

**KEMIN
SEURAKUNTA**



Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027–2028

Sisällys

1	Yleisperustelut	2
1.1	Kirkkoherran yleisperustelut 2026.....	2
1.2	Taluspäällikön talouskatsaus 2026.....	5
1.3	Arvio tulevasta kehityksestä.....	7
1.4	Henkilöstö.....	9
1.5	Talousarvion rakenne.....	12
1.6	Talousarvion sitovuus	13
2	Käyttötalousosa.....	15
2.1	Hallinto (pl 1)	15
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl2).....	23
2.3	Hautaus toimi (pl 4)	53
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	59
3	Tuloslaskelmaosa.....	70
3.1	Perustelut	70
4	Investointiosa	73
4.1	Perustelut	73
4.2	Investointiosa hankkeittain	73
5	Rahoitusosa.....	75
6	Hautainhoitorahasto	77

1 Yleisperustelut

1.1 Kirkkoherran yleisperustelut 2026

Kuluneen valtuustokauden jokaisen toimintavuoden yleisperusteluihin olen kirjoittanut muutoksesta. Muutos on varmasti keskeistä ja väistämätöntä myös tulevaan toimintavuoteen käydessämme. Vuosi 2026 on valtuustokauden viimeinen vuosi ja marraskuussa järjestetään seurakuntavaalit. Samalla vuosi tulee olemaan strategiakauden viimeinen vuosi.

Seurakunnan strategiaan on valittu viisi teemaa, joiden suuntaan olemme ohjanneet muutosta seurakunnassamme. Strategian mukaan me elämme Kemin seurakunnassa:

Ajassa

1. Analysoimme toimintaympäristöä jatkuvasti. Reagoimme muutoksiin perustehtävälähtöisesti.
2. Kehitämme työtämme säännöllisen palautteen ja arvioinnin kautta.
3. Suunnittelemme toimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa.
4. Olemme läsnä sosiaalisessa mediassa. Lisäämme digitalisaation hyödyntämistä.

Rakkaudessa

1. Autamme ja palvelemme kaikissa elämäntilanteissa.
2. Kohtaamme heitä, joita muut eivät kohtaa. Kutsumme mukaan kaikkia.
3. Kannustamme arjen kristillisyyteen ja hyviin tekoihin jokaista.
4. Toimimme ekumeenisesti ja käymme uskontodialogia.

Toivossa

1. Toimimme ekologisen vastuamme mukaisesti, huomioimme tulevat sukupolvet.
2. Tuemme kristillistä kasvatusta. Etsimme uusia tapoja kohdata perheitä ja eri ikäisiä ihmisiä.
3. Kokeilemme rohkeasti uutta.
4. Etsimme yhteistä naapuriseurakuntien kanssa.

Tapahtumissa

1. Osallistumme jo olemassa oleviin tapahtumiin ja järjestämme uusia.
2. Näymme keskeisillä paikoilla.
3. Teemme työtä verkostoissa, olemme avoimia, arvostamme yhteistyökumppaneitamme.
4. Luomme kohtaamisen paikkoja, jonne kaikki ovat tervetulleita.

Uskossa

1. Puhumme rohkeasti ja ymmärrettävästi Kristuksesta, näemme uskon voimavarana.
2. Jatkamme yhteisöllisen jumalanpalveluksen kehittämistä jumalanpalvelusryhmissä.
3. Kehitämme työntekijöiden ammatillisuutta, vaalimme hengellisyyttä.
4. Luomme mahdollisuuksia elää seurakuntalaisuutta todeksi erilaisissa palvelutehtävissä, näemme lähimmäisen lahjat Luojan antamina ja yhteiseksi hyväksi tarkoitettuina.

Miten olemme onnistuneet ja missä työmme on jäänyt kesken, sitä pääsemme pohtimaan valmistellessamme strategian päivitystä vielä valtuustokauden viimeisenä vuonna.

Kaiken muutoksen keskellä olen miettinyt paljon sitä, mikä on pysyvää. Perustehtävämme on pysyvä, minkä pitäisi käydä ilmi nykyisestäkin strategiasta. Mutta sitten: Pysyvää tuntuu olevan myös ihmisten kaipuu osallisuuteen, levollisuuteen ja turvallisuuteen. Monen kriisin runtelemassa ajassa muutoksen suunta näyttää menevän yhä levottomammaksi. Miten voisimme vaikuttaa siihen, että ihminen saisi kaipauksensa keskellä tuntea rauhaa? Miten yhä useampi voisi löytää sen, mikä kuuluu Kemin seurakunnan visioon ja kirkon olemukseen rauhan ja levon tyssijana, turvapaikana? Miten elää todeksi kristityn kutsumusta seurakunnassa, jossa on tilaa erilaisille tulokulmille ja jossa ristiriitojenkaan keskellä ei ahdistuttaisi, vaan pyrittäisiin ymmärtämään?

Sanassa (Matt.5:9) rauhantekijöitä kutsutaan autuaiksi. Suomen evankelis-luterilaisen kirkon piispat julkaisivat hiljattain kirjasen "Kutsu rauhaan". Se

korostaa, ettei rauha ole itsestäänselvyys, vaan "tehdään ruohonjuuritasolla" arjen pieninä eleinä, kuten kuuntelemalla ja pyrkimällä sovintoon konfliktin sijaan. Löytäisimmekö tästä sävyä myös uuteen strategiaamme ja yhdessä elämiseemme?

- - -

Tulevaan valmistautuessa ja toiminnan suuntia valitessa joudumme olemaan tietoisia myös resursseistamme.

Kirkolle ts. seurakunnille annettujen yhteiskunnallisten tehtävien veloitteet tuovat lisäpaineita seurakuntatalouden hoitoon. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaat rakennukset on pidettävä kunnossa ja hautausmaista on huolehdittava siitä huolimatta, että valtiovalta on viime aikoina vetänyt kirkolta taloudellista tukeaan pois.

Keittiötoimen uudelleen organisointi ja diakoniatyön kuudennen viran täyttämättä jättäminen vaikuttavat toimintaamme ja koko työyhteisöön. Ne vaikuttavat hetken tunnelmaan, mutta myös siihen mitä tehtäviä me koko toiminnallisella puolella teemme ja miten ne jaamme.

Niukkenevien resurssien edessä on kysyttävä, mikä on toimintamme ytimessä, mihin meidän kannattaa satsata tehdäksemme vaikuttavaa ja merkityksellistä työtä ja toisaalta, mistä me voimme luopua. Rauhaa ja rakkautta, rahaa ja resursseja. Näiden äärellä joudumme tulevat ajat etsimään yhteistä suuntaa.

Tiivistän yleisperusteluni ja tulevan vuoden tähtäinpisteen Jesajan kirjan ja-keeseen:

"Vanhurskauden hedelmänä on oleva rauha. Siitä kasvaa levollinen luottamus, turvallisuus, joka kestää iäti." (Jes. 32:17)

Kemissä 29.9.2025

Tuomas Tölli, kirkkoherra

1.2 Talouspäällikön talouskatsaus 2026

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 sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle.

Kemin seurakunnan taloustilanne on haasteellinen. Tilinpäätöksessä 2024 maksuvalmius oli vain 55 päivää. Kriisiseurakunnan raja on 90 päivää.

Taloustilanteen parantamiseksi on otettu ensimmäisiä askelia. Kirkollisverotuloprosentin korotus, keittiötoimen uudelleenorganisointi sekä päätös siitä, että leirikeskus laitetaan myyntiin. Lopullisen myyntipäätöksen tekee kirkkovaltuusto.

Kirkollisverotuloja on hankala ennustaa. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä. Tämän alueen ikävät uutiset joka vaikuttavat työllistymiseen eivät ainakaan ennusta kirkollisverotulon kasvua, päinvastoin.

Valtionrahoituksella pitäisi pystyä kattamaan hautatoimen kulut, väestökirjanpidon tehtävät ja arvokkaiden kulttuurihistoriallisten rakennusten ylläpito kuten esimerkiksi kirkon. Kyseinen raha ei riitä edes kattamaan hautatoimen kuluja. Tuloja ei saada lisää, joten kulujen jatkuva seuranta ja vähentäminen on välttämätöntä. Ottaen huomioon, että seurakuntalaisten saama palvelu säilyisi hyvänä, tehtävä ei tule olemaan helppo.

Hautatoimen maksuja on katettu kirkollisverotuloilla vaikka näin ei saa tehdä. Hautatoimen hintoja on tarkistettu ja korotettu jo vuonna 2025 ja vuodelle 2026 niitä joudutaan korottamaan lisää, koska valtionrahoitusta

leikataan yhä. Hautatoimen maksutuotoilla pitäisi kattaa hautatoimen menoista 50 %.

Veitsiluodon kirkko on ollut myynnissä mutta rakennuksessa oleva suojelumerkintä rajoittaa sen myyntiä. Rakennushistoriallinen selvitystyö valmistuu vuoden 2026 aikana, jonka jälkeen rakennukselle voidaan hakea suojelumerkinnän purkua. Ylimääräisistä kiinteistöistä ja niiden aiheuttamista kuluista on päästävää eroon. Seurakunnalla on myös useampia tyhjillään olevia osakehuoneistoja jotka pitäisi saada myytyä.

Kemin kirkon remontti on alkamassa vuonna 2027. Vuonna 2025 tehtiin kuntotutkimuksia ja selvityksiä korjaustarpeista. Vuosi 2026 on varattu korjaussuunnitelmien tekoon. Korjaustarpeen kustannusarvio on 3.500.000 – 4.960.000 mutta seurakunnan taloudellinen kantokyky riittää tällä hetkellä vain vajaan 500.000 euron korjaukseen. Tämä korjaus aloitetaan vuonna 2027.

Taloudellinen tilanne on saatava tasapainoon, jotta loput korjaukset saadaan tehtyä. Kemin kirkon remonttiin on tehty investointivaraus 350.000 euroa vuodelle 2026. Kiinteistöhallintoon on tehty myös 50.000 euron investointivaraus. Käyttökohde varmistuu myöhemmin. Alustava suunnitelma on ollut Paattionlehdon kappelin ulkovuoren korjaus.

Vuoden 2026 talousarvio on 110.000 euroa ylijäämäinen ja vuosikate 411.225 euroa. Taloussuunnitelmavuosien 2027-2028 talousarviot ovat myös tällä hetkellä ylijäämäisiä.

Vuoden 2025 talousarvio oli alunperin 20.500 euroa ylijäämäinen mutta Veitsiluodon kirkon rakennushistorian selvitystyöhön jouduttiin tekemään 22.000 euron lisätalousarvio, joka pienensi ylijäämän muutama sataan euroon.

Ennakoivalla ja tarkalla taloudenpidolla voidaan talous saada tasapainoon.

Kemissä marraskuussa 2025

Soile Martikainen, talouspäällikkö

1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

Jäsenmääräennuste

Kemin seurakunnan jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2030 saakka noin 15 %. (Kirkon tilastopalvelu).

<i>Kemi</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	19 599	19 342	19 094	18 855	18 624	18 403	18 188	17 979
Jäsenmäärä	12 293	12 006	11 726	11 456	11 194	10 935	10 691	10 451
Kirkollisveroa maksavat	8 818	8 644	8 488	8 323	8 168	8 008	7 864	7 719

Jäsenistö vähenee reilun 2 %:n vuosivauhtia.

Muutos vuosittain	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	-1,36 %	-1,31 %	-1,28 %	-1,25 %	-1,23 %	-1,19 %	-1,17 %	-1,15 %
Jäsenmäärä	-2,51 %	-2,33 %	-2,33 %	-2,30 %	-2,29 %	-2,31 %	-2,23 %	-2,24 %
Kirkollisveroa maksavat	-2,08 %	-1,97 %	-1,81 %	-1,94 %	-1,86 %	-1,95 %	-1,81 %	-1,84 %

Kemin seurakunnan jäsenmäärä on sama kuin koko maassa mutta vähän pienempi kuin hiippakunnassakeskimäärin.

Suhde: Jäsenmäärä/asl.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kemi	63 %	62 %	61 %	61 %	60 %	59 %	59 %	58 %
Hiippakunta	74 %	73 %	72 %	71 %	70 %	69 %	68 %	67 %
Koko maa	64 %	63 %	62 %	61 %	60 %	59 %	58 %	58 %

Kemin seurakunnan jäsenet maksavat keskimääräistä vähemmän kirkollisveroa kuin hiippakunnassa ja koko maassa keskimäärin.

Kirkollisvero/veroamaksava	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kemi	384	394	423	434	446	458	470	482
Hiippakunta	410	420	453	467	481	495	507	520
Koko maa	415	426	458	471	486	500	512	525

Kirkollisverotuloennuste

Verotulojen arvioitiin kasvavan merkittävästi vuonna 2025. Ennuste ei kuitenkaan toteutunut.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,60. Päätöksen taustalla oli seurakunnan tuleva kirkon remontti, joka on suuri taloudellinen ponnistus seurakunnalle. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Kemin seurakunnan kirkollisverotuloennusteeksi vuodelle 2026 on asetettu 3.640.000 euroa.

Arvio vuoden 2026 TA			
Arvio vuodesta 2025	3 409 780,00	eur	
Veroprosentti ennen	1,50 %		
Veroprosentti 1.1.2026	1,60 %		
Verotulot korotuksen jälkeen	3 637 098,67	eur	
erotus	227 318,67	eur	
TA 2026 kirkollisverotulo	3 637 098,67		
jäsenennuste 2026	11 456,00	hlöä	
eur / jäsen	19,84	eur/jäsen/vuosi	

Kirkkohallitus on teettänyt FCG:llä seurakunnille verotuloennusteen. Kemin seurakunnan osalta ennuste ei ole toteutunut.

Kirkollisvero 1000 e	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kemi	3 385	3 407	3 588	3 609	3 641	3 669	3 693	3 724
Muutos-%	8,8 %	0,6 %	5,3 %	0,6 %	0,9 %	0,8 %	0,7 %	0,8 %

Kirkollisveroprosentti on korotuksesta huolimatta Kemissä yhä edelleen pienempi kuin hiippakunnassa ja koko maassa keskimäärin.

Veroprosentti	2024	2025	2026
Kemi	1,50	1,50	1,60
Hiippakunta	1,69	1,69	1,69
Koko maa	1,65	1,65	1,65

1.4 Henkilöstö

Kemin seurakuntaan on laadittu henkilöstöohjelma ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2020-2030. Henkilöstöohjelma on henkilöstövoimavarojen ja henkilöstöjohtamisen suunnitelma. Se on pitkän aikavälin suunnitelma, jossa määritellään henkilöstöpoliittiset päämäärät, tavoitteet ja toimenpiteet. Henkilöstön siirtyminen eläkkeelle ja henkilöstön ikäjakauman muutos tulevat olemaan suurimpia tulevaisuuden haasteita seurakunnan henkilöstöpolitiikassa. Eläköityvien määrä asettaa haasteita osaamisen ylläpitämiselle, mutta tarjoaa myös mahdollisuuksia hankkia uutta tarvittavaa osaamista organisaatioon.

Henkilöstöpolitiikassa on otettava huomioon taloustilanne ja toimintaan vaikuttavat toimintaympäristön mm. seurakunnan jäsenmäärän muutokset, ikäjakauma ja seurakunnan toiminnalliset tarpeet.

Toimintaympäristön muutoksesta erikseen on vielä huomioitava alkaneen vuosikymmenen väestö-, jäsen- ja ikärakenne ennusteet. Kirkosta eroajista valtaosa on aikuisväestöä, jonka pysyminen kirkon jäsenenä on iso haaste koko ev.lut. kirkolle. Riittävän henkilöstön ja laadukkaan toiminnan avulla voidaan toimintasuunnitelman mukaisesti pyrkiä vahvistamaan seurakunnan jäsenten identiteettiä ja seurakunnan jäsenyyden myönteistä merkitystä.

Nykyinen talouskehitys huomioiden henkilöstöresursseja ei voida lisätä vaan päinvastoin on pyrittävä alentamaan henkilöstökuluja ensisijaisesti luontaisen poistuman kautta mm. eläköitymisten yhteydessä.

Talousarviovuonna 2026 henkilöstön määrä tulee vähenemään yhdellä diakoniaviranhaltijan jäädessä eläkkeelle 1.2.2026 alkaen.

