- Lähetystyö on esillä seuroissa, lähetysilloissa ja päiväkahvitilaisuuksissa eri puolilla seurakuntaa
- Lähettien tuoreimmat kirjeet kotisivuilta www.suomussalmenseurakunta.fi/lahetystyö/ nimikkokohteet
- Nimikkolähettien ja -kohteiden esitteitä on esillä seurakunnan tiloissa. Esite löytyy päivitettyinä seurakunnan kotisivuilta
- Lähettien vierailut seurakunnassa mahdollisuuksien mukaan, vierailut kouluissa ja rippikoulussa
- Ukrainan pakolaisten tukeminen
- Luottamushenkilöille ja vapaaehtoisille pidetään esillä mahdollisuutta osallistua hiippakunnan lähetysseminaariin ja rovastikunnassa järjestettyihin lähetysten tapahtumiin
- Kokoonnutaan lähetysten vastuunkantajien kanssa keväällä Roinilaan yhteiseen tapahtumaan
- Osallistutaan lähetysjärjestöjen kesäjuhlille mahdollisuuksien mukaan

Talousarviomääräraha 3000 € jaetaan lähetysjärjestöjen kesken seuraavasti:

Suomen ev.lut. Kansanlähetys (SEKL)	1000 €
Suomen Lähetysseura (SLS)	1000 €
Suomen Piipliaseura (SPS)	500 €

Sanansaattajat	(SANSÄ)	500 €
Kalevalan seurakunta, Inkerin kirkko		-

Nimikkolähetit ja -kohteet

Teija Lievonen , Angola, SLS

Jouni Haverinen, Kansanlähetys

Raamattulähetystyo Kiinassa, Suomen Pipliaseura

Intian radiolähetystyo, Sanansaattajat

Ystävyyssseurakunta Töölön seurakunta Helsingissä ja Kalevalan seurakunta Vienan Karjalassa
Kajaanin rovastikunnan ystävyyssseurakunta Tallinnan Pyhän Pietarin seurakunta
Kuopion hiippakunnan kumppanuuskirkko Jordanian ja Pyhän maan evankelis-luterilainen
kirkko

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite 1

Lähetys koetaan keskeisenä osana seurakunnan toimintaa. Siitä nousee lähetysvastuun kantaminen ja lähetys- sekä kansainvälisyyskasvatus.

Mittari

Mitä lähetyksen tapahtumia ja toimintaa on järjestetty? Paljonko osallistujia on ollut työpiirissä?

Tavoite 2

Vapaaehtoisten vastuunkantajien tukeminen, kouluttaminen ja virkistystapahtumien järjestäminen.

Mittari

Miten lähetyksen vastuunkantajia on tuettu ja koulutettu? Onko järjestetty virkistystapahtumia ja osallistuttu valtakunnallisiin kesäjuhliin ja lähetystapahtumiin?

MUU SEURAKUNTATYÖ (290)

Muun seurakuntatyön tehtäväalue sisältää työn, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta. Seurakunnallista toimintaa tukeville järjestöille ja yhdistyksille myönnetty avustukset kirjataan tälle tehtäväalueelle.

2.3. Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi yhteensä:

4 - Hautaustoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	115 377,76	95 600,00	95 500,00	90 500,00	88 400,00
Maksutuotot	115 277,76	95 600,00	95 500,00	90 500,00	88 400,00
Vuokratuotot	100,00				
Toimintakulut	-191 344,13	-170 175,00	-166 181,00	-162 556,00	-162 556,00
Henkilöstökulut	-133 832,93	-122 325,00	-110 306,00	-110 306,00	-110 306,00
Palkat ja palkkiot	-108 418,82	-97 860,00	-87 884,00	-87 884,00	-87 884,00
Henkilösivukulut	-25 414,11	-24 465,00	-22 422,00	-22 422,00	-22 422,00
Palvelujen ostot	-32 530,50	-24 850,00	-31 200,00	-29 000,00	-29 000,00
Investointi	0,00				
Vuokratulot	0,00				
Aineet ja tarvikkeet	-24 499,70	-22 500,00	-24 375,00	-23 000,00	-23 000,00
Ostot tilikauden aikana	-24 499,70	-22 500,00	-24 375,00	-23 000,00	-23 000,00
Muut toimintakulut	-481,00	-500,00	-300,00	-250,00	-250,00
TOIMINTAKATE	-75 966,37	-74 575,00	-70 681,00	-72 056,00	-74 156,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 647,74				
Sisäiset korkokulut	-1 647,74				
VUOSIKATE	-77 614,11	-74 575,00	-70 681,00	-72 056,00	-74 156,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 625,48	-1 080,00	-16 538,00	-16 538,00	-16 538,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 625,48	-1 080,00	-16 538,00	-16 538,00	-16 538,00
Sisäiset vyörytyserät	-51 138,34				
TILIKAUDEN TULOS	-130 377,93	-75 655,00	-87 219,00	-88 594,00	-90 694,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-130 377,93	-75 655,00	-87 219,00	-88 594,00	-90 694,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Suomussalmen seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa.

HAUTAUSMAIDEN YLLÄPITO (403) (entinen Siunauskappelit)

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokaiden hauta-alueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikoja seurataan.	Tarkastelu on tehty.	Kyllä/ei
2. Hautaustoimen hinnoittelua tarkastellaan.	Hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei

HAUDANHOITOSOPIMUKSET (405)

Hautainhoitosopimusten talousarvio vuodelle 2026 ja suunnitelmavuodet 2026-2028.

Hoidettavia hautoja on Härkökankaan hautausmaalla ja kastelusopimuksia Ruhtinansalmen hautausmaalla. Vuonna 2025 tehtiin yhden vuoden haudanhoitosopimuksia satayhdeksälle haudalle (109), kastelusopimuksia seisemänkymmentäkahdeksalle haudalle (78) ja viiden vuoden sopimuksia tehtiin seitsemänkymmentä kahdeksan (78). Viiden vuoden hoitosopimuksia vuosilta 2021-2025 oli 381 haudalle.

Haudanhoito maksuihin tehdään korotukset tulevalle vuodelle.

Haudanhoitohinnat vuonna 2026

Hoitoaika	1 Hautasija	2 Hautasijaa	3 Hautasijaa	4 Hautasijaa	5 Hautasijaa
Kastelu	30	40	55	70	85
Kesähoito	75	100	125	150	175
5 vuotta	300	400	500	600	700

2.4. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

5 - Kiinteistötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	329 684,85	135 900,00	123 850,00	93 650,00	126 650,00
Myyntituotot	5 686,71	4 200,00	4 550,00	4 550,00	4 550,00
Maksutuotot	451,80		200,00	200,00	200,00
Vuokratuotot	38 303,13	33 350,00	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	277 247,07	86 500,00	85 600,00	55 400,00	88 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 700,00				
Muut toimintatuotot	6 296,14	11 850,00			
Toimintakulut	-483 166,85	-543 374,00	-471 606,27	-440 431,27	-441 431,27
Henkilöstökulut	-167 731,57	-140 729,00	-208 812,27	-208 812,27	-208 812,27
Palkat ja palkkiot	-147 467,64	-123 205,00	-165 002,27	-165 002,27	-165 002,27
Henkilösivukulut	-34 383,07	-30 194,00	-43 810,00	-43 810,00	-43 810,00
Henkilökulujen oikaisuerät	14 119,14	12 670,00			
Palvelujen ostot	-153 515,76	-271 345,00	-121 089,00	-99 964,00	-99 964,00
Vuokratulut	-1 973,37	-2 220,00	-1 479,00	-1 479,00	-1 479,00
Aineet ja tarvikkeet	-133 837,98	-105 650,00	-118 200,00	-108 150,00	-109 150,00
Ostot tilikauden aikana	-133 837,98	-105 650,00	-118 200,00	-108 150,00	-109 150,00
Annetut avustukset	-1 700,00				
Muut toimintakulut	-24 408,17	-23 430,00	-22 026,00	-22 026,00	-22 026,00
TOIMINTAKATE	-153 482,00	-407 474,00	-347 756,27	-346 781,27	-314 781,27
Toiminta-avustukset		105 000,00			
Rahoitustuotot ja -kulut	-24 953,15				
Sisäiset korkokulut	-24 953,15				
VUOSIKATE	-178 435,15	-302 474,00	-347 756,27	-346 781,27	-314 781,27
Poistot ja arvonalentumiset	-335 084,52	-76 794,00	-88 040,00	-88 040,00	-88 040,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-85 084,52	-76 794,00	-88 040,00	-88 040,00	-88 040,00
Kertaluonteiset poistot	-250 000,00				
Sisäiset vyörytyserät	667 643,09				
TILIKAUDEN TULOS	154 123,42	-379 268,00	-435 796,27	-434 821,27	-402 821,27
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	7 361,35	8 310,00			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	161 484,77	-370 958,00	-435 796,27	-434 821,27	-402 821,27