Henkilöstökulut vuonna 2026

Yleisen palkkausjärjestelmän mukaan määriteltyä viranhaltijan ja kuukausipalkkaisen työntekijän täyden työajan mukaista peruspalkkaa tarkistetaan 2,4 prosentin yleiskorotuksella 1.3.2026 lukien. Yleisen palkkausjärjestelmän vaatavuusryhmien vähimmäispalkkoja on tarkistettu vastaavasti 1.3.2026 lukien (KirVESTES liite 1). Yleisen palkkausjärjestelmän kokemuslisätaulukkoa tarkistetaan 1.3.2026 lukien 2,9 prosentilla. Jos viranhaltijan/työntekijän kokemuslisä jää kokemuslisätaulukon tarkistuksen jälkeen taulukossa sovittua pienemmäksi, se tarkistetaan taulukon mukaiseksi 1.3.2026 lukien.

Seurakunnan on käytettävä paikallisena järjestelyeränä yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevien viranhaltijoiden ja kuukausipalkkaisten työntekijöiden peruspalkkasummasta 0,5 prosenttia peruspalkkojen tarkistuksiin 1.5.2026 lukien.

Palkkamäärärahat on laskettu 38:lle viran- ja toimenhaltijalle. Työajan palkat ovat 1.697.204 euroa (TA 2025 1.687.349,00 eur) , säännöllisen toiminnan palkkiot 27.500 euroa, palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset 32.253 euroa, kokouspalkkiot 18.200 euroa ja ansionmenetykskorvaukset 500 euroa. Henkilösivukulut 411.145 euroa. Henkilöstökulut yhteensä 2.186.802,00 euroa. Muutamia nostoja palkkioista: rippikoulutyö 16.500 eur, nuorisotyö 11.000 eur, musiikki 5.000 eur, nuorten musiikki 2.600 eur ja motoristikirkko 900 eur, kaksi kesäteologia 15.200 eur.)

Keittiötoimeen (rippileirien ajaksi 2 kk) on varattu keittiötyöntekijälle määräraha, kun vakituiset työntekijät pitävät kesälomia, sisältyy työajan palkkoihin.

Papit	6
Diakoniatyöntekijät	5
Nuorisotyöntekijät	3
Lastenohjaajat	3
Kanttorit	3
Hautausmaa- ja kiinteistötyöntekijät	10
Keittiötoimi	3
Toimistotyöntekijät	5
yhteensä	38

Seurakunta palkkaa aikuisia kausityöntekijöitä 5 kuukauden ajaksi. Kolmen kuukauden palkkamäärärahat budjetoidaan seurakunnan varoista ja kaksi kuukautta Haudanhoitorahaston varoista. Palkkamäärärahaa on vuodelle 2026 10:lle kausityöntekijälle.

Seurakunta palkkaa myös nuoria kesätyöntekijöitä kahden kuukauden ajaksi. Heitä oli kesällä 2025 noin 40 työntekijää. Nämä palkkamäärärahat budjetoidaan myös haudanhoitorahastosta.

Kemin seurakunnassa on laadittu koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (KirVESTES liite 12). Henkilöstön koulutussuunnitelmiin on varattu 29.517 euroa.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon.

Talousarviossa on määrärahaa työssä jaksamiseen (työterveyshuolto, työnohjauspalvelut sekä liikunta, - kulttuuri ja hyvinvointipalveluihin) ja jouluruokailuun. Työnantaja tukee myös työntekijöiden lounasruokailua verottajan salliman euromäärän verran. Kaikkiin edellä mainittuihin on varattu yhteensä 78.450 euroa.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Työterveyshuollon tavoitteena on terveellinen ja turvallinen työ, työympäristö ja työyhteisö, työhön liittyvien terveysvaarojen ja -haittojen ehkäisy sekä työntekijän terveyden ja työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen, edistäminen ja seuranta työuran eri vaiheissa. Työterveys-toiminnan henkilöstötavoite on henkilöstön terveydentilan, työ- ja toimintakyvyn selvittäminen, ylläpito, edistäminen ja parantaminen. Sopimukseen sisältyy ennaltaehkäisevän ja lakisääteisen työterveyspalvelun lisäksi perustaso 1 tasoinen sairaanhoitopalvelu.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilöstökulut	-2 088 878,81	-2 144 735,00	-2 186 802,00	-2 165 647,00	-2 165 797,00
Palkat ja palkkiot	-1 725 989,32	-1 751 599,00	-1 775 657,00	-1 756 572,00	-1 756 722,00
400000 Kokouspalkkiot	-13 198,28	-14 500,00	-18 200,00	-14 700,00	-14 700,00
400500 Vuosikorvaukset ja ansionmenetysten korvaukset	-600,00	-650,00	-500,00	-500,00	-500,00
401000 Työajan palkat	-1 666 076,65	-1 687 349,00	-1 697 204,00	-1 688 809,00	-1 688 809,00
407800 Luontoisedut	-8 935,17				
408200 Säännöllisen toiminnan palkkiot	-13 320,00	-23 500,00	-27 500,00	-27 500,00	-27 500,00
408900 Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-32 606,75	-25 600,00	-32 253,00	-25 063,00	-25 213,00
Henkilösivukulut	-387 124,27	-399 636,00	-411 145,00	-409 075,00	-409 075,00
410000 Sosiaaliturvamaksut	-19 778,06				
410001 Sosiaalikulut TA		-399 636,00	-411 145,00	-409 075,00	-409 075,00
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-3 354,13	-2 300,00	-4 450,00	-4 150,00	-4 150,00
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-14 462,93	-37 080,00	-29 517,00	-14 621,00	-14 621,00
439300 Työterveyshuolto	-57 490,47	-50 000,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00
440000 Asiantuntijapalvelut	-30 295,99	-8 500,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
447000 Muut palvelut	-33 630,02	-15 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00

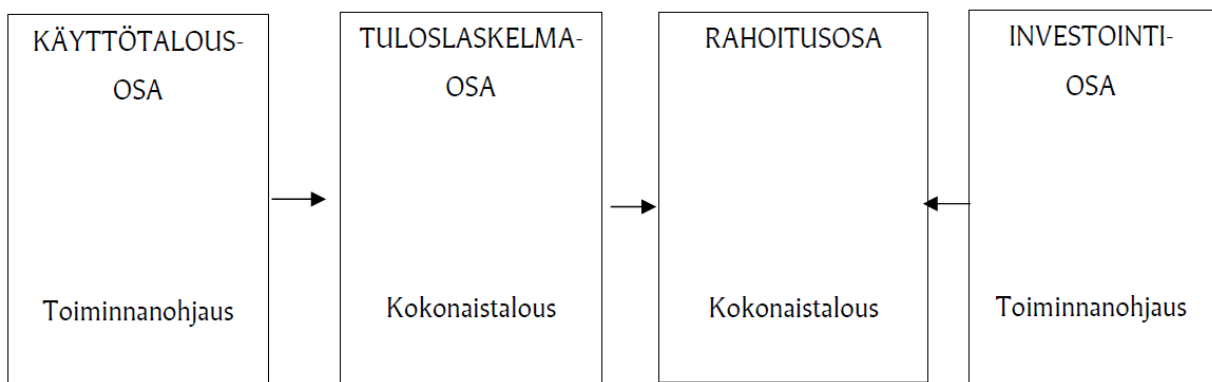
1.5 Talousarvion rakenne

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 taaseen 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, hautaus-toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.6 Talousarvion sitovuus

Kemin seurakunnan talousarvion sitovuustaso

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).

Kemin seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso on sekä kirkkovaltuustoon että kirkkoneuvostoon nähden pääluokkataso. (toimintakate 1)

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista.

2 Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Kemin seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden pääluokkataso (toimintakate).

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinnon (pääluokka 1) kustannuspaikkoja ovat: Kirkkovaltuusto, Kirkkoneuvosto, Yhteistyötoimikunta, Kirkonkirjojenpito, Kirkkoherranvirasto, Taloushallinto, Tilintarkastus ja Muu yleishallinto.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja muu yleishallinto (105)

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjako- taulukon 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.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Yleishallinnon tehtäviin kuuluu myös ICT-laitteiden leasing-sopimusten ylläpito, puhelinliittymien hankinta ja päivitys. Seurakunnan postituksen hoitaminen ja osallistuminen ICT-johtokunnan kokouksiin.

Taloushallinto ja tilintarkastus

Tehtävä Taloushallinnon tehtävä on tuottaa Kemin seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut yhdessä Kirkon palvelukeskuksen kanssa ja ylläpitää seurakunnassa sellaiset taloudelliset ja toimitilapuitteet, että seurakunnan varsinainen toiminta on mahdollista. Taloushallinto kokoaa ja valmistelea toimintasuunnitelman ja talousarvion sekä toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle. ICT-laitteiden ja tarvikkeiden hankinta seurakunnan eri työaloille yhdessä Lapin IT-alueen kanssa.

Taluspäällikön palkka-asiamiehen tehtävät.

Resurssit Taluspäällikkö, seurakuntatoimiston henkilöstö
Kirkon palvelukeskus (Kipa)
Lapin IT-alue
KirVESTES
Talousarvio 2026. Toiminta- ja taloussuunnitelma 2027-2028.

Tavoitteet ja toimenpiteet

Soile Martikainen

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Hyväksytyt talousarvion toteutumisen seuranta ja raportointi.	Raportointi neuvostolle ja työalavastaaville vähintään neljännesvuosittain.	
Työtehtävien järjestely seurakuntatoimiston henkilöstön kesken.	Tehtävänkuvausten täsmentäminen.	
Kipan tarjoamat laajennetut taloushallinnon palvelut käyttöön soveltuvien osin ja tarpeen mukaan.	Uusien toimintatapojen käyttöönotto.	

Muu yleishallinto

Tehtävä Seurakunnan ICT-laitteiden leasingsopimusten ylläpito, puhelinliittymien hankinta ja päivitys. Seurakunnan postituksen hoitaminen, Osallistuminen ICT-johtokunnan kokouksiin.

Resurssit Talouspäällikkö, seurakuntatoimisto, Lapin ICT-alue (Rovaniemen srk)

Tavoitteet ja toimenpiteet

Soile Martikainen

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
ICT-laitteiden leasingsopimusten ajan tasalla pito Ohjelmistojen käyttöoikeudet.	Osallistuminen ICT-johtokunnan kokouksiin ja. ICT-sopimusten päivitys tarvittaessa	
Puhelimet ja puhelinliittymät	Hankinnat yhteistyössä Lapin ICT-alueen kanssa.	
Sähköisen arkiston käyttöönotto.	Perehtyminen sähköisen arkiston toimintaan. Arkistonmuodostamissuunnitelman päivitys.	

Taloushallinto, Tilintarkastus ja Muu yleishallinto:

Taloushallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1011050000					
Toimintatuotot	187,48	500,00	200,00	200,00	200,00
Muut toimintatuotot	187,48	500,00	200,00	200,00	200,00
Toimintakulut	-141 704,63	-138 753,00	-141 870,00	-141 870,00	-141 870,00
Henkilöstökulut	-129 018,68	-121 813,00	-129 200,00	-129 200,00	-129 200,00
Palkat ja palkkiot	-105 351,44	-99 000,00	-105 000,00	-105 000,00	-105 000,00
Henkilösivukulut	-23 667,27	-22 813,00	-24 200,00	-24 200,00	-24 200,00
Henkilökulujen oikaisuerät	0,03				
Palvelujen ostot	-9 050,23	-13 100,00	-9 250,00	-9 250,00	-9 250,00
Vuokrakulut	-989,64	-1 550,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 526,19	-2 250,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Ostot tilikauden aikana	-2 526,19	-2 250,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Muut toimintakulut	-119,89	-40,00	-120,00	-120,00	-120,00
TOIMINTAKATE	-141 517,15	-138 253,00	-141 670,00	-141 670,00	-141 670,00
VUOSIKATE	-141 517,15	-138 253,00	-141 670,00	-141 670,00	-141 670,00
TILIKAUDEN TULOS	-141 517,15	-138 253,00	-141 670,00	-141 670,00	-141 670,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-141 517,15	-138 253,00	-141 670,00	-141 670,00	-141 670,00

Tilintarkastus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1011050200					
Toimintakulut	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Palvelujen ostot	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
TOIMINTAKATE	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
VUOSIKATE	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
TILIKAUDEN TULOS	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 688,15	-5 000,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00

Muu yleishallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1011100000					
Toimintatuotot	139,10	150,00			
Maksutuotot	139,10	150,00			
Toimintakulut	-145 712,68	-152 090,00	-148 120,00	-139 730,00	-139 730,00
Henkilöstökulut	-48 215,29	-46 250,00	-53 920,00	-47 030,00	-47 030,00
Palkat ja palkkiot	-38 272,31	-37 600,00	-44 920,00	-38 030,00	-38 030,00
Henkilösivukulut	-9 942,98	-8 650,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Palvelujen ostot	-86 546,53	-92 400,00	-94 200,00	-92 700,00	-92 700,00
Vuokrakulut	-5 651,60	-4 900,00			
Aineet ja tarvikkeet	-4 257,46	-2 500,00			
Ostot tilikauden aikana	-4 257,46	-2 500,00			
Muut toimintakulut	-1 041,80	-6 040,00			
TOIMINTAKATE	-145 573,58	-151 940,00	-148 120,00	-139 730,00	-139 730,00
VUOSIKATE	-145 573,58	-151 940,00	-148 120,00	-139 730,00	-139 730,00
TILIKAUDEN TULOS	-145 573,58	-151 940,00	-148 120,00	-139 730,00	-139 730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-145 573,58	-151 940,00	-148 120,00	-139 730,00	-139 730,00

KIRKONKIRJOJENPITO (107)

Tuomas Tölli

Kirkonkirjojenpidon tehtäväalue (107) eriytetään vuonna 2026 kahdeksi eri tehtäväalueeksi, jotka ovat jatkossa väestökirjanpidon tehtäväalue (106) ja jäsenkirjanpidon tehtäväalue (107)

Väestökirjanpidon tehtäväalue (106) pitää sisällään ne tehtävät, jotka ylläpitävät Väestötietojärjestelmän tietoja sekä lakisääteisen tiedonluovutustyön, jota aluekeskusrekistereissä tehdään. Väestökirjanpidon tehtäviä ovat avioliiton esteiden tutkinta, avioliiton rekisteröinti, lapsen ensirekisteröinti sekä lain väestötietojärjestelmästä ja Väestörekisterikeskuksen varmennepalveluista (661/2009) VtjL 48§:n mukainen tiedonluovutus sisältäen sukututkimukseen luovutettavat todistukset. Väestökirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

SEURAKUNTATOIMISTO**Tuomas Tölli**

Tehtävä Seurakuntatoimiston asiakaspalvelutehtävät, arkistointi, seurakunnan tilojen, toimitusten ja henkilöstön varausten ylläpito. Hautatoimen palvelut.

Resurssit Kirkkoherra, seurakuntatoimiston toimistosihteerit, Oulun aluekeskusrekisteri.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Asiakaspalvelun järjestäminen laadukkaasti	<ol style="list-style-type: none"> 1. Yhteydenpito OAKR:iin. 2. Nykyisten rajapintojen tehokkaampi hyödyntäminen ja uusien palvelujen ostaminen tarvittaessa. 3. Asiakkaan intymiteettisuojan varmistaminen. 	
Yhteisen seurakuntatoimiston kehittäminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tehtäväkuvien ja yhteisten käytänteiden tarkentaminen. 2. Työnohjaus ja koulutus. 3. Katrina-varausjärjestelmän laajempi käyttö koko henkilökunnalle. 	
Arkistoinnin ylläpito	<ol style="list-style-type: none"> 1. AMS:aa tukeva koulutus. 2. Arkiston saattaminen uuden arkistonmuodostussuunnitelman mukaiseksi. 3. Sähköiseen arkistointiin valmistautuminen 	

Vuonna 2026 järjestetään seurakuntavaalit. Talousarviossa määrärahaa 24.370 euroa.