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. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Suomussalmen seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Suomussalmen seurakunnan omistamat kiinteistöt:

Suomussalmen kirkko, Ämmänsaaren kirkko, Ruhtinansalmen kirkko, Siunauskappeli, Valkeisen seurakuntakoti, Roinilan leirikeskus, Ryssänvaaran kämpä.

III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

Suomussalmen seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 21 276,63, euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille ei ole suunniteltu isompi investointihankkeita. Kuluvan vuoden 2025 alijäämäiseksi on budjetoitu talousarviossa 80 072,00 euroa, mikä lokakuun lopun tilanne näytti 59 049,42 euroa ylijäämäistä. Metsätalouden myyntituloja kuluvana vuonna on ollut 116 133,39 €.

Lokakuun 2025 lopussa verotuloja on tilitetty 49 273,91 € enemmän kuin vuonna 2024. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 560 122,63 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 261 051,41 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat Virallinen tuloslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	470 487,20	251 120,00	240 970,00	205 740,00	236 650,00
Myyntituotot	7 338,62	4 520,00	5 130,00	5 100,00	5 110,00
Maksutuotot	129 466,43	106 650,00	110 100,00	105 100,00	103 000,00
Vuokratuotot	38 403,13	33 350,00	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	277 247,07	86 500,00	85 600,00	55 400,00	88 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 709,65	3 200,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Tuet ja avustukset	4 799,10	4 900,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	6 523,20	12 000,00	190,00	190,00	190,00
Toimintakulut	-1 769 594,42	-1 831 278,00	-1 801 092,63	-1 741 642,63	-1 737 402,63
Henkilöstökulut	-1 108 897,55	-1 096 596,00	-1 130 069,63	-1 126 848,63	-1 126 618,63
Palkat ja palkkiot	-918 223,00	-897 248,00	-895 918,56	-893 348,56	-893 118,56
Henkilösivukulut	-210 285,37	-212 018,00	-234 151,07	-233 500,07	-233 500,07
Henkilökulujen oikaisuerät	19 610,82	12 670,00			
Palvelujen ostot	-388 562,81	-484 457,00	-374 181,00	-342 004,00	-340 944,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-9 458,89	-9 610,00	-8 139,00	-8 139,00	-8 139,00
Aineet ja tarvikkeet	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Ostot tilikauden aikana	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Annetut avustukset	-31 987,30	-32 000,00	-32 000,00	-31 000,00	-31 000,00
Muut toimintakulut	-25 238,56	-25 860,00	-35 523,00	-33 396,00	-28 896,00
TOIMINTAKATE	-1 299 107,22	-1 580 158,00	-1 560 122,63	-1 535 902,63	-1 500 752,63
Kirkollisverotulot	1 588 035,24	1 475 000,00	1 617 000,00	1 605 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	150 582,96	120 500,00	170 770,00	180 500,00	190 100,00
Verotuskulut	-22 664,93	-22 500,00	-23 100,00	-23 100,00	-23 100,00
Kirkon rahastomaksut	-126 324,00	-127 000,00	-137 300,00	-136 300,00	-136 300,00
Toiminta-avustukset		105 000,00			
Rahoitustuotot ja -kulut	20 409,67	18 650,00	17 200,00	16 200,00	16 200,00
Korkotuotot	19 471,85	17 550,00	15 550,00	14 550,00	14 550,00
Muut rahoitustuotot	1 413,65	1 500,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00
Sisäiset korkotuotot	26 657,26				
Korkokulut	-475,83	-400,00			
Sisäiset korkokulut	-26 657,26				
VUOSIKATE	310 931,72	-10 508,00	84 447,37	106 397,37	156 147,37
Poistot ja arvonalentumiset	-337 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Kertaluonteiset poistot	-250 000,00				
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	-26 924,04	-88 382,00	-21 276,63	673,37	50 423,37
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	7 361,35	8 310,00			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-19 562,69	-80 072,00	-21 276,63	673,37	50 423,37