Kirkolliset vaalit	TA 2026
1011010100	
Toimintakulut	-24 370,00
Henkilöstökulut	-10 920,00
Palkat ja palkkiot	-9 500,00
Henkilösivukulut	-1 420,00
Palvelujen ostot	-10 850,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 600,00
Ostot tilikauden aikana	-2 600,00
TOIMINTAKATE	-24 370,00
VUOSIKATE	-24 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-24 370,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 370,00

Yhteistyötoimikunta

Soile Martikainen

Tehtävä Yhteistyötoimikunnan toiminta perustuu kirkon yhteistoimintasopimukseen (KirVESTES liite 10). Sopimusta sovelletaan työnantajan ja henkilöstön väliseen yhteistoimintaan ja työsuojelun yhteistoimintaan. Työnantajan edustaja toimii työsuojelupäällikkö sekä, jos yhteistyötoimikunnassa on enemmän kuin neljä jäsentä, kirkkoherra ja kirkkoneuvoston määräämä muu seurakunnan palveluksessa oleva esimiesasemassa oleva henkilö. Työntekijöiden edustajina toimivat työsuojeluvaltuutetut ja pääsopijajärjestöjen luottamusmiehet.

Yhteistyötoimikunnassa käsitellään henkilöstön asemaan olennaisesti vaikuttavat kehittämishankkeet, muutokset työtehtävissä, työmenetelmissä ja tehtävien tai työtilojen järjestelyssä. Käsitellään myös organisaation ja toiminnan uudelleen järjestäminen ja niiden periaatteet, jos asialla voi olla olennaisia henkilöstövaikutuksia.

Resurssit

- yhteistyötoimikunnan kokoukset
- virkistystoimikunta
- yleinen työntekijäkokous
- työterveyshuolto

Talousarviossa on määrärahaa työssä jaksamiseen (työterveyshuolto, työnohjauspalvelut, liikunta, - kulttuuri ja hyvinvointipalveluihin) sekä henkilökunnan jouluruokailuun. Yhteistyötoimikunnan budjetista maksetaan työsuojeluvaltuutettujen korvaukset ja defibrilaattorien vuokrat. Vuodelle 2026 on varattu määrärahaa myös alkusammutuskoulutukseen 1.600 euroa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Työyhteisön hyvinvoinnin kehittäminen.	Työyhteisön hyvinvoinnin kehittäminen yhdessä työterveyshuollon kanssa. Alkusammutuskoulutus. Sisäisen viestinnän kehittäminen ja tehostaminen	
Työterveyspalvelujen seuranta	Vuosittainen yhteistapaaminen työterveyshuollon kanssa. Sopimuksen tarkentaminen ja toimenpiteiden suuntaaminen	
Työkyvyn ylläpitämisen tukeminen	<ul style="list-style-type: none"> • E-passin käyttö • omaehtoiseen liikuntaan kannustaminen ja palkitseminen. • virkistystoiminta 	
Henkilöstöön liittyviin asioihin vaikuttaminen	Laaditun henkilöstöohjelman ja henkilöstösuunnitelman toteutumisen seuraaminen	

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl2)

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Juhani Romppainen

Tehtävä Kirkon tehtävä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimia muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauksen toteuttamiseksi. Ovet auki -strategia sanoo saman: Kirkon tehtävä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana, kutsua Jumalan yhteyteen ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Resurssit Seurakuntalaiset ja seurakunnan koko työyhteisö.
Erityisesti papisto ja kanttorit. Jumalanpalvelustiimi.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Seurakuntalaisuuden vahvistaminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jumalanpalvelusryhmien säännöllinen yhteys. Uusien ryhmien löytäminen. 2. Maallikkojen koulutus. Vapaaehtoisten tukeminen. 3. Koulutus henkilökunnalle. 	
Jumalanpalveluselämän monipuolisuus	<ol style="list-style-type: none"> 1. Jumalanpalvelustiimi palvele-massa kokonaisuutta. 2. Majataloillat, Tuomasmessut, Gospelmessut, motoristikirkko, selvitetään iskelmämessua. 3. Hartauselämän synkronointi yhdessä diakoniatyön kanssa. Ehtoolliset palvelukodeissa. 4. Perhemessut ja ruokailut. 	

Kaikille	<p>1. Jumalanpalvelusten striimaimista kehitetään. AV-laitteiden päivitys.</p> <p>2. Jumalanpalveluksia ja hartauksia vietetään palvelutaloissa ja heidän kanssaan, jotka eivät pääse itse kirkkoon.</p> <p>3. Kirkkokahvitukset</p> <p>4. Jumalanpalvelukset osana työntekijöiden hengellistä hyvinvointia.</p>	
----------	--	--

Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012010000					
Toimintakulut	-134 331,49	-122 720,00	-137 700,00	-137 700,00	-137 700,00
Henkilöstökulut	-119 591,60	-109 800,00	-123 000,00	-123 000,00	-123 000,00
Palkat ja palkkiot	-96 888,21	-89 250,00	-98 500,00	-98 500,00	-98 500,00
Henkilösivukulut	-22 703,39	-20 550,00	-24 500,00	-24 500,00	-24 500,00
Palvelujen ostot	-9 517,64	-8 020,00	-9 700,00	-9 700,00	-9 700,00
Vuokratulot		-100,00			
Aineet ja tarvikkeet	-5 222,25	-4 800,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Ostot tilikauden aikana	-5 222,25	-4 800,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
TOIMINTAKATE	-134 331,49	-122 720,00	-137 700,00	-137 700,00	-137 700,00
VUOSIKATE	-134 331,49	-122 720,00	-137 700,00	-137 700,00	-137 700,00
TILIKAUDEN TULOS	-134 331,49	-122 720,00	-137 700,00	-137 700,00	-137 700,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-134 331,49	-122 720,00	-137 700,00	-137 700,00	-137 700,00

HAUTAAN SIUNAAMINEN**Tuomas Tölli**

Tehtävä Hautausten laadukas ja sielunhoidollinen toteuttaminen jokaisessa työvaiheessa.

Resurssit Papisto, kanttorit, suntiot, kiinteistö, seurakuntatoimiston henkilökunta.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Sielunhoidollinen ja ammatillinen kohtaaminen	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kohtaamisen mahdollistaminen hautaukseen valmistautuessa, hautauksessa, muistotilaisuudessa, jälkikäteen. 2. Ammattitaidon ylläpito koulutautumalla. Työnohjauksen mahdollisuus. 3. Hautaukseen osallistuvien eri ammattiryhmien välisen yhteistyön ja tiedotuksen parantaminen. 	
Yhteiset surupäivät	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pyhäinpäivän kynttiläkirkko Kemin kirkossa. 2. Itsemurhan tehneiden muistopäivän tilaisuus. 3. Sanomakellot. 4. Poisnukkuneiden muistaminen jumalanpalveluksissa. 	
Resurssin riittävyys	<ol style="list-style-type: none"> 1. Papiston ja kanttoreiden työresurssin painotus perjantai- lauantai. 2. Toimitusvuorojärjestelmän hyödyntäminen hautausmäärän pysyessä suurena. 	

Hautaansiunaaminen

Hautaansiunaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012020000					
Toimintakulut	-129 274,02	-123 400,00	-135 500,00	-135 500,00	-135 500,00
Henkilöstökulut	-116 800,79	-118 100,00	-129 600,00	-129 600,00	-129 600,00
Palkat ja palkkiot	-95 318,74	-96 000,00	-105 000,00	-105 000,00	-105 000,00
Henkilösivukulut	-21 482,05	-22 100,00	-24 600,00	-24 600,00	-24 600,00
Palvelujen ostot	-10 583,86	-3 700,00	-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 889,37	-1 600,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
Ostot tilikauden aikana	-1 889,37	-1 600,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
TOIMINTAKATE	-129 274,02	-123 400,00	-135 500,00	-135 500,00	-135 500,00
VUOSIKATE	-129 274,02	-123 400,00	-135 500,00	-135 500,00	-135 500,00
TILIKAUDEN TULOS	-129 274,02	-123 400,00	-135 500,00	-135 500,00	-135 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-129 274,02	-123 400,00	-135 500,00	-135 500,00	-135 500,00

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET**Tuomas Tölli**

Tehtävä Kaste, lapsen kaste, hätäkaste, hätäkasteen vahvistaminen, nuoren ja aikuisen kaste, kaste jumalanpalveluksen yhteydessä. Lisäksi tehtäväalueeseen kuuluvat konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, morsiusmessu, avioliiton siunaaminen sekä yksityinen rippi, ehtoollinen sairaan luona, kodin siunaaminen ja eri rukoushetket.

Resurssit Papit, kanttorit, suntiot, seurakuntatoimisto.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Toimitusten laadukas hoitaminen.	<ol style="list-style-type: none"> Toimituksiin ja toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa. Yhteinen koulutuspäivä kirkollisiin toimituksiin osallistuville työntekijöille. Työntekijöiden työajan seuranta ja tasapuolinen työnjako. Riittävä henkilöstöresurssi. 	
Kasteen ja kummiuden esille nostaminen.	<ol style="list-style-type: none"> Toimituskeskustelujen yhteydessä ja kasteperheeseen lähettävässä kirjeessä. Kastekirjat, kastekynttilät, kaste- ja kummitodistukset. Yhteistyö lapsityön, nuorisotyön ja perhetyön kanssa. Kastepuun messu. 	
Toimitusten jumalanpalvelusluonteen huomiointi.	<ol style="list-style-type: none"> Asiantunteva toimitusten suunnittelu seurakuntalainen mukaan ottaen. Sanan ja musiikin yhteensovittaminen toimitusten luonne huomioiden yhdessä musiikkityön kanssa. 	

Muut kirkolliset toimitukset

Muut kirkolliset toimitukset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012030000					
Toimintakulut	-52 015,96	-47 210,00	-52 750,00	-52 750,00	-52 750,00
Henkilöstökulut	-42 029,85	-42 650,00	-48 200,00	-48 200,00	-48 200,00
Palkat ja palkkiot	-34 237,69	-34 650,00	-39 000,00	-39 000,00	-39 000,00
Henkilösivukulut	-7 792,16	-8 000,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Palvelujen ostot	-7 405,11	-2 410,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
Vuokrakulut	-730,52	-750,00	-750,00	-750,00	-750,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 850,48	-1 400,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
Ostot tilikauden aikana	-1 850,48	-1 400,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
TOIMINTAKATE	-52 015,96	-47 210,00	-52 750,00	-52 750,00	-52 750,00
VUOSIKATE	-52 015,96	-47 210,00	-52 750,00	-52 750,00	-52 750,00
TILIKAUDEN TULOS	-52 015,96	-47 210,00	-52 750,00	-52 750,00	-52 750,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 015,96	-47 210,00	-52 750,00	-52 750,00	-52 750,00

AIKUISTYÖ**Veijo Lohiniva**

Tehtävä Aikuistyön tehtävänä on auttaa ja vahvistaa seurakuntalaisia elämään ja kasvamaan kristittyinä ja säilyttämään seurakuntayhteyden. Aikuistyö luo ihmisille mahdollisuuksia yhteisöllisyyden rakentamiseen, kohtaamisiin ja sanasta, sekä rukouksesta elämiseen. Tehtäväkenttään kuuluu myös entinen aluetyö, erityisesti Rytitorin toiminta.

Resurssit Aikuistyön pappi, Veitsiluodon alueelle nimetty diakoniatyöntekijä ja kanttori. Rytitorin vapaaehtoiset toimijat.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
<p>Tuetaan vapaaehtoisten toimintaa ja tarjotaan siihen mielekkäitä tehtäviä.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kohdataan vapaaehtoisia ja otetaan heitä mukaan toimintojen suunnitteluun. 2. Etsitään uusia vapaaehtoisia, annetaan koulutusta ja virkistysmahdollisuuksia. 3. Vapaaehtoisten retki(Rytitori) 	
<p>Vahvistetaan seurakuntalaisten uskoa.</p> <p>Luodaan tilaa hengelliselle kasvulle ja keskusteluille.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Järjestetään raamattuopetusta ja keskustelutilaisuuksia ajankohtaisista aiheista. 2. Majataloillat ja naistenillat(naistenpäivät) yhteistyössä musiikkityön ja diakoniatyön kanssa. 3. Annetaan tarvittavaa koulutusta, tuetaan raamattupiirien ja rukouspiirien toimintaa. 	
<p>Vahvistetaan seurakuntalaisten yhteyttä.</p> <p>Kutsutaan uusia ihmisiä mukaan toimintaan.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Osallistutaan Kemissä järjestettäviin tapahtumiin. 2. Viestitään aktiivisesti uusia ihmisiä mukaan kutsuen. 3. Järjestetään matalan kynnyksen toimintaa aikuisille (esim. lintukurssi, sienikurssi, kisastudio, joulukranssikurssi). 	

Aikuistyö

Aikuistyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012040000					
Toimintatuotot	1 947,00				
Korvaukset	1 943,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4,00				
Toimintakulut	-16 803,69	-18 150,00	-11 921,00	-11 921,00	-11 921,00
Henkilöstökulut	-7 090,61	-7 650,00	-8 160,00	-8 160,00	-8 160,00
Palkat ja palkkiot	-5 784,14	-6 200,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 600,00
Henkilösivukulut	-1 306,47	-1 450,00	-1 560,00	-1 560,00	-1 560,00
Palvelujen ostot	-8 278,44	-8 940,00	-3 411,00	-3 411,00	-3 411,00
Vuokrakulut	-353,23	-370,00	-350,00	-350,00	-350,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 041,41	-1 150,00			
Ostot tilikauden aikana	-1 041,41	-1 150,00			
Muut toimintakulut	-40,00	-40,00			
TOIMINTAKATE	-14 856,69	-18 150,00	-11 921,00	-11 921,00	-11 921,00
VUOSIKATE	-14 856,69	-18 150,00	-11 921,00	-11 921,00	-11 921,00
TILIKAUDEN TULOS	-14 856,69	-18 150,00	-11 921,00	-11 921,00	-11 921,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 856,69	-18 150,00	-11 921,00	-11 921,00	-11 921,00

MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET**Tuomas Tölli**

Tehtävä Järjestää seurakuntatapahtumia ja tilaisuuksia.

Kohtaa entisten seurakuntapiirien alueilla asuvia ihmisiä, auttaa löytämään ja säilyttämään seurakuntayhteys. Osallistua ja näkyä siellä, missä ihmiset ovat.

Resurssit Erikseen nimettävät työryhmät. Papisto, Paattion ja Peurasaaren kappelit, keittiö, seurakuntatoimisto, Saarenottan kurssi- ja leirikeskus.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Alueella asuvien ihmisten kohtaaminen.	1. Peurasaaren ja Paattion kappeleiden toiminnan kehittäminen yhteistyössä jumalanpalveluselämän toiminnan kanssa. 2. Yhteistyö aikuistyöstä vastaavan kanssa.	
Näkyvyys.	1. Pyhäinpäivän tai adventinajan ulkoilmaglogit (työryhmä). 2. Muuhun koko Kemian kaupunkitapahtumaan osallistuminen (työryhmä).	
Muut yhteiskunnalliset juhlat ja tapahtumat.	1. Äitienpäivä 2. Isänpäivä 3. Uusien kemiläisten tilaisuus 4. Itsenäisyyspäivä	

Muut seurakuntatilaisuudet

Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	1012050000				
Toimintakulut	-30 586,60	-30 190,00	-32 350,00	-32 350,00	-32 350,00
Henkilöstökulut	-24 086,56	-23 400,00	-24 950,00	-24 950,00	-24 950,00
Palkat ja palkkiot	-19 584,15	-19 000,00	-20 250,00	-20 250,00	-20 250,00
Henkilösivukulut	-4 502,41	-4 400,00	-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Palvelujen ostot	-3 373,07	-5 350,00	-6 650,00	-6 650,00	-6 650,00
Vuokrakulut	-340,50	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 786,47	-1 050,00	-400,00	-400,00	-400,00
Ostot tilikauden aikana	-2 786,47	-1 050,00	-400,00	-400,00	-400,00
Muut toimintakulut		-40,00			
TOIMINTAKATE	-30 586,60	-30 190,00	-32 350,00	-32 350,00	-32 350,00
VUOSIKATE	-30 586,60	-30 190,00	-32 350,00	-32 350,00	-32 350,00
TILIKAUDEN TULOS	-30 586,60	-30 190,00	-32 350,00	-32 350,00	-32 350,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 586,60	-30 190,00	-32 350,00	-32 350,00	-32 350,00

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ**Tuomas Tölli**

Tehtävä Tiedotuksen tehtävänä on sisäisen ja ulkoisen viestinnän järjestäminen sekä viestinnän kehittäminen monipuolisesti eri viestintävälineitä hyödyntäen ja seurakunnan perustehtävän toteuttaminen viestinnän keinoin. Tehtävää tehdään kristillistä sanomaa ja tietoa välittäen, vuorovaikutusta synnyttäen, seurakuntalaisia palvellen, avoimesti ja positiivista julkikuvaa rakentaen.

Resurssit Kirkkoherra, viestintäsihteeri, toimistos sihteeri, viestintätiimi, seurakunnan nettisivut, sosiaalisen median kanavat, nettiradio, Lounais-Lappi, radio.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Sisäisen tiedottamisen vahvistaminen.	1. Katriina varausjärjestelmän laajempi hyödyntäminen. 2. Sisädiginäyttö seurakuntakeskuksen aulaan.	
Sosiaalisen median käytön lisääminen.	1. Youtuben kehittäminen jumalanpalvelusten ja hartauselämän välittäjänä. 2. Instagram seurakunnan arjen ja kaikkien työmuotojen kuvaajana. 3. Facebook tapahtumien ja viikokotoiminnan tiedotuksessa.	
Ulkoisen tiedottamisen säännöllisyys.	1. Lounais-Lappi sopimus ja ilmes- tymisvälin joustavuus. Vähintään joka toinen viikko, pl kesäaika. Erillisliitteen julkaisu seurakunnan elämästä juhlapyhien ja kesän alla. 2. Tapahtumista tiedottaminen myös muuhun paikalliseen medi- aan.	

	3. Ulkodiginäyttö kirkon eteen.	
--	---------------------------------	--

Tiedotus ja viestintä

Tiedotus ja viestintä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012100000					
Toimintakulut	-82 496,94	-95 260,00	-84 760,00	-84 460,00	-84 460,00
Henkilöstökulut	-48 515,55	-52 550,00	-50 750,00	-50 750,00	-50 750,00
Palkat ja palkkiot	-43 941,75	-42 700,00	-41 050,00	-41 050,00	-41 050,00
Henkilösivukulut	-9 647,28	-9 850,00	-9 700,00	-9 700,00	-9 700,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 073,48				
Palvelujen ostot	-24 246,64	-37 700,00	-30 950,00	-30 950,00	-30 950,00
Vuokrakulut	-762,70	-760,00	-760,00	-760,00	-760,00
Aineet ja tarvikkeet	-8 972,05	-4 100,00	-2 300,00	-2 000,00	-2 000,00
Ostot tilikauden aikana	-8 972,05	-4 100,00	-2 300,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintakulut		-150,00			
TOIMINTAKATE	-82 496,94	-95 260,00	-84 760,00	-84 460,00	-84 460,00
VUOSIKATE	-82 496,94	-95 260,00	-84 760,00	-84 460,00	-84 460,00
TILIKAUDEN TULOS	-82 496,94	-95 260,00	-84 760,00	-84 460,00	-84 460,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 496,94	-95 260,00	-84 760,00	-84 460,00	-84 460,00

MUSIIKKITYÖ**Aki Tyni**

Tehtävä Musiikkityö hoitaa osaltaan kirkon tehtävää Jumalan sanan julistuksessa, kirkollisten toimitusten hoitamisessa ja lähimmäisen rakkauden toteuttamisessa.

Resurssit Kolme kanttoria, vapaaehtoisia kuorolaisina sekä soittajina, palkkiotoimisia muusikoita, sijaiskanttoreita ja muita erityisammattilaisia.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Jumalanpalvelusten ja toimitusten musiikki on laadukasta ja monipuolista.	1) Valmistelu- ja harjoittelu-aikaa varataan riittävästi. 2) Kuorojen ja muiden vapaaehtoisten sekä palkkiotoimisten muusikoiden käyttö on asiaan kuuluvan runsasta ja monipuolista. 3) Huolehditaan seurakunnan soittimien kunnosta, monipuolisesta käytöstä ja hankitaan tarvittaessa uusia soittimia.	
Musiikki mahdollistaa yhteisöllisyyden kokemisen ja yhteisen osallistumisen.	Musiikkityö järjestää ja organisoii eri ikäisille suunnattua ryhmätöimintää sekä yhteislaulutilaisuuksia mahdollisuuksien mukaan.	
Kirkkomusiikki kuuluu kaikille!	1) Musiikkityö järjestää ja organisoii laadukkaita ja monipuolisia kirkkokonsertteja. 2) Kanttorit soittavat kuukausittain urkuvartteja sekä kesäisin kesäillan sävelhartauksia. 3) Pyritään järjestämään myös muita kanttorivetoisia konsertteja tms. tapahtumia.	

Muita huomioitava asioita:

Kesäkanttorin palkkauksessa on ollut suuria haasteita viime vuosina, joten kesäkanttorin tavoittelusta on luovuttu. Kesäajan työt hoidetaan omin voimin, tarvittaessa palataan ammattitaitoisia sijaisia lähinnä hautajaisia hoitamaan. Rippikouluihin osallistutaan rajallisemmalla ajankäytöllä normaalin työajan puitteissa.

Seurakunta järjestää lähtökohtaisesti vain kirkkomusiikki- ja urkukonsertteja.

Musiikkityö pyrkii mahdollisimman laajaan paperittomuuteen tulevina vuosina.

Musiikki	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012200000					
Toimintatuotot	834,15	2 100,00	2 050,00	2 050,00	2 050,00
Myyntituotot	791,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	43,15		50,00	50,00	50,00
Muut toimintatuotot		100,00			
Toimintakulut	-80 521,00	-91 850,00	-86 410,00	-83 050,00	-83 550,00
Henkilöstökulut	-66 940,67	-74 800,00	-71 200,00	-70 100,00	-70 100,00
Palkat ja palkkiot	-54 470,12	-60 800,00	-57 600,00	-57 100,00	-57 100,00
Henkilösivukulut	-12 470,55	-14 000,00	-13 600,00	-13 000,00	-13 000,00
Palvelujen ostot	-11 031,69	-12 080,00	-11 340,00	-9 380,00	-9 880,00
Vuokratulot	-1 332,79	-1 350,00			
Aineet ja tarvikkeet	-1 095,85	-3 500,00	-3 750,00	-3 450,00	-3 450,00
Ostot tilikauden aikana	-1 095,85	-3 500,00	-3 750,00	-3 450,00	-3 450,00
Muut toimintakulut	-120,00	-120,00	-120,00	-120,00	-120,00
TOIMINTAKATE	-79 686,85	-89 750,00	-84 360,00	-81 000,00	-81 500,00
VUOSIKATE	-79 686,85	-89 750,00	-84 360,00	-81 000,00	-81 500,00
TILIKAUDEN TULOS	-79 686,85	-89 750,00	-84 360,00	-81 000,00	-81 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-79 686,85	-89 750,00	-84 360,00	-81 000,00	-81 500,00

VARHAISKASVATUS

Teija Jestilä

Tehtävä Lapsityö antaa kristillistä kasvatusta lapsille ja auttaa vanhempia kristillisessä kasvatuksessa.

Lapsityön tehtäväalueeseen kuuluvat kerhojen järjestäminen ja tapahtumien järjestäminen ja osallistuminen niihin.

Resurssit Kolme lastenohjaajaa, lähiesihenkilönä johtava diakoniatyöntekijä.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Lasten kristillinen kasvat.	1.kerhotoiminta: päiväkerhotoiminnan uudelleen organisointi, perhekerho/iltaperhekerho, projektikerho 2x v 2.kristilliset juhlat. 3. muut yhteistyötapahtumat/ seurakunnan omat tapahtumat .	

Vanhemmuuden tukeminen.	1.Kerhotoiminta: perhekerho, lapsiparkki. 2.Kristillisen kasvatuksen vahvistaminen.	
Yhteistyöverkoston kehittäminen.	1.kirkkopedagogiikka. 2. yhteistyö kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa, yhteistyö eri toimijoiden kanssa.	

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Varhaiskasvatus

Päiväkerho	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012310000					
Toimintatuotot	200,00		300,00	300,00	300,00
Maksutuotot	200,00		300,00	300,00	300,00
Toimintakulut	-122 495,43	-135 596,00	-145 300,00	-101 300,00	-101 300,00
Henkilöstökulut	-118 290,31	-128 096,00	-140 000,00	-96 000,00	-96 000,00
Palkat ja palkkiot	-96 622,92	-104 143,00	-113 200,00	-78 000,00	-78 000,00
Henkilösivukulut	-21 860,17	-23 953,00	-26 800,00	-18 000,00	-18 000,00
Henkilökulujen oikaisuerät	192,78				
Palvelujen ostot	-2 215,05	-4 400,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Vuokratkulut	-365,26	-370,00	-500,00	-500,00	-500,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 584,81	-2 650,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Ostot tilikauden aikana	-1 584,81	-2 650,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Muut toimintakulut	-40,00	-80,00			
TOIMINTAKATE	-122 295,43	-135 596,00	-145 000,00	-101 000,00	-101 000,00
VUOSIKATE	-122 295,43	-135 596,00	-145 000,00	-101 000,00	-101 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-122 295,43	-135 596,00	-145 000,00	-101 000,00	-101 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-122 295,43	-135 596,00	-145 000,00	-101 000,00	-101 000,00

PARTIO

Hannu Alaniemi

Tehtävä Kemin seurakunta toimii taustayhteisönä paikalliselle Pohjolan Tytöt ja Kemin Kotkat partiolippukunnalle. Seurakunnan partiotyö tukee partiolippukunnan työtä.

Resurssit Partioyhdyshenkilö, nuorisotyönohjaajat, kokoontumis- ja varastotilat ja taloudellinen avustus.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Partion ja seurakunnan välisen yhteistyön kehittäminen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Taustayhteisösopimuksen toteutumista tarkastellaan vuosittain. 2. Partio osallistuu seurakunnan tapahtumiin. 	
Partiolippukunnan kasvatustyön tukeminen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Taloudellinen avustus lippukunnalle. 2. Seurakunta tarjoaa lippukunnalle asianmukaiset kokoontumis- ja varastotilat. 	
Lippukunnan hengellisen ja henkisen kasvatustyön tukeminen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Seurakunnalla on nimetty partioyhdyshenkilö, joka on partion tukena katsomuskasvatuksen toteuttamisessa. 	

Partio

Partio	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012340000					
Toimintatuotot		1 000,00			
Tuet ja avustukset		1 000,00			
Toimintakulut	-116,22	-200,00	-600,00	-600,00	-600,00
Henkilöstökulut	-116,22				
Palkat ja palkkiot	-88,93				
Henkilösivukulut	-27,29				
Aineet ja tarvikkeet		-200,00	-600,00	-600,00	-600,00
Ostot tilikauden aikana		-200,00	-600,00	-600,00	-600,00
Annetut avustukset	0,00				
TOIMINTAKATE	-116,22	800,00	-600,00	-600,00	-600,00
VUOSIKATE	-116,22	800,00	-600,00	-600,00	-600,00
TILIKAUDEN TULOS	-116,22	800,00	-600,00	-600,00	-600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-116,22	800,00	-600,00	-600,00	-600,00

RIPPIKOULU**Elina Iisakka**

Tehtävä Rippikoulutyön tehtävä on antaa rippikoulusuunnitelman mukaista kasteopetusta, vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan sekä varustaa elämään kristittyinä.

Resurssit Papit, nuorisotyönohjaajat, kanttorit, diakoniatyöntekijät, perhetyöntekijä, kesäteologit, isokset, yövalvojat ja leirityöntekijät.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Eväiden antaminen kristittyinä elämiseen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuoria kannustetaan jumalasuhteen hoitamiseen ottamalla nuoria mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteutukseen. 2. Luodaan ja ylläpidetään ympäristöä, jossa jokainen on tervetullut sellaisenaan. 3. Kannustetaan rippikoululaisia ja heidän perheitään tulemaan mukaan toimintaan. 	
Rippikoulun teologinen vahvistaminen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kristus-keskeisyys kaikessa toiminnassa. 2. Rakennetaan vahvaa kaarta leirijumalanpalveluksista ja iltamessusta konfirmaatioon. 3. Kuljetetaan sakramenttien merkitystä teemallisesti mukana alusta loppuun. 	
Rippikoulun toteuttaminen aikaa mukailevasti ja vetovoimaisesti.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rippikoulun edelleen kehittäminen RKS2017 mukaiseksi. 2. Huomioidaan erityistarpeet pedagogisissa ratkaisuissa. 3. Palautteen kerääminen ja sen huomioiminen toiminnan suunnittelussa toiminnan kehittäminen. 	

Muita huomioitava asioita:

Ikäryhmä vuonna 2026 on edelleen suuri (172 nuorta). Mikäli nuoria ilmoittautuu viime vuoden tapaan yli ikäluokan, määrä nousee noin 180 nuoreen. Osa nuorista on levottomia ja turvallisuusnäkökulma huomioiden ryhmäkoko tullaan pienentämään.

1. ja 2. ovat suosituimpia ryhmiä ja niihin maksimiryhmäkoko on 25. Ryhmiin 3.–6., maksimiryhmäkoko on 30. Cityripariin varataan paikka 10 nuorelle ja myös mahdollisuuden yksilölliseen rippikouluun. Yksilöllisessä rippikoulussa oli viime vuonna kaksi nuorta.

Turvallisuusnäkökulmaa pidetään esillä myös vuonna 2026 ja sovitaan yhdessä toimintaperiaatteet leirin tai yksittäisen nuoren leirin keskeyttämiselle.

Rippikoulu

Rippikoulu	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012350000					
Toimintatuotot	12 260,00	10 600,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00
Maksutuotot	12 260,00	10 600,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00
Toimintakulut	-107 386,14	-114 080,00	-117 895,00	-117 450,00	-117 450,00
Henkilöstökulut	-91 473,35	-104 430,00	-112 200,00	-112 200,00	-112 200,00
Palkat ja palkkiot	-74 878,48	-84 900,00	-90 700,00	-90 700,00	-90 700,00
Henkilösivukulut	-16 594,87	-19 530,00	-21 500,00	-21 500,00	-21 500,00
Palvelujen ostot	-12 202,03	-4 280,00	-4 055,00	-3 610,00	-3 610,00
Vuokrakulut		-100,00			
Aineet ja tarvikkeet	-3 110,76	-5 150,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Ostot tilikauden aikana	-3 110,76	-5 150,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Muut toimintakulut	-600,00	-120,00	-40,00	-40,00	-40,00
TOIMINTAKATE	-95 126,14	-103 480,00	-107 495,00	-107 050,00	-107 050,00
VUOSIKATE	-95 126,14	-103 480,00	-107 495,00	-107 050,00	-107 050,00
TILIKAUDEN TULOS	-95 126,14	-103 480,00	-107 495,00	-107 050,00	-107 050,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-95 126,14	-103 480,00	-107 495,00	-107 050,00	-107 050,00

Rippikoulu (keh.vamm.)

Rippikoulu keh.vamm. 1012350100	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut		-3 502,00	-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00
Henkilöstökulut		-2 952,00			
Palkat ja palkkiot		-2 400,00			
Henkilösivukulut		-552,00			
Palvelujen ostot			-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00
Aineet ja tarvikkeet		-550,00			
Ostot tilikauden aikana		-550,00			
TOIMINTAKATE		-3 502,00	-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00
VUOSIKATE		-3 502,00	-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00
TILIKAUDEN TULOS		-3 502,00	-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3 502,00	-3 675,00	-1 000,00	-1 000,00

NUORISOTYÖ**Virpi Ahonen**

Tehtävä Kouluikäisten ja nuorten kokonaisvaltainen kasvun tukeminen yksilönä, ikätoverina, perheen- ja yhteiskunnan jäsenenä. Tuemme perheitä kasvatustyössä.

Resurssit 3 nuorisotyönohjaajaa, Nuorisoparlamentti, isokset, Isoskoulutettavat, yövalvojat ja leirityöntekijät.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Kasvunpolulla kohdataan ja tuetaan eri-ikäisiä seurakuntalaisia.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ekaluokkalaiset ja kymppivuotiaat 2. Ryhmytyksessä ja leirillä seikaluokkalaiset 3. Rippikoulussa kahdeksaluokkalaiset 4. Rippikoulun jälkeisessä nuorisotyössä kohdataan nuorisotilalla ja kouluilla sekä ”jatkoriparilla. 	