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu	Toteuma 2025	TA 2026	TA yhteensä 2026	Yli-ali
Toimintatuotot	299 084,07	240 970,00	240 970,00	240 970,00
Myyntituotot	5 181,09	5 130,00	5 130,00	5 130,00
Maksutuotot	127 626,94	110 100,00	110 100,00	110 100,00
Vuokratuotot	31 746,76	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	116 133,39	85 600,00	85 600,00	85 600,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 445,90	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Tuet ja avustukset	5 216,40	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	11 733,59	190,00	190,00	190,00
Toimintakulut	-1 674 056,25	-1 801 092,63	-1 801 092,63	-1 801 092,63
Henkilöstökulut	-1 004 077,15	-1 130 069,63	-1 130 069,63	-1 130 069,63
Palkat ja palkkiot	-831 133,94	-895 918,56	-895 918,56	-895 918,56
Henkilösivukulut	-196 791,83	-234 151,07	-234 151,07	-234 151,07
Henkilökulujen oikaisuerät	23 848,62			
Palvelujen ostot	-389 859,32	-374 181,00	-374 181,00	-374 181,00
Vuokratulot	-6 536,91	-8 139,00	-8 139,00	-8 139,00
Aineet ja tarvikkeet	-218 097,84	-221 180,00	-221 180,00	-221 180,00
Ostot tilikauden aikana	-218 097,84	-221 180,00	-221 180,00	-221 180,00
Annetut avustukset	-16 366,22	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-39 118,81	-35 523,00	-35 523,00	-35 523,00
TOIMINTAKATE	-1 374 972,18	-1 560 122,63	-1 560 122,63	-1 560 122,63
Kirkollisverotulot	1 342 406,20	1 617 000,00	1 617 000,00	1 617 000,00
Valtionrahoitus	156 542,43	170 770,00	170 770,00	170 770,00
Verotuskulut	-15 886,86	-23 100,00	-23 100,00	-23 100,00
Kirkon rahastomaksut	-124 957,00	-137 300,00	-137 300,00	-137 300,00
Rahoitustuotot ja -kulut	13 813,99	17 200,00	17 200,00	17 200,00
Korkotuotot	13 525,14	15 550,00	15 550,00	15 550,00
Muut rahoitustuotot	288,85	1 650,00	1 650,00	1 650,00
Sisäiset korkotuotot	22 151,45			
Sisäiset korkokulut	-22 151,45			
VUOSIKATE	-3 053,42	84 447,37	84 447,37	84 447,37
Poistot ja arvonalentumiset	-77 615,58	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-77 615,58	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
TILIKAUDEN TULOS	-80 669,00	-21 276,63	-21 276,63	-21 276,63
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80 669,00	-21 276,63	-21 276,63	-21 276,63

Käyttötalousosa:

Käyttötalousosa talousarvio	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	470 487,20	251 120,00	240 970,00	205 740,00	236 650,00
Myyntituotot	7 338,62	4 520,00	5 130,00	5 100,00	5 110,00
Maksutuotot	129 466,43	106 650,00	110 100,00	105 100,00	103 000,00
Vuokratuotot	38 403,13	33 350,00	33 500,00	33 500,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	277 247,07	86 500,00	85 600,00	55 400,00	88 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 709,65	3 200,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Tuet ja avustukset	4 799,10	4 900,00	4 950,00	4 950,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	6 523,20	12 000,00	190,00	190,00	190,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 763 812,45	-1 824 698,00	-1 782 095,63	-1 724 722,63	-1 724 982,63
Henkilöstökulut	-1 108 897,55	-1 096 596,00	-1 130 069,63	-1 126 848,63	-1 126 618,63
Palkat ja palkkiot	-918 223,00	-897 248,00	-895 918,56	-893 348,56	-893 118,56
Henkilösivukulut	-210 285,37	-212 018,00	-234 151,07	-233 500,07	-233 500,07
Henkilökulujen oikaisuerät	19 610,82	12 670,00			
Palvelujen ostot	-381 689,76	-477 877,00	-366 761,00	-334 584,00	-333 524,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-9 458,89	-9 610,00	-8 139,00	-8 139,00	-8 139,00
Aineet ja tarvikkeet	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Ostot tilikauden aikana	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00	-200 255,00	-201 805,00
Annetut avustukset	-31 987,30	-32 000,00	-32 000,00	-31 000,00	-31 000,00
Muut toimintakulut	-26 329,64	-25 860,00	-23 946,00	-23 896,00	-23 896,00
Toimintakate 1	-1 293 325,25	-1 573 578,00	-1 541 125,63	-1 518 982,63	-1 488 332,63
Toimintakate 2	-1 293 325,25	-1 573 578,00	-1 541 125,63	-1 518 982,63	-1 488 332,63
Poistot ja arvonalentumiset	-337 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,76	-77 874,00	-105 724,00	-105 724,00	-105 724,00
Kertaluonteiset poistot	-250 000,00				
Laskennalliset erät	-175 646,19				
Sisäiset korkokulut	-26 657,26				
Sisäiset vyörytyserät	-148 988,93				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 806 827,20	-1 651 452,00	-1 646 849,63	-1 624 706,63	-1 594 056,63

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

Investointeihin ei varata vuodelle 2026 määrärahaa. Jos kuitenkin tehdään isompia hankintoja, niistä tiedot tuodaan kirkkoneuvostolle päätettäväksi.

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 investointimenojen kattamiseen.

Lainaa Suomussalmen seurakunnalla ei ole.

Rahoitusosa toteumavertailu	Toteuma 2025	TA 2026	TA yhteensä 2026	Yli-ali
Tulorahoitus	-14 312,66	84 447,37	84 447,37	84 447,37
Vuosikate	-3 053,42	84 447,37	84 447,37	84 447,37
Tulorahoituksen korjauserät	-11 259,24			
Investoinnit	11 850,00			
Investointimenot	0,00			
Pysyvien vastaavien myyntitulot	11 850,00			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 462,66	84 447,37	84 447,37	84 447,37
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 790,54			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	949,37			
Pitkäaikaisten saamisten muutos	10,24			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	24 639,70			
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 191,23			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	30 790,54			
Rahavarojen muutos	28 327,88	84 447,37	84 447,37	84 447,37
Rahavarojen muutos (tase)	28 327,88			

6 - Rahoitustoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-5 781,97	-6 580,00	-18 997,00	-16 920,00	-12 420,00
Palvelujen ostot	-6 873,05	-6 580,00	-7 420,00	-7 420,00	-7 420,00
Muut toimintakulut	1 091,08		-11 577,00	-9 500,00	-5 000,00
TOIMINTAKATE	-5 781,97	-6 580,00	-18 997,00	-16 920,00	-12 420,00
Kirkollisverotulot	1 588 035,24	1 475 000,00	1 617 000,00	1 605 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	150 582,96	120 500,00	170 770,00	180 500,00	190 100,00
Verotuskulut	-22 664,93	-22 500,00	-23 100,00	-23 100,00	-23 100,00
Kirkon rahastomaksut	-126 324,00	-127 000,00	-137 300,00	-136 300,00	-136 300,00
Rahoitustuotot ja -kulut	47 066,93	18 650,00	17 200,00	16 200,00	16 200,00
Korkotuotot	19 471,85	17 550,00	15 550,00	14 550,00	14 550,00
Muut rahoitustuotot	1 413,65	1 500,00	1 650,00	1 650,00	1 650,00
Sisäiset korkotuotot	26 657,26				
Korkokulut	-475,83	-400,00			
VUOSIKATE	1 630 914,23	1 458 070,00	1 625 573,00	1 625 380,00	1 644 480,00
Sisäiset vyörytyserät	148 988,93				
TILIKAUDEN TULOS	1 779 903,16	1 458 070,00	1 625 573,00	1 625 380,00	1 644 480,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 779 903,16	1 458 070,00	1 625 573,00	1 625 380,00	1 644 480,00