Seurakunta turvaverkkona koulu- laiselle, nuorelle ja perheelle. Siellä kasvetaan yhdessä ja koe- taan yhteyttä.	1. Leirityö 2.Kouluikäisten nuorisotila toi- minta. 3. Isoskoulutus. 4. Avoimet ovet nuorille ja vai- kuttajanuoret eli nuorisoparla- mentti.	
Nuorisotyö tärkeänä osana koko kirkkoa, seurakuntaa ja kemiläi- siä yhteisöjä.	1. Nuorisotyö osallistuu erilaisiin tapahtumiin seurakunnassa ja alueella. 2. Moniammatillinen yhteistyö 3.Otetaan harjoitteluun opiskeli- joita ja yhteydenpito eriasteisiin kouluihin.	

Muita huomioitava asioita:

Nuorten matka (15 nuorta) heinäkuussa Unkariin Szeirozsaan, jossa on luterilaisille nuorille suunnattuun festivaali. Matka on tarkoitettu Kemlin seurakunnan toiminnassa mukana oleville isosille.

Nuorisotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012360000					
Toimintatuotot	1 932,47	2 500,00	3 500,00	2 500,00	2 500,00
Maksutuotot	1 932,47	2 500,00	3 500,00	2 500,00	2 500,00
Toimintakulut	-124 329,71	-139 200,00	-151 325,00	-144 450,00	-144 450,00
Henkilöstökulut	-112 429,77	-121 530,00	-140 700,00	-140 700,00	-140 700,00
Palkat ja palkkiot	-91 790,51	-98 800,00	-114 700,00	-114 700,00	-114 700,00
Henkilösivukulut	-20 639,26	-22 730,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Palvelujen ostot	-7 263,01	-10 150,00	-10 625,00	-3 750,00	-3 750,00
Vuokratulot	-1 071,03	-1 400,00			
Aineet ja tarvikkeet	-3 071,10	-5 500,00			
Ostot tilikauden aikana	-3 071,10	-5 500,00			
Muut toimintakulut	-494,80	-620,00			
TOIMINTAKATE	-122 397,24	-136 700,00	-147 825,00	-141 950,00	-141 950,00
VUOSIKATE	-122 397,24	-136 700,00	-147 825,00	-141 950,00	-141 950,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 498,06	-1 500,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 498,06	-1 500,00			
TILIKAUDEN TULOS	-123 895,30	-138 200,00	-147 825,00	-141 950,00	-141 950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-123 895,30	-138 200,00	-147 825,00	-141 950,00	-141 950,00

DIAKONIA (sisältää perhetyön)**Teija Jestilä**

Diakonia on seurakunnan ja sen jäsenten tekemää auttamis- ja palvelutoimintaa, joka perustuu Jeesuksen antamaan rakkauden kaksoiskäskyyn. Se on luottamuksellista asiakkaan tarpeista nousevaa auttamista, jossa keskeistä on sielunhoidollinen keskustelu. Diakoniatyö on kokoavaa ja hoitavaa toimintaa, joka vahvistaa seurakuntayhteyttä. Diakoniatyö tukee yksilöä ja perheitä eri elämäntilanteissa ja se kuulee seurakuntalaisten tarpeet.

Tehtävä Diakoniatyön toiminta ennaltaehkäisee syrjäytymistä ja tukee jaksamista.

Resurssit viisi diakoniatyöntekijää, joista yksi johtava diakoniatyöntekijä.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
uudistettu diakoniatyö .	työtehtävien/ toimintojen uudelleen organisointi	
diakoniaseurakunnan ja toimijuuden vahvistaminen.	1. osallisuuden vahvistaminen 2. vapaaehtoistoiminnan uudelleen organisointi 3.uudet toimintamuodot/tavat toimia yhdessä Toivon tors- tai/Hopealyhty 4. tiedottaminen/someviestintä	
kokonaisvaltainen kohtaaminen.	1. yksilö- ja ryhmäkohtaamiset: tarpeiden tunnistaminen, kotikäynnit, sielunhoito, palveluohjaus, vertaistukiryhmät 2. saavutettavuus: selkokieliisyys, esteettömyys	

Muita huomioitava asioita:

Johtavan diakoniatyöntekijä ja diakoniatyöntekijät laativat uudistetun diakoniatyön mukaisen työsuunnitelman.

Uudistetun diakoniatyön konkretisoituminen ja siihen sopeutuminen vaativat aikaa ja työtä seurakuntalaisten/kuntalaisten kanssa.

Diakonia	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012410000					
Toimintatuotot	1 319,17		200,00	200,00	200,00
Myyntituotot	219,29		200,00	200,00	200,00
Maksutuotot	19,11				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	930,13				
Muut toimintatuotot	150,64				
Toimintakulut	-253 405,87	-323 762,00	-253 660,00	-249 750,00	-249 750,00
Henkilöstökulut	-227 783,87	-291 202,00	-221 200,00	-218 750,00	-218 750,00
Palkat ja palkkiot	-200 421,77	-236 750,00	-179 400,00	-177 000,00	-177 000,00
Henkilösivukulut	-44 809,24	-54 452,00	-41 800,00	-41 750,00	-41 750,00
Henkilökulujen oikaisuerät	17 447,14				
Palvelujen ostot	-10 582,51	-12 420,00	-12 260,00	-10 800,00	-10 800,00
Vuokrakulut	-2 142,01	-2 150,00	-2 150,00	-2 150,00	-2 150,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 220,94	-2 750,00	-2 850,00	-2 850,00	-2 850,00
Ostot tilikauden aikana	-4 220,94	-2 750,00	-2 850,00	-2 850,00	-2 850,00
Annetut avustukset	-8 476,54	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Muut toimintakulut	-200,00	-240,00	-200,00	-200,00	-200,00
TOIMINTAKATE	-252 086,70	-323 762,00	-253 460,00	-249 550,00	-249 550,00
VUOSIKATE	-252 086,70	-323 762,00	-253 460,00	-249 550,00	-249 550,00
Poistot ja arvonalentumiset	-998,71	-1 000,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	-998,71	-1 000,00			
TILIKAUDEN TULOS	-253 085,41	-324 762,00	-253 460,00	-249 550,00	-249 550,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-253 085,41	-324 762,00	-253 460,00	-249 550,00	-249 550,00

SAIRAALASIELUNHOITO

Ari Niskala

Tehtävä Sairaalasielunhoidon ja sairaalapastorin tehtävä on elää mukana sairaalan arjessa ja tarjota henkistä ja hengellistä tukea niin potilaille, henkilökunnalle kuin omaisillekin. Ensisijainen työpiste on Länsi-Pohjan keskussairaala, mutta tarvittaessa myös Sauvosaaren sairaala ja lähialueiden terveyskeskukset.

Resurssit 80% työajasta

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Potilaiden ja heidän omaistensa tukeminen	*saattohoitotyön tekeminen osastoilta tulevien pyyntöjen mukaan *potilastapaamiset sairaalan eri osastoilla *hartaushetkien järjestäminen jouluna ja pääsiäisenä	
Sairaalan henkilökunnan tukeminen	*osastotuntien pitäminen pyydetystä aiheista *työnohjauksen tarjoaminen max 2 työnohjattavaa *osallistuminen kriisitilanteiden purkukeskusteluihin pyyntöjen mukaan.	
Sairaalasielunhoidon kehittäminen	*Meri-Lapin Saattohoidon vapaaehtoiset ry:n toiminnan kehittäminen *oman osaamisen kehittäminen koulutusten kautta	

Sairaalasielunhoito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012430000					
Toimintatuotot	39 367,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00
Korvaukset	39 367,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00
Toimintakulut	-60 452,68	-61 100,00	-61 360,00	-61 360,00	-61 360,00
Henkilöstökulut	-56 101,63	-56 580,00	-59 700,00	-59 700,00	-59 700,00
Palkat ja palkkiot	-45 481,74	-46 000,00	-48 300,00	-48 300,00	-48 300,00
Henkilösivukulut	-10 619,89	-10 580,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
Palvelujen ostot	-3 814,91	-3 310,00	-720,00	-720,00	-720,00
Vuokratkulut	-66,52	-270,00			
Aineet ja tarvikkeet	-429,62	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
Ostot tilikauden aikana	-429,62	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
Muut toimintakulut	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00
TOIMINTAKATE	-21 085,68	-21 600,00	-21 860,00	-21 860,00	-21 860,00
VUOSIKATE	-21 085,68	-21 600,00	-21 860,00	-21 860,00	-21 860,00
TILIKAUDEN TULOS	-21 085,68	-21 600,00	-21 860,00	-21 860,00	-21 860,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-21 085,68	-21 600,00	-21 860,00	-21 860,00	-21 860,00

PALVELEVA PUHELIN**Ari Niskala**

Tehtävä Kemin seurakunta on mukana valtakunnallisessa Kirkon keskusteluavun koordinoimassa Palvelevassa puhelimessa, joka on tarkoitettu yksinäisyydestä kärsiville tai muuten vaikeassa elämäntilanteessa tukea tarvitseville ihmisille. Päivystäjinä toimivat seurakunnan vapaaehtoiset henkilöt, jotka ovat saaneet tehtävään tarvittavan koulutuksen. Päivystäjille tarjotaan myös lisäkoulutusta ja mahdollisuus säännöllisiin purkukeskusteluihin.

Resurssit Sairaalapastori (10% työajasta) ja 4 vapaaehtoista päivystäjä

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Osallistua päivystystoimintaan.	*huolehtia varausohjemaan päivystysvuorot 6 viikon välein.	
Järjestää purkukeskusteluja ja koulutusta	*purkukeskustelut yhdessä Tornion päivystäjien kanssa vuorotellen Torniossa ja Kemissä *osallistua webinaareihin *osallistua valtakunnallisiin neuvottelupäiviin syksyllä 2026	
Rekrytoida uusia päivystäjiä	*kahden uuden päivystäjän rekrytointi *tehdä näkyvämmäksi PP:n toimintaa mm. seurakunnan kotisivuilla	

Palveleva puhelin:

Palveleva puhelin	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012440000					
Toimintakulut	-8 040,09	-8 960,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Henkilöstökulut	-6 600,19	-6 700,00	-7 100,00	-7 100,00	-7 100,00
Palkat ja palkkiot	-5 350,76	-5 450,00	-5 700,00	-5 700,00	-5 700,00
Henkilösivukulut	-1 249,43	-1 250,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
Palvelujen ostot	-1 439,90	-1 760,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Aineet ja tarvikkeet		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Ostot tilikauden aikana		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
TOIMINTAKATE	-8 040,09	-8 960,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
VUOSIKATE	-8 040,09	-8 960,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
TILIKAUDEN TULOS	-8 040,09	-8 960,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 040,09	-8 960,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00

YHTEISKUNNALLINEN TYÖ

Juhani Romppainen

Tehtävä Auttaa ja vahvistaa aikuisia seurakuntalaisia elämään kristittyinä arkiympäristössään. Rakentamalla ja ylläpitämällä yhteyksiä Kemlin seurakunnan ja kemiläisten työpaikkojen välillä, sekä Osallistamalla vuoropuheluun yhteiskunta- ja ympäristöeettisistä kysymyksistä kristillisen uskon näkökulmasta, ja aktivoimalla ihmisiä toimintaan näissä kysymyksissä.

Resurssit Yhteiskunnallisesta työstä vastaava pappi

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Verkostoituminen yhteiskunnan eri toimijoiden kanssa.	Läsnäolo yhteiskunnan järjestämissä erilaisissa tilaisuuksissa.	
Rohkaista ihmisiä toimimaan yhteiskunnassa vastuullisesti kristillisen uskon pohjalta.	Yhteiskuntavastuun ja -etiikan esille tuominen eri työtilanteissa. Olla tarvittaessa ihmisten tukena ruohonjuuritason yhteiskunnallisessa vaikuttamisessa. Tarvittaessa läsnäolo eri yrityksissä, työpaikoissa ja vapaetoiminnassa.	

Pitää esillä ympäristön suojeluun liittyviä asioita	Luomakunnan sunnuntain järjestäminen elokuussa. Seurakunnan ympäristödiplomin hankkimisen edistäminen. Ympäristöasian esillä pitäminen viestinnällisin keinoin.	
---	---	--

Yhteiskunnallin. työ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
101250000					
Toimintakulut	-15 694,47	-18 990,00	-21 100,00	-21 100,00	-21 100,00
Henkilöstökulut	-14 380,48	-17 350,00	-19 700,00	-19 700,00	-19 700,00
Palkat ja palkkiot	-11 733,27	-14 100,00	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
Henkilösivukulut	-2 647,21	-3 250,00	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
Palvelujen ostot	-744,79	-990,00	-760,00	-760,00	-760,00
Vuokrakulut	-340,50	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
Aineet ja tarvikkeet	-188,70	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00
Ostot tilikauden aikana	-188,70	-300,00	-250,00	-250,00	-250,00
Muut toimintakulut	-40,00		-40,00	-40,00	-40,00
TOIMINTAKATE	-15 694,47	-18 990,00	-21 100,00	-21 100,00	-21 100,00
VUOSIKATE	-15 694,47	-18 990,00	-21 100,00	-21 100,00	-21 100,00
TILIKAUDEN TULOS	-15 694,47	-18 990,00	-21 100,00	-21 100,00	-21 100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15 694,47	-18 990,00	-21 100,00	-21 100,00	-21 100,00

KRIISITYÖ**Teija Jestilä**

Henkinen huolto (HeHu)

Tehtävä Seurakunnan kriisityön järjestäminen

Resurssit Viisi diakoniatyöntekijää ja kuusi pappia, johtava diakoniatyöntekijä koordinoi kriisityötä.

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi
Kriisityön organisointi.	1. Seurakunnan henkisen huollon ryhmän toiminta. 2. Osallistuminen Laphan psykososiaalisen tuen koordinaatioryhmän suunnitteluun (TJ) ja toteutukseen (lounainen alue).	
Kriisityön toteuttaminen.	1.Kriisipäivystys vuorotellen Tornion seurakunnan kanssa. 2.Osallistutaan kriisityön tehtäviin. 3. Koulutuksiin ja harjoituksiin osallistuminen.	
Henkinen huolto / tuomiokapituli	1.johtava diakoniatyöntekijä yhteyshenkilönä	

Kriisityö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012500200					
Toimintakulut	-41,38	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
Palvelujen ostot	-41,38	-550,00	-550,00	-550,00	-550,00
Aineet ja tarvikkeet		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
Ostot tilikauden aikana		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
TOIMINTAKATE	-41,38	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
VUOSIKATE	-41,38	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
TILIKAUDEN TULOS	-41,38	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41,38	-950,00	-950,00	-950,00	-950,00

LÄHETYSTYÖ**Jussi Savolainen**

Tehtävä Toteuttaa Jeesuksen lähetyskäskyä: "Menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen niemeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käsenyt noudattaa".

Resurssit Lähetystyöstä vastaava pappi ja vapaaehtoiset seurakuntalaiset.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Lähetystyön taloudellinen ja henkinen tukeminen nimikkokohteittemme kautta.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tukeminen budjettivaroin laadittujen sopimusten mukaisesti. 2. Kolehdit ja myyjäiset lähetystapahtumissa. 3. Yhteydenpito nimikkolähettiläisten kanssa, rukousyhteys ja vierailut sekä kirjeenvaihto. 	
Lähetyskasvatus. Lähetys on jokaisen kristityn asia.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Lähetyskasvatus kaikissa työmuodoissa. 2. Lähetysillat Lähetystyön tuominen enemmän esiin seurakunnassa (esim. some, jumalanpalvelukset, rippikoulu). 3. Työmuodon osallistuminen kirkon/ hiippakunnan lähetysjuhlaan. 	
Yhteistyö yli rajojen.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rovastikunnan yhteiset lähetystilaisuudet. 2. Yhteistyön löytäminen seurakunnan kv-työn ja ystäväseurakuntatyön kesken. 3. Rovastikunnan lähetystiimi. 	

Lähetys	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012600000					
Toimintatuotot	69,25				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	69,25				
Toimintakulut	-39 879,85	-43 800,00	-50 176,00	-49 370,00	-49 370,00
Henkilöstökulut	-7 483,22	-9 590,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
Palkat ja palkkiot	-6 062,39	-7 790,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Henkilösivukulut	-1 420,83	-1 800,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Palvelujen ostot	-739,74	-2 400,00	-2 006,00	-1 200,00	-1 200,00
Vuokrakulut	-365,26	-370,00	-370,00	-370,00	-370,00
Aineet ja tarvikkeet	-51,63	-200,00	-400,00	-400,00	-400,00
Ostot tilikauden aikana	-51,63	-200,00	-400,00	-400,00	-400,00
Annetut avustukset	-31 200,00	-31 200,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Muut toimintakulut	-40,00	-40,00			
TOIMINTAKATE	-39 810,60	-43 800,00	-50 176,00	-49 370,00	-49 370,00
VUOSIKATE	-39 810,60	-43 800,00	-50 176,00	-49 370,00	-49 370,00
TILIKAUDEN TULOS	-39 810,60	-43 800,00	-50 176,00	-49 370,00	-49 370,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 810,60	-43 800,00	-50 176,00	-49 370,00	-49 370,00

KANSAINVÄLINEN DIAKONIA**Teija Jestilä, Jussi Savolainen**

Tehtävä Kansainvälisen vastuun kasvattaminen ja ystäväseurakuntatyö.

Resurssit Kemin seurakunnan työntekijät, työalavastaavana johtava diakoniatyöntekijä, ystäväseurakuntatyössä vastaavana kansainvälisen työn pappi.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Kansainvälinen diakonia ja vastuu esillä seurakunnan eri tilaisuuksissa	1. Tapahtumien järjestäminen	
Kirkon Ulkomaanavun taloudellinen avustaminen ja Kemi-Tornion merimieskirkkotoiminnan tukeminen ja taloudellinen avustaminen.	1. Määrärahan varaaminen talousarvioon. 2. Yhteistyö KUA:n ja Kemi-Tornion merimieskirkon kanssa.	
Ystäväseurakuntatyö	1. Osallistuminen luterilaisille nuorille suunnatuille festivaaleille Unkarissa yhdessä ystävyysseurakuntamme kanssa 2. Säännöllinen yhteydenpito ja rukousyhteys	

Kans.v.diak.ja m.toi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1012700000					
Toimintatuotot			1 000,00		
Maksutuotot			1 000,00		
Toimintakulut	-21 066,17	-21 240,00	-30 280,00	-26 280,00	-26 280,00
Henkilöstökulut	-3 056,18	-3 180,00	-3 280,00	-3 280,00	-3 280,00
Palkat ja palkkiot	-2 505,66	-2 580,00	-2 650,00	-2 650,00	-2 650,00
Henkilösivukulut	-550,52	-600,00	-630,00	-630,00	-630,00
Palvelujen ostot	-9,99	-60,00	-4 000,00		
Annetut avustukset	-18 000,00	-18 000,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
TOIMINTAKATE	-21 066,17	-21 240,00	-29 280,00	-26 280,00	-26 280,00
VUOSIKATE	-21 066,17	-21 240,00	-29 280,00	-26 280,00	-26 280,00
TILIKAUDEN TULOS	-21 066,17	-21 240,00	-29 280,00	-26 280,00	-26 280,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-21 066,17	-21 240,00	-29 280,00	-26 280,00	-26 280,00

KANSAINVÄLINEN TYÖ

Jussi Savolainen

Tehtävä Arjen ekumenia, maahanmuuttajien tukeminen ja seurakuntayhteyden vaaliminen.

Resurssit seurakuntapastori, seurakunnan tilat, kulkuvälineen kustannukset, ruoka, aikuisrippikoulumateriaalit

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Kansainväliset tapaamiset yhteistyössä eri toimijoiden kanssa, yhteiset tilaisuudet lähetystyön työmuodon kanssa. Kemin seurakunnan kansainvälisen työn kehittäminen yhteiseksi kokonaisuudeksi.	<ol style="list-style-type: none"> Säännölliset tapaamiset. Yhteistyön löytäminen kansainvälisentyön, lähetystyön ja ystäväseurakuntatoiminnan kesken. 	
Ekumeenisuus, osallisuus kemiläisestä yhteisöllisyydestä.	<ol style="list-style-type: none"> Yhteistyön kehittäminen ekumeenisesti. Osallistuminen kemiläisiin tapahtumiin. 	

	3. Matalan kynnyksen toiminta seurakuntayhteysten vahvistamiseksi	
Sielunhoito	1. Seurakuntapastori on saatavilla erilaisten kanalien kautta ja ensisijaisesti kasvotusten. 2. Aikuisrippikoulut	

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimi on yhteiskunnan seurakunnalle antama tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Kyseinen raha ei kuitenkaan riitä kattamaan hautatoimen kustannuksia, joten hautatoimen hintoja joudutaan korottamaan. Hautaustoimen kuluista 50% pitäisi kattaa hautauksesta perittävillä maksuilla eikä niihin saa käyttää kirkollisverotuloja.

Tehtävä Hautaustoimen tulosityksiköiden yhteisten toimien hallinnointi, järjestely, tukeminen ja opastus hankinnoissa. Hankintojen kilpailutus, tarjousten vertailu, päätösesitysten teko kirkkoneuvostolle.

Resurssit Taluspäällikkö, taloushallinnon henkilöstö, seurakuntatoimisto, hautaustoimesta vastaava toimistosihteeri, hautaustoimen työnjohtaja, hautausmaiden työntekijät, naapuriseurakunnat. Hautaustoimen toimistot hautausmailla.

Tavoitteet ja toimenpiteet:

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Vuosittain tehtävät hautausmaiden katselmukset.	Syyskaudella hautausmaiden katselmus tarvittaessa.	
Hautausmaaston hinnastojen ylläpito ja muutosesitykset.	Hinnastojen tarkistukset ja päätösesityksen teko kirkkoneuvostolle ja valtuustolle.	
Hautausmaaston Prime -ohjelmiston hallinta ja ohjelmassa olevien tietojen ylläpito.	Hautaukseen liittyvien tapahtumien kirjaaminen Prime -ohjelmistoon.	
Hoitamattomien hautojen läpikäynti ja luettelointi.	Hoitamattomien hautojen luettelointi aloitettu Peurasaaren hautausmaalta.	

HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Tehtävä Tarjota Kemin seurakunnalle puitteet hautausmaaston tehtävien hoitamiseen. Hautausmaakiinteistöihin kuuluvat Paattionlehdon- ja Peurasaaren huoltorakennukset, varastot ja huoltohalli. Hautausmaakiinteistöjen maksutuottoja ovat haudan avaus, peitto, peruskunnostus ja hautamuistomerkkien siirtomaksut.

Resurssit talouspäällikkö, hautausmaaston työnjohtaja, hautausmaiden vakituiset työntekijät

- kausityöntekijät, koululaiset
- Prime hautausmaaston ohjelmisto
- kaivuu- ja aluetyön urakoitsija, muut yhteistyökumppanit

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Paattion huoltorakennuksen tulevaisuuden tarpeen kartoitus	Tehdään kustannuslaskelmat ja kartoitetaan vaihtoehtoja	
Rikkoutuneiden työkoneiden uusinta	Tarpeen kartoitus keväällä ja kilpailutuksen jälkeen hankinta	
Jätehuollon tehostaminen	Uusien jäteastioiden hankinta	
Vuosihuoltojen kirjaukset	Otetaan käyttöön sähköinen huoltokirja	

Psaaren h-maa kiinteistö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1014030300					
Toimintatuotot	15 210,54	19 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Maksutuotot	15 210,54	14 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Tuet ja avustukset		5 000,00			
Toimintakulut	-167 936,99	-117 733,00	-167 359,00	-167 359,00	-167 359,00
Henkilöstökulut	-116 898,67	-68 623,00	-116 099,00	-116 099,00	-116 099,00
Palkat ja palkkiot	-96 182,41	-57 417,00	-93 599,00	-93 599,00	-93 599,00
Henkilösivukulut	-21 432,23	-13 206,00	-22 500,00	-22 500,00	-22 500,00
Henkilökulujen oikaisuerät	715,97	2 000,00			
Palvelujen ostot	-24 081,21	-16 350,00	-24 650,00	-24 650,00	-24 650,00
Vuokratulut	-10 467,83	-10 500,00	-10 500,00	-10 500,00	-10 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-16 084,89	-21 850,00	-15 700,00	-15 700,00	-15 700,00
Ostot tilikauden aikana	-16 084,89	-21 850,00	-15 700,00	-15 700,00	-15 700,00
Muut toimintakulut	-404,39	-410,00	-410,00	-410,00	-410,00
TOIMINTAKATE	-152 726,45	-98 733,00	-149 359,00	-149 359,00	-149 359,00
VUOSIKATE	-152 726,45	-98 733,00	-149 359,00	-149 359,00	-149 359,00
TILIKAUDEN TULOS	-152 726,45	-98 733,00	-149 359,00	-149 359,00	-149 359,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-152 726,45	-98 733,00	-149 359,00	-149 359,00	-149 359,00

Paattion h-maa kiinteistö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1014030400					
Toimintatuotot	22 412,18	24 500,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Maksutuotot	18 525,10	22 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Tuet ja avustukset	3 887,08	2 500,00			
Toimintakulut	-151 064,67	-118 760,00	-144 390,00	-144 390,00	-119 390,00
Henkilöstökulut	-114 552,45	-74 170,00	-104 000,00	-104 000,00	-79 000,00
Palkat ja palkkiot	-94 416,81	-61 114,00	-84 000,00	-84 000,00	-64 000,00
Henkilösivukulut	-20 574,24	-14 056,00	-20 000,00	-20 000,00	-15 000,00
Henkilökulujen oikaisuerät	438,60	1 000,00			
Palvelujen ostot	-20 829,65	-20 550,00	-22 900,00	-22 900,00	-22 900,00
Aineet ja tarvikkeet	-15 479,89	-23 950,00	-17 400,00	-17 400,00	-17 400,00
Ostot tilikauden aikana	-15 479,89	-23 950,00	-17 400,00	-17 400,00	-17 400,00
Muut toimintakulut	-202,68	-90,00	-90,00	-90,00	-90,00
TOIMINTAKATE	-128 652,49	-94 260,00	-120 390,00	-120 390,00	-95 390,00
VUOSIKATE	-128 652,49	-94 260,00	-120 390,00	-120 390,00	-95 390,00
Poistot ja arvonalentumiset	-44 805,53	-44 810,00	-44 805,00	-44 805,00	-44 805,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-44 805,53	-44 810,00	-44 805,00	-44 805,00	-44 805,00
TILIKAUDEN TULOS	-173 458,02	-139 070,00	-165 195,00	-165 195,00	-140 195,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-173 458,02	-139 070,00	-165 195,00	-165 195,00	-140 195,00

VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Tehtävä: Hautausten valmistelutehtävät Kemin seurakunnan hautausmailla. Mahdollistaa arkku- ja uurnahautauksien sekä tuhkan sirottelun suorittamiset Kemin seurakunnan hautausmaihin hautauksista sovittujen aikataulujen mukaisesti. Vainajien säilytystilojen käytön seuranta. Kemin seurakunnan varsinaisen hautaustoimen hautausmaat ovat Peurasaaren hautausmaa ja Paattionlehdon hautausmaa.

Resurssit:

- siunaava pappi, suntio
- talouspäällikkö, hautaustoimen työnjohtaja, hautausmaiden vakituiset työntekijät ja suntiot, hautatoimesta vastaava toimistotyöntekijä
- Prime hautatoimen ohjelmisto
- kaivuu- ja aluetyön urakoitsija, muut yhteistyökumppanit

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Hautojen kaivuu ja peitto.	Hautaukseen liittyvien tehtävien järjestely joustavaksi. Hautatarvikkeiden hankinta.	
Muistolehdon kunnostus	Alueen raivaus ja siistiminen.	
Vanhentuneiden työ- ja toimintatapojen muuttaminen.	<ol style="list-style-type: none"> Paperisten työmääräysten poistaminen. Hautatoimen ohjelmiston ja Katrinan käytön tehostaminen. Tiedonkulun yksinkertaistaminen. Turhien työajojen vähentäminen. 	

Peurasaaren varsinainen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
hautatoimi					
1014040100					
Toimintatuotot	34 561,00	43 000,00	62 000,00	62 000,00	62 000,00
Maksutuotot	34 561,00	43 000,00	62 000,00	62 000,00	62 000,00
Toimintakulut	-40 460,75	-42 980,00	-37 050,00	-37 050,00	-26 300,00
Henkilöstökulut	-9 941,12	-14 430,00	-10 750,00	-10 750,00	
Palkat ja palkkiot	-8 165,04	-11 730,00	-8 700,00	-8 700,00	
Henkilösivukulut	-1 776,08	-2 700,00	-2 050,00	-2 050,00	
Palvelujen ostot	-19 331,81	-18 100,00	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00
Vuokrakulut	-5 970,00	-4 500,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 937,82	-5 950,00	-800,00	-800,00	-800,00
Ostot tilikauden aikana	-4 937,82	-5 950,00	-800,00	-800,00	-800,00
Muut toimintakulut	-280,00				
TOIMINTAKATE	-5 899,75	20,00	24 950,00	24 950,00	35 700,00
VUOSIKATE	-5 899,75	20,00	24 950,00	24 950,00	35 700,00
Poistot ja arvonalentumiset	-159,21	-160,00	-160,00	-160,00	-160,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-159,21	-160,00	-160,00	-160,00	-160,00
TILIKAUDEN TULOS	-6 058,96	-140,00	24 790,00	24 790,00	35 540,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 058,96	-140,00	24 790,00	24 790,00	35 540,00

Paattionlehdon hautausmaa	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
kiinteistö					
1014040200					
Toimintatuotot	29 230,00	40 700,00	63 500,00	63 500,00	63 500,00
Maksutuotot	29 230,00	40 700,00	63 500,00	63 500,00	63 500,00
Toimintakulut	-40 719,28	-45 575,00	-33 500,00	-33 500,00	-27 300,00
Henkilöstökulut	-9 729,38	-15 375,00	-6 200,00	-6 200,00	
Palkat ja palkkiot	-7 987,47	-12 500,00	-5 000,00	-5 000,00	
Henkilösivukulut	-1 741,91	-2 875,00	-1 200,00	-1 200,00	
Palvelujen ostot	-19 974,58	-19 750,00	-20 700,00	-20 700,00	-20 700,00
Vuokrakulut	-5 970,00	-4 500,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 765,32	-5 950,00	-600,00	-600,00	-600,00
Ostot tilikauden aikana	-4 765,32	-5 950,00	-600,00	-600,00	-600,00
Muut toimintakulut	-280,00				
TOIMINTAKATE	-11 489,28	-4 875,00	30 000,00	30 000,00	36 200,00
VUOSIKATE	-11 489,28	-4 875,00	30 000,00	30 000,00	36 200,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 453,69	-3 460,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 453,69	-3 460,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00
TILIKAUDEN TULOS	-14 942,97	-8 335,00	28 690,00	28 690,00	34 890,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 942,97	-8 335,00	28 690,00	28 690,00	34 890,00

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kemin seurakunnan kiinteistöstrategia on laadittu vuosille 2024 – 2028. Seurakunnan toimintaympäristö ja siinä tapahtuvat muutokset vaikuttavat merkittävästi kiinteistötoimen strategisiin valintoihin. Kiinteistöstrategian linjauksilla pyritään mukautumaan jäsenmääräkehitykseen sekä säilyttämään joustava reagointikyky toimintaympäristön muutoksiin. Seurakunnan jäsenten ikärakenteella on suuri merkitys myös seurakunnan kiinteistöstrategiaan. Muutokset seurakunnan kiinteistökannassa ovat pitkän tähtäimen päätöksiä, ja niiden tulisikin pohjautua ainakin osittain seurakunnan jäsenten ikärakenteeseen.

Kiinteistöpuoli muodostaa olennaisen osan seurakunnan menoista. Vuonna 2024 kaikista toimintamenoista kiinteistötoimen osuus oli 30,2 %. Poistot kohdistuvat suurimmilta osin kiinteistötoimeen. Näin ollen seurakunnan kokonaistaloudellisen tilan ja taloudellisen kestävyuden näkökulmasta kiinteistöpuolella tehtävillä ratkaisuilla on olennainen merkitys.