VI YHTEENVETOTAULUKKO tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosa vuosivertailu

Tuloslaskelmaosa vuosivertailu	TOT 2023	TOT 2024	TA yhteensä 2025	TA yhteensä 2026
Toimintatuotot	249 140,93	470 487,20	251 120,00	240 970,00
Myyntituotot	7 760,36	7 338,62	4 520,00	5 130,00
Maksutuotot	119 488,63	129 466,43	106 650,00	110 100,00
Vuokratuotot	36 383,77	38 403,13	33 350,00	33 500,00
Metsätalouden tuotot	71 465,91	277 247,07	86 500,00	85 600,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 080,75	6 709,65	3 200,00	1 500,00
Tuet ja avustukset	5 846,51	4 799,10	4 900,00	4 950,00
Muut toimintatuotot	115,00	6 523,20	12 000,00	190,00
Toimintakulut	-1 652 488,56	-1 769 594,42	-1 831 278,00	-1 801 092,63
Henkilöstökulut	-1 065 689,50	-1 108 897,55	-1 096 596,00	-1 130 069,63
Palkat ja palkkiot	-873 259,50	-918 223,00	-897 248,00	-895 918,56
Henkilösivukulut	-199 520,81	-210 285,37	-212 018,00	-234 151,07
Henkilökulujen oikaisuerät	7 090,81	19 610,82	12 670,00	
Palvelujen ostot	-331 071,17	-388 562,81	-484 457,00	-374 181,00
Vuokrakulut	-9 284,99	-9 458,89	-9 610,00	-8 139,00
Aineet ja tarvikkeet	-185 067,12	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00
Ostot tilikauden aikana	-185 067,12	-205 449,31	-182 755,00	-221 180,00
Annetut avustukset	-32 944,78	-31 987,30	-32 000,00	-32 000,00
Muut toimintakulut	-28 431,00	-25 238,56	-25 860,00	-35 523,00
TOIMINTAKATE	-1 403 347,63	-1 299 107,22	-1 580 158,00	-1 560 122,63
Kirkollisverotulot	1 496 146,61	1 588 035,24	1 475 000,00	1 617 000,00
Valtionrahoitus	152 214,00	150 582,96	120 500,00	170 770,00
Verotuskulut	-21 248,67	-22 664,93	-22 500,00	-23 100,00
Kirkon rahastomaksut	-127 536,00	-126 324,00	-127 000,00	-137 300,00
Toiminta-avustukset	3 847,00		105 000,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	24 062,24	20 409,67	18 650,00	17 200,00
Korkotuotot	23 419,43	19 471,85	17 550,00	15 550,00
Muut rahoitustuotot	1 919,36	1 413,65	1 500,00	1 650,00
Sisäiset korkotuotot	49 936,77	26 657,26		
Korkokulut	-1 276,55	-475,83	-400,00	
Sisäiset korkokulut	-49 936,77	-26 657,26		
VUOSIKATE	124 137,55	310 931,72	-10 508,00	84 447,37
Poistot ja arvonalentumiset	-130 408,15	-337 855,76	-77 874,00	-105 724,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 855,77	-87 855,76	-77 874,00	-105 724,00
Kertaluonteiset poistot	-42 552,38	-250 000,00		
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00		
TILIKAUDEN TULOS	-6 270,60	-26 924,04	-88 382,00	-21 276,63
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 310,51	7 361,35	8 310,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 039,91	-19 562,69	-80 072,00	-21 276,63