Kemin kirkon remontti on alkamassa. Vuonna 2025 tehtiin kuntotutkimuksia ja kartoitettiin korjaustarpeet. Korjauksia jaksotetaan eri vuosille, ensimmäiset korjaukset tehdään vuonna 2027 ja kustannusarvio korjaukselle on noin 500.000 euroa. Korjaussuunnitelmat laaditaan vuonna 2026. Kemin kirkon suunnittelukustannuksiin tehdään investointivaraus 350.000 euroa vuodelle 2026.

Kiinteistötoimi

Tehtävä: Kiinteistötoimen tehtävä on tukea Kemin seurakunnan varsinaista seurakunnallista toimintaa. Kiinteistötoimi toteuttaa tehtävänsä ylläpitämällä seurakunnan toimitiloja sellaisessa kunnossa ja toimintavalmiudessa, että seurakunnan varsinainen toiminta on mahdollista. Kiinteistötoimen alaisuuteen kuuluvat myös siivous- ja keittiötoimi sekä tarjoilu- ja valvonta-tehtävät seurakunnassa järjestettävissä tilaisuuksissa.

Resurssit Kiinteistötoimen alaisuuteen kuuluvat seurakunnan omat rakennukset: Kemin kirkko, Veitsiluodon seurakuntakoti, Kemin seurakuntakeskus, Seurakuntakeskuksen asuinrakennus, Vanha Pappila, Juhlahuoneisto, Saarenottan leiri- ja kurssikeskus ja sen talonmiehen asunto, Peurasaaren ja Paationlehdon siunauskappelit ja huoltorakennukset sekä Kemin seurakunnan omistamat asunto-osakkeet ja Aino Hoikkalan testamentilla saadut asunto-osakkeet.

- talouspäällikkö, taloustoimiston henkilöstö, kiinteistötoimen esimies, kiinteistötoimen vakituinen ja tilapäinen/kausihenkilöstö
- paikalliset rakennusalan asiantuntijat ja toimijat

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Kiinteistöstrategian mukaiset toimet kiinteistöhallinnossa	Kirkon remontti.	
Ympäristödiplomi.	Jatketaan diplomin vaatimia toimenpiteitä.	
Korjaustyöt eri kiinteistöissä.	Kiinteistöjen kuntoisuusselvityksen mukaisesti.	
Leirikeskukseen korjaustoimenpiteet.	Sisäilmamittaukset, korjaustoimenpiteiden suunnittelu ja toteutus.	

Kemin seurakuntakeskus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015060100					
Toimintatuotot	7 055,09	10 650,00	8 850,00	8 850,00	8 850,00
Vuokratuotot	7 055,09	10 650,00	8 850,00	8 850,00	8 850,00
Toimintakulut	-211 293,26	-188 650,00	-218 610,00	-213 600,00	-233 900,00
Henkilöstökulut	-82 505,04	-80 200,00	-90 200,00	-90 200,00	-80 500,00
Palkat ja palkkiot	-67 977,15	-66 000,00	-73 000,00	-73 000,00	-65 000,00
Henkilösivukulut	-14 527,89	-15 200,00	-17 200,00	-17 200,00	-15 500,00
Henkilökulujen oikaisuerät		1 000,00			
Palvelujen ostot	-41 798,59	-26 500,00	-33 210,00	-33 200,00	-63 200,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-10 869,71	-5 000,00	-12 500,00	-12 500,00	-12 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-62 581,87	-63 400,00	-69 150,00	-64 150,00	-64 150,00
Ostot tilikauden aikana	-62 581,87	-63 400,00	-69 150,00	-64 150,00	-64 150,00
Muut toimintakulut	-13 538,05	-13 550,00	-13 550,00	-13 550,00	-13 550,00
TOIMINTAKATE	-204 238,17	-178 000,00	-209 760,00	-204 750,00	-225 050,00
VUOSIKATE	-204 238,17	-178 000,00	-209 760,00	-204 750,00	-225 050,00
Poistot ja arvonalentumiset	-54 304,38	-55 560,00	-60 440,00	-60 440,00	-60 440,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-54 304,38	-55 560,00	-60 440,00	-60 440,00	-60 440,00
TILIKAUDEN TULOS	-258 542,55	-233 560,00	-270 200,00	-265 190,00	-285 490,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-258 542,55	-233 560,00	-270 200,00	-265 190,00	-285 490,00

Vanha Pappila	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015060200					
Toimintatuotot	94 130,74	94 130,74			
Sisäiset tuotot	94 130,74	94 130,74			
Toimintakulut	-51 429,29	-51 950,00	-60 850,00	-54 250,00	-52 000,00
Henkilöstökulut	-11 779,23	-11 750,00	-12 850,00	-12 850,00	-10 600,00
Palkat ja palkkiot	-9 682,77	-9 500,00	-10 400,00	-10 400,00	-8 600,00
Henkilösivukulut	-2 096,46	-2 250,00	-2 450,00	-2 450,00	-2 000,00
Palvelujen ostot	-10 583,68	-13 800,00	-18 800,00	-12 200,00	-12 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-21 277,36	-18 600,00	-21 400,00	-21 400,00	-21 400,00
Ostot tilikauden aikana	-21 277,36	-18 600,00	-21 400,00	-21 400,00	-21 400,00
Muut toimintakulut	-7 789,02	-7 800,00	-7 800,00	-7 800,00	-7 800,00
TOIMINTAKATE	42 701,45	42 180,74	-60 850,00	-54 250,00	-52 000,00
VUOSIKATE	42 701,45	42 180,74	-60 850,00	-54 250,00	-52 000,00
Poistot ja arvonalentumiset	-39 041,62	-39 050,00	-39 050,00	-39 050,00	-39 050,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 041,62	-39 050,00	-39 050,00	-39 050,00	-39 050,00
Sisäiset vyörytyserät	-3 659,83				
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	3 130,74	-99 900,00	-93 300,00	-91 050,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	3 130,74	-99 900,00	-93 300,00	-91 050,00

Kemin kirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015020100					
Toimintatuotot	7 577,33	3 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Vuokratuotot	7 577,33	3 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Toimintakulut	-120 313,73	-134 910,00	-124 390,00	-120 890,00	-118 290,00
Henkilöstökulut	-51 561,09	-58 670,00	-49 500,00	-49 500,00	-46 900,00
Palkat ja palkkiot	-42 533,46	-47 700,00	-40 000,00	-40 000,00	-38 000,00
Henkilösivukulut	-9 027,63	-10 970,00	-9 500,00	-9 500,00	-8 900,00
Palvelujen ostot	-32 165,56	-34 590,00	-32 840,00	-32 840,00	-32 840,00
Investointi	0,00				
Vuokratkulut		-1 000,00			
Aineet ja tarvikkeet	-28 282,98	-32 300,00	-33 700,00	-30 200,00	-30 200,00
Ostot tilikauden aikana	-28 282,98	-32 300,00	-33 700,00	-30 200,00	-30 200,00
Muut toimintakulut	-8 304,10	-8 350,00	-8 350,00	-8 350,00	-8 350,00
TOIMINTAKATE	-112 736,40	-131 910,00	-116 390,00	-112 890,00	-110 290,00
VUOSIKATE	-112 736,40	-131 910,00	-116 390,00	-112 890,00	-110 290,00
Poistot ja arvonalentumiset	-38 799,24	-38 810,00	-38 810,00	-38 810,00	-38 810,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 799,24	-38 810,00	-38 810,00	-38 810,00	-38 810,00
TILIKAUDEN TULOS	-151 535,64	-170 720,00	-155 200,00	-151 700,00	-149 100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-151 535,64	-170 720,00	-155 200,00	-151 700,00	-149 100,00

Veitsiluodon kirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015020200					
Toimintakulut	-53 671,28	-66 820,00	-49 170,00	-49 170,00	-9 500,00
Henkilöstökulut	-10 697,69	-10 900,00	-11 800,00	-11 800,00	-9 500,00
Palkat ja palkkiot	-8 795,63	-8 950,00	-9 600,00	-9 600,00	-7 700,00
Henkilösivukulut	-1 902,06	-1 950,00	-2 200,00	-2 200,00	-1 800,00
Palvelujen ostot	-8 657,70	-27 170,00	-6 920,00	-6 920,00	
Aineet ja tarvikkeet	-31 683,50	-26 100,00	-27 800,00	-27 800,00	
Ostot tilikauden aikana	-31 683,50	-26 100,00	-27 800,00	-27 800,00	
Muut toimintakulut	-2 632,39	-2 650,00	-2 650,00	-2 650,00	
TOIMINTAKATE	-53 671,28	-66 820,00	-49 170,00	-49 170,00	-9 500,00
VUOSIKATE	-53 671,28	-66 820,00	-49 170,00	-49 170,00	-9 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 961,20	-1 800,00	-1 270,00	-1 270,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 961,20	-1 800,00	-1 270,00	-1 270,00	
TILIKAUDEN TULOS	-55 632,48	-68 620,00	-50 440,00	-50 440,00	-9 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-55 632,48	-68 620,00	-50 440,00	-50 440,00	-9 500,00

Leirikeskus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015080000					
Toimintatuotot	1 432,07	5 000,00	1 500,00	15 000,00	
Myyntituotot		2 000,00			
Vuokratuotot	1 432,07	3 000,00	1 500,00	15 000,00	
Toimintakulut	-185 188,40	-172 877,00	-138 200,00	-135 200,00	-5 340,00
Henkilöstökulut	-42 456,26	-43 357,00	-19 750,00	-19 750,00	-4 840,00
Palkat ja palkkiot	-34 566,94	-35 250,00	-16 000,00	-16 000,00	-3 900,00
Henkilösivukulut	-7 889,32	-8 107,00	-3 750,00	-3 750,00	-940,00
Palvelujen ostot	-51 654,19	-28 370,00	-29 000,00	-29 000,00	
Investointi	-0,00				
Vuokrakulut	-1 123,39	-1 400,00			
Aineet ja tarvikkeet	-81 328,45	-91 100,00	-80 800,00	-77 800,00	-500,00
Ostot tilikauden aikana	-81 328,45	-91 100,00	-80 800,00	-77 800,00	-500,00
Muut toimintakulut	-8 626,11	-8 650,00	-8 650,00	-8 650,00	
TOIMINTAKATE	-183 756,33	-167 877,00	-136 700,00	-120 200,00	-5 340,00
VUOSIKATE	-183 756,33	-167 877,00	-136 700,00	-120 200,00	-5 340,00
Poistot ja arvonalentumiset	-42 572,98	-31 170,00	-32 750,00	-32 750,00	-32 750,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-42 572,98	-31 170,00	-32 750,00	-32 750,00	-32 750,00
TILIKAUDEN TULOS	-226 329,31	-199 047,00	-169 450,00	-152 950,00	-38 090,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-226 329,31	-199 047,00	-169 450,00	-152 950,00	-38 090,00

Talonmiehen asunto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015080100					
Toimintatuotot	6 600,00	6 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Vuokratuotot	6 600,00	6 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Toimintakulut	-5 161,41	-4 700,00	-4 910,00	-4 910,00	-4 910,00
Palvelujen ostot	-367,15	-600,00	-300,00	-300,00	-300,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 301,86	-3 600,00	-4 110,00	-4 110,00	-4 110,00
Ostot tilikauden aikana	-4 301,86	-3 600,00	-4 110,00	-4 110,00	-4 110,00
Muut toimintakulut	-492,40	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
TOIMINTAKATE	1 438,59	1 900,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00
VUOSIKATE	1 438,59	1 900,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00
TILIKAUDEN TULOS	1 438,59	1 900,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 438,59	1 900,00	-1 310,00	-1 310,00	-1 310,00

Paattion kerhohuone	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015110200					
Toimintatuotot	1 559,74	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Vuokratuotot	1 559,74	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Toimintakulut	-678,07	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
Palvelujen ostot	-543,05	-550,00	-550,00	-550,00	-550,00
Aineet ja tarvikkeet	-135,02	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Ostot tilikauden aikana	-135,02	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
TOIMINTAKATE	881,67	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
VUOSIKATE	881,67	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
TILIKAUDEN TULOS	881,67	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	881,67	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00

Rytikarin kerhotila	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015110300					
Toimintatuotot	387,10	2 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokratuotot	387,10	2 500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut	-31 540,79	-26 300,00	-28 450,00	-28 450,00	-26 200,00
Henkilöstökulut	-10 562,56	-10 400,00	-11 450,00	-11 450,00	-9 200,00
Palkat ja palkkiot	-8 671,05	-8 500,00	-9 300,00	-9 300,00	-7 500,00
Henkilösivukulut	-1 891,51	-1 900,00	-2 150,00	-2 150,00	-1 700,00
Palvelujen ostot	-6 356,17	-400,00	-800,00	-800,00	-800,00
Vuokrakulut	-12 188,00	-13 300,00	-13 800,00	-13 800,00	-13 800,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 434,06	-2 200,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Ostot tilikauden aikana	-2 434,06	-2 200,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
TOIMINTAKATE	-31 153,69	-23 800,00	-27 450,00	-27 450,00	-25 200,00
VUOSIKATE	-31 153,69	-23 800,00	-27 450,00	-27 450,00	-25 200,00
TILIKAUDEN TULOS	-31 153,69	-23 800,00	-27 450,00	-27 450,00	-25 200,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-31 153,69	-23 800,00	-27 450,00	-27 450,00	-25 200,00

Testamenttiosakkeet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015070200					
Toimintatuotot	1 507,74	9 500,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Vuokratuotot	1 507,74	9 500,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Toimintakulut	-8 885,56	-7 500,00	-6 750,00	-6 750,00	-6 750,00
Palvelujen ostot	-763,11				
Vuokrakulut	-6 484,80	-7 300,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 637,65	-200,00	-250,00	-250,00	-250,00
Ostot tilikauden aikana	-1 637,65	-200,00	-250,00	-250,00	-250,00
TOIMINTAKATE	-7 377,82	2 000,00	-1 450,00	-1 450,00	-1 450,00
VUOSIKATE	-7 377,82	2 000,00	-1 450,00	-1 450,00	-1 450,00
TILIKAUDEN TULOS	-7 377,82	2 000,00	-1 450,00	-1 450,00	-1 450,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 377,82	2 000,00	-1 450,00	-1 450,00	-1 450,00

Asuinkiinteistöt,osak	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015070000					
Toimintatuotot	5 439,20	13 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Vuokratuotot	5 439,20	8 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot		5 000,00			
Toimintakulut	-17 192,97	-13 700,00	-14 320,00	-14 320,00	-14 320,00
Palvelujen ostot	-2 159,25	-100,00			
Vuokrakulut	-14 215,20	-13 000,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-818,52	-600,00	-320,00	-320,00	-320,00
Ostot tilikauden aikana	-818,52	-600,00	-320,00	-320,00	-320,00
TOIMINTAKATE	-11 753,77	-700,00	-12 320,00	-12 320,00	-12 320,00
VUOSIKATE	-11 753,77	-700,00	-12 320,00	-12 320,00	-12 320,00
TILIKAUDEN TULOS	-11 753,77	-700,00	-12 320,00	-12 320,00	-12 320,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 753,77	-700,00	-12 320,00	-12 320,00	-12 320,00

YMPÄRISTÖTYÖ

Tehtävä Ympäristötyöryhmän jäsenet huolehtivat ympäristöohjelmaan kirjattujen tavoitteiden toteutumisesta. Työryhmä kokoontuu muutaman kerran vuodessa ja jakaa vastuita työryhmäläisten sekä työalojen toteutettaviksi. Ympäristödiplomi myönnetään määräaikaisesti, mutta tavoitteena on jatkuva ympäristötietoinen toiminta. Ympäristödiplomin myöntämistä edellyttävä seurakunnassa laadittu ympäristöohjelma sisältää konkreettisia toimintamalleja seurakunnan työntekijöiden käyttöön.

Resurssit Ympäristövastaava, ympäristötyöryhmä, koko henkilöstö, seurakuntalaiset, asiakkaat

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma
Ympäristöohjelman toteutuminen.	Työryhmä kokoontuu ja seuraa ohjelman toteutumista. Laatii raportin vuosittain.	
Työntekijöiden ja seurakuntalaisten tietoisuuden lisääminen ympäristöasioissa	Ympäristöaiheista tiedottamisen lisääminen. Ympäristötempauksiin osallistuminen.	
100 % vastuulliset hankinnat vuoteen 2030 mennessä.	Kestävät hankinnat. Suositetaan vastuullisesti tuotettuja tuotteita. Yhteistyö ympäristövastuullisten toimijoiden kanssa	
Jätteen vähentäminen ja kierrätysasteen nostaminen entisestään	Kertakäyttötutteen vähentäminen. Kierrätyksen tehostaminen entisestään	

YHTEISKEITTIÖ, LEIRIKESKUS**Kaisa Kulju**

Tehtävä: Seurakunnan ruokapalvelut

Resurssit emäntä, keittäjä, leirikeskuksen keittiö- ja siivoustyöntekijät

Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Toimenpiteet	Toteuma ja toteuman arviointi	
Keittiöpalvelut seurakunnan tarpeisiin	Valmistetaan ruoka- ja kahvitarjoilut seurakunnan eri tilaisuuksiin Seurakunnan juhlien valmistelut ja tarjoilut.		
Saarenottan ruokahuolto- ja majoitus.	Leiritoiminnan järjestäminen yhdessä eri työalojen kanssa: ruokailut ja majoitus Muu mahdollinen majoitustoiminta.		
Seurakuntakeskuksen ja Saarenottan puhtaudesta ja viihtyisyydestä huolehtiminen.	Laitteiden ja välineiden hankinta ja niiden toimivuudesta huolehtiminen. Päivittäinen siivous ja kausisiivous		

Muita huomioitava asioita: vapaaehtoisten saatavuus, kun toiminta muuttuu.

Keittiötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1015120100					
Toimintatuotot	77 704,09	85 500,00			
Myyntituotot	68 957,40	75 000,00			
Maksutuotot	8 746,69	10 000,00			
Tuet ja avustukset		500,00			
Toimintakulut	-251 532,00	-253 535,00	-178 910,00	-178 910,00	-135 710,00
Henkilöstökulut	-112 222,48	-113 890,00	-103 800,00	-103 800,00	-60 600,00
Palkat ja palkkiot	-91 108,38	-93 000,00	-84 000,00	-84 000,00	-49 000,00
Henkilösivukulut	-21 480,88	-21 390,00	-19 800,00	-19 800,00	-11 600,00
Henkilökulujen oikaisuerät	366,78	500,00			
Palvelujen ostot	-21 216,44	-16 800,00	-9 830,00	-9 830,00	-9 830,00
Vuokratulut	-1 638,43	-1 650,00			
Aineet ja tarvikkeet	-116 354,52	-121 115,00	-65 200,00	-65 200,00	-65 200,00
Ostot tilikauden aikana	-116 354,52	-121 115,00	-65 200,00	-65 200,00	-65 200,00
Muut toimintakulut	-100,13	-80,00	-80,00	-80,00	-80,00
TOIMINTAKATE	-173 827,91	-168 035,00	-178 910,00	-178 910,00	-135 710,00
VUOSIKATE	-173 827,91	-168 035,00	-178 910,00	-178 910,00	-135 710,00
TILIKAUDEN TULOS	-173 827,91	-168 035,00	-178 910,00	-178 910,00	-135 710,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-173 827,91	-168 035,00	-178 910,00	-178 910,00	-135 710,00

3 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

Kemin seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, keskusrahastomaksut ja valtionrahoitus.

Vuonna 2025 tehtiin varsinaisen talousarvion lisäksi vielä lisätalousarvio 22.000 euroa Veitsiluodon kirkon rakennushistoriaselvityksen teettämistä varten. Lisätalousarvio hyväksyttiin kirkkoneuvostossa 6.2.2025 ja kirkkovaltuustossa 20.2.2025.

Vuoden 2026 kirkollisverotuloennuste:

Kirkkohallitus on tilannut FCG:ltä verotuloennusteen. Uuden kirkollisverotuloennusteen toimitus on viivästynyt talouden epäselvän tilanteen, valtioneuvoston budjettiriihen aikataulun sekä näistä johtuvien uskottavien ennusteissa tarvittavien pohjatietojen puutteen vuoksi. Kirkkohallitus on ohjeistanut, että seurakunnan voivat käyttää jo aiemmin laadittua verotuloennustetta. Kyseisessä ennusteessa on Kemin seurakunnan kirkollisverotuloarviona 3.609.000 euroa.

Kirkkovaltuusto päätti 9.10.2025 korottaa kirkollisveroprosentin 1,6 %.

Kirkollisverotuloja on saatu lokakuun 2025 loppuun mennessä 2.926.400 euroa. Saatu summa on 49.500 euroa huonompi kuin lokakuussa 2024.

Marraskuussa 2025 tehdään vielä perinteinen oikaisu kirkollisveroon mutta summa ei ole vielä tiedossa. Mikäli loppuvuonna 2025 saataisiin kirkollisverotuloja suunnilleen saman verran kuin vuonna 2024 niin talouspäällikön arvio kirkollisverotulosta vuodelle 2026 olisi 3.637.098,67 euroa. Laskelmassa on huomioitu kirkollisveroprosentin korotus 1,6%. Vuoden 2026 talousarvioon on laitettu kirkollisverotuloksi 3.640.000 euroa.

Vuoden 2026 talousarvio on suunniteltu 110.000 euroa ylijäämäiseksi. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on – 3.229.275.

Taloussuunnitelmavuosi 2027 on tällä hetkellä vielä 256.636 euroa ylijäämäinen mutta poistoajkoja täytyy lyhentää Kirkkohallituksen ohjeen mukaisesti (Yleiskirje 29/2025 3.11.2025). Poistaikojen lyhentäminen vaikuttaa tilikauden tulokseen. Kirkollisverotulo on arvioitu samaksi kuin vuonna 2026 mutta tarkennuksia on sen suhteen tulossa.

Taloussuunnitelmavuosi 2028 on tällä hetkellä 430.966 euroa ylijäämäinen mutta poistot tulevat muuttumaan kun poistoajkoja lyhennetään. Myös tulevat kirkollisverotulot ja valtionrahoitus vaikuttavat tulokseen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	494 663,20	396 050,00	320 720,00	332 220,00	317 220,00
Korvaukset	41 310,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00	39 500,00
Myyntituotot	69 967,69	79 000,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Maksutuotot	122 309,17	146 250,00	186 720,00	184 720,00	184 720,00
Vuokratuotot	68 559,53	97 350,00	69 800,00	83 300,00	68 300,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	172 469,53	4 250,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
Tuet ja avustukset	19 345,02	24 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Muut toimintatuotot	702,26	5 700,00	200,00	200,00	200,00
Toimintakulut	-3 739 328,87	-3 608 460,00	-3 549 995,00	-3 407 559,00	-3 154 499,00
Henkilöstökulut	-2 088 878,81	-2 144 735,00	-2 186 802,00	-2 121 647,00	-1 989 607,00
Palkat ja palkkiot	-1 725 989,32	-1 751 599,00	-1 775 657,00	-1 721 372,00	-1 613 912,00
Henkilösivukulut	-387 124,27	-399 636,00	-411 145,00	-400 275,00	-375 695,00
Henkilökulujen oikaisuerät	24 234,78	6 500,00			
Palvelujen ostot	-692 159,17	-681 820,00	-675 142,00	-612 311,00	-606 891,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-89 667,63	-83 960,00	-82 030,00	-81 230,00	-82 030,00
Aineet ja tarvikkeet	-546 930,46	-568 095,00	-473 170,00	-459 520,00	-354 420,00
Ostot tilikauden aikana	-546 930,46	-568 095,00	-473 170,00	-459 520,00	-354 420,00
Annetut avustukset	-62 017,84	-65 900,00	-76 700,00	-76 700,00	-76 700,00
Muut toimintakulut	-259 674,96	-63 950,00	-56 151,00	-56 151,00	-44 851,00
TOIMINTAKATE	-3 244 665,67	-3 212 410,00	-3 229 275,00	-3 075 339,00	-2 837 279,00
Kirkollisverotulot	3 461 188,55	3 550 000,00	3 640 000,00	3 640 000,00	3 640 000,00
Valtionrahoitus	398 849,04	380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00
Verotuskulut	-50 206,21	-47 500,00	-45 000,00	-46 000,00	-46 000,00
Kirkon rahastomaksut	-292 008,00	-309 500,00	-295 000,00	-295 000,00	-295 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 131,42	-50 000,00	-39 500,00	-46 500,00	-111 500,00
Korkotuotot	106,63	50,00			
Muut rahoitustuotot	58 179,29	5 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-3 076,88				
Korkokulut	-60 236,34	-55 000,00	-43 000,00	-50 000,00	-115 000,00
Muut rahoituskulut	-104,12	-50,00			
VUOSIKATE	268 026,29	310 590,00	411 225,00	557 161,00	730 221,00
Poistot ja arvonalentumiset	-321 308,59	-311 440,00	-301 225,00	-301 225,00	-299 955,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-321 308,59	-311 440,00	-301 225,00	-301 225,00	-299 955,00
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	148 075,86				
Kulut	-233 736,59				
Siirrot rahastosta/rahastoon	85 660,73				
TILIKAUDEN TULOS	-53 282,30	-850,00	110 000,00	255 936,00	430 266,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-53 282,30	-850,00	110 000,00	255 936,00	430 266,00

4 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. Kemin seurakunnan aktivointiraja on korotettu 10.000 euroon (KV päätös 3.10.2024).

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 400.000 euroa vuodelle 2026. Kemin kirkon korjaukseen 350.000 euroa ja Kiinteistöhallinnolle 50.000 euroa. Käyttökohde varmistuu myöhemmin. Ainakin Paattionlehdon kappelin ulkoseinien ja muurien puhdistus/maalaukset olisi mahdollisesti tulossa. Vuoden 2027 investointi 500.000 euroa kohdistuu kirkon korjaukseen. Alustava kirkon katon, ikkunoiden ja ulkovuoren korjaus 2.100.000 euroa on laitettu investointivaraukseksi vuodelle 2028.

Toteutettava kirkon peruskorjaushanke on Kemin seurakunnan kiinteistöstrategian mukainen. Kemin kirkko on kirkkolailloin suojeltu kirkko ja sen peruskorjaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

Investoinnin hankintamenojen jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
2003620	Varaus investointeihin	0,00		50 000,00	0,00		
2011769	Kemin kirkon peruskorjaus 2025-2031	900 000,00	288 088,55	300 000,00	350 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2012241	Leirikeskus paloilmoinin järj. 2025	15 600,00	15 499,25	15 600,00			
2012245	Paloilmoinin järjestelmä Kemin kirkko	12 600,00	12 512,35	12 600,00			
2013633	Varaus investointeihin 2026	0,00			50 000,00		
Kokonaistulos		928 200,00	316 100,15	378 200,00	400 000,00	500 000,00	2 100 000,00

5 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. Laskelma osoittaa, että vuonna 2026 tulorahoitus riittää juuri ja juuri investointimenojen kattamiseen.

Vuoden 2027 taloussuunnitelmassa vuosikate on vielä tällä hetkellä 557.861 euroa mutta talouteen liittyy paljon epävarmuustekijöitä ja tulevaisuuden ennustaminen on hankalaa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että vuonna 2027 varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on positiivinen (57.861 euroa). Rahoituslaskelmassa on huomioitu rahalaitokselta otettava 500.000 euron laina kirkon remonttia varten.

Vuonna 2028 varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on negatiivinen (1.369.079 euroa) Rahoituslaskelmassa on huomioitu 2.100.000 euron pankkilaina kirkon remonttia varten.

Mikäli vuonna 2028 jatketaan kirkon korjausta katon, ikkunoiden ja ulkovooren osalta (kustannusarvio noin 2.100.000 euroa) niin silloinkaan vuosikate ei riitä vaan joudutaan ottamaan lainaa.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-268 026	-310 590	-411 225	-557 861	-730 921
Vuosikate	-268 026	-310 590	-411 225	-557 861	-730 921
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät		5 000			
Investoinnit	180 565	403 200	400 000	500 000	2 100 000
Investointimenot	180 565	403 200	400 000	500 000	2 100 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-87 462	92 610	-11 225	-57 861	1 369 079
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	120 000	120 000	120 000	620 000	2 250 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				500 000	2 100 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	120 000	120 000	120 000	120 000	150 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	29 596				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-22 921				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	36 913				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	50 798				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-12 104				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-23 090				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	149 596	120 000	120 000	620 000	2 250 000
Rahavarojen muutos	62 134	212 610	108 775	562 139	3 619 079
Rahavarojen muutos (tase)	62 134				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-96 923				
Muiden arvopaperien muutos	100 000				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	59 057				

6 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. (KL 3:33, 2)

Hautainhoitorahaston peruspääoma muodostuu hoitokorvauksista, jotka seurakunta on saanut haudanhoitosopimusten mukaisten tehtävien suorittamiseksi. Rahaston peruspääomaan kuuluvat myös testamentin tai lahjoituksen perusteella hautojen hoitoon saatu omaisuus. Rahastoa kartutetaan varojen korko-, sijoitus- ja muilla tuotoilla.

Hautainhoitorahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin. Rahaston hoidossa pyritään tasapainoiseen talouteen.

Kemin seurakunnalla on hautainhoitorahasto. Haudanhoitosopimuksen voi tehdä yhdeksi, viideksi tai kymmeneksi vuodeksi. Kirkkohallituksen suosituksen mukaan uusia 10 vuoden mittaisia haudanhoitosopimuksia ei enää tehtäisi lainkaan. Pidempien määräaikaisten hoitosopimusten hinnoittelu on haastavaa toimintaympäristön muutoksen ja talouden kehityksen ollessa nopeaa ja vaikeasti ennakoitavaa. Seurakunnan taloudellinen tilanne voi muuttua nopeastikin, minkä vuoksi seurakunnan ei ole järkevää ottaa itselleen taloudellista vastuuta hautojen hoidosta kovin pitkälle tulevaisuuteen. Kirkkohallitus ei tämän vuoksi suosittele uusien yli 10 vuotta pidempien määräaikaisten hoitosopimusten tekemistä. Kirkkoneuvostolle tehdään esitys vuoden 2025 aikana, että uusia 10 vuotta kestäviä hoitosopimuksia ei enää tehtäisi.

Hoitomaksut kirjataan hautainhoitorahastoon, jonka varoilla hoitosopimus-hautoja hoidetaan. Haudanhoitoon käytetään sopimusaikana maksettu hoitomaksu sekä rahaston sijoituksista kertynyt tuotto. Haudanhoidon kustannuksiin hoitotyön lisäksi sisältyvät työnjohto-, työväline-, suunnittelu ja rahaston hallintokustannukset.

Haudanhoitorahaston tuloslaskelmat ovat olleet alijäämäisiä vuodesta 2020 saakka. Myös vuoden 2025 tilinpäätöksestä on tulossa alijäämäinen. Omapääoma on vähentynyt vuosittain ja 31.12.2024 se oli enää 109.870,91 euroa. Vuodelle 2026 onkin esitetty, että haudanhoitomaksujen hintoja korotetaan.

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	142 683,86	155 000,00	145 000,00
Maksutuotot	142 683,86	155 000,00	145 000,00
Toimintakulut	-216 771,79	-226 900,00	-204 700,00
Henkilöstökulut	-151 922,05	-163 500,00	-137 500,00
Palkat ja palkkiot	-125 729,03	-135 000,00	-112 000,00
Henkilösivukulut	-26 193,02	-28 500,00	-25 500,00
Palvelujen ostot	-18 163,98	-15 800,00	-19 100,00
Aineet ja tarvikkeet	-46 684,55	-47 600,00	-48 100,00
Ostot tilikauden aikana	-46 684,55	-47 600,00	-48 100,00
Muut toimintakulut	-1,21		
TOIMINTAKATE	-74 087,93	-71 900,00	-59 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut	4 938,10	6 000,00	5 100,00
Korkotuotot	3 632,30	4 500,00	3 600,00
Muut rahoitustuotot	1 305,80	1 500,00	1 500,00
VUOSIKATE	-69 149,83	-65 900,00	-54 600,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 279,35	-3 280,00	-3 280,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 279,35	-3 280,00	-3 280,00
TILIKAUDEN TULOS	-72 429,18	-69 180,00	-57 880,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-72 429,18	-69 180,00	-57 880,00