



Talousarvio 2026

Kuopion seurakunnat
Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

 **KUOPION
SEURAKUNNAT**
SUOMEN EV.LUT. KIRKKO

ykn 3.11.2025

ykn 24.11.2025

ykv 16.12.2025

Kannen kuva: Kuopion seurakuntien viestintä

Sisällysluettelo

1.	YLEISPERUSTELUT	3
1.1.	TALOUSARVION PERUSTEET JA RAKENNE.....	3
1.1.1.	SEURAKUNTAYHTYMÄN ORGANISAATIO	3
1.2.	YLEISET JA ALUEELLISET TALOUSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLE	5
1.3.	TOIMINTAYMPÄRISTÖN JA SEURAKUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT	7
1.3.1.	JÄSENKEHITYS	7
1.3.2.	VEROTULOJEN KEHITYS.....	8
1.3.3.	SEURAKUNTATALOUS SUHTEESSA VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2025 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN	9
1.3.4.	UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2026 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA	10
1.4.	VUODEN 2026 TALOUTTA KUVAAVAT TAULUKOT JA KUVIOT	11
2.	KÄYTTÖTALOUSOSA.....	13
2.1.	HALLINTO (PL 1)	13
2.1.1.	HALLINTOPALVELUT	13
2.1.2.	TIEHOHALLINTO	14
2.1.3.	ITÄ-SUOMEN IT-ALUEKESKUS.....	15
2.1.4.	KUOPION ALUEKESKUSREKISTERI	16
2.1.5.	HENKILÖSTÖHALLINTO.....	17
2.2.	SEURAKUNTIEN TOIMINTA (PL 2)	18
2.2.1.	TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA	18
2.2.2.	ALAVAN SEURAKUNTA	19
2.2.3.	KALLAVEDEN SEURAKUNTA.....	21
2.2.4.	MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	22
2.2.5.	PUIJON SEURAKUNTA	24
2.2.6.	JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	25
2.3.	YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3).....	27
2.3.1.	YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ	27
2.3.2.	VIESTINTÄ	28
2.3.3.	YHTEINEN MUSIIKKITOIMINTA.....	29
2.3.4.	YHTEINEN VARHAISKASVATUS	30
2.3.5.	YHTEINEN PARTIOTYÖ	30
2.3.6.	YHTEINEN RIPPIKOULUTYÖ	31
2.3.7.	YHTEINEN NUORISOTYÖ	32
2.3.8.	ERITYISNUORISOTYÖ	33
2.3.9.	OPPILAITOSTYÖ	33
2.3.10.	NUORISOMUSIIKKI.....	34
2.3.11.	YHTEINEN DIAKONIAITYÖ	35
2.3.12.	PERHENEUVONTA.....	37
2.3.13.	SAIRAALASIELUNHOITO	38
2.3.14.	KIRKON Keskusteluapu: PALVELEVA PUHELIN JA PALVELEVA CHAT	39
2.4.	HAUTAUSTOIMI (PL 4)	41
2.5.	KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	42
2.5.1.	LEIRIKESKUKSET.....	43
2.6.	HENKILÖSTÖ	45
2.7.	NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE).....	45

<u>3.</u>	<u>TULOSLASKELMAOSA</u>	<u>46</u>
<u>4.</u>	<u>INVESTOINTIOSA.....</u>	<u>47</u>
<u>5.</u>	<u>RAHOITUSOSA</u>	<u>51</u>
<u>6.</u>	<u>SISÄISET ERÄT</u>	<u>51</u>
<u>7.</u>	<u>ELLI KANKKUSEN RAHASTO</u>	<u>52</u>
<u>8.</u>	<u>HAUTAINHOITORAHASTO</u>	<u>52</u>
<u>8.1.</u>	<u>HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA</u>	<u>53</u>
<u>8.2.</u>	<u>HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA</u>	<u>55</u>
<u>9.</u>	<u>TALOUSARVION SITOVUUS JA TILIVELVOLLISET.....</u>	<u>55</u>

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. TALOUSARVION PERUSTEET JA RAKENNE

Seurakuntatalouden talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset ovat kirkkolain luvussa 6 ja kirkkojärjestyksen luvussa 6. Toiminnan ja talouden suunnittelu tapahtuu samanaikaisesti. Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta.

Seurakunnan ja seurakuntayhtymän varoja saadaan käyttää ainoastaan seurakunnan tai seurakuntayhtymän tehtävien toteuttamiseen. (KL 6:1) Seurakunnan tehtävät on määritelty kirkkolain 3. luvun 1 §:ssä: "Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä."

Seurakunnan ja seurakuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän taloudenhoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten. (KJ 6:1)

Jokaista kalenterivuotta varten laaditaan talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään toiminta- ja taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahat ja tuloarviot otetaan talousarvioon bruttomääräisinä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. (KJ 6:2)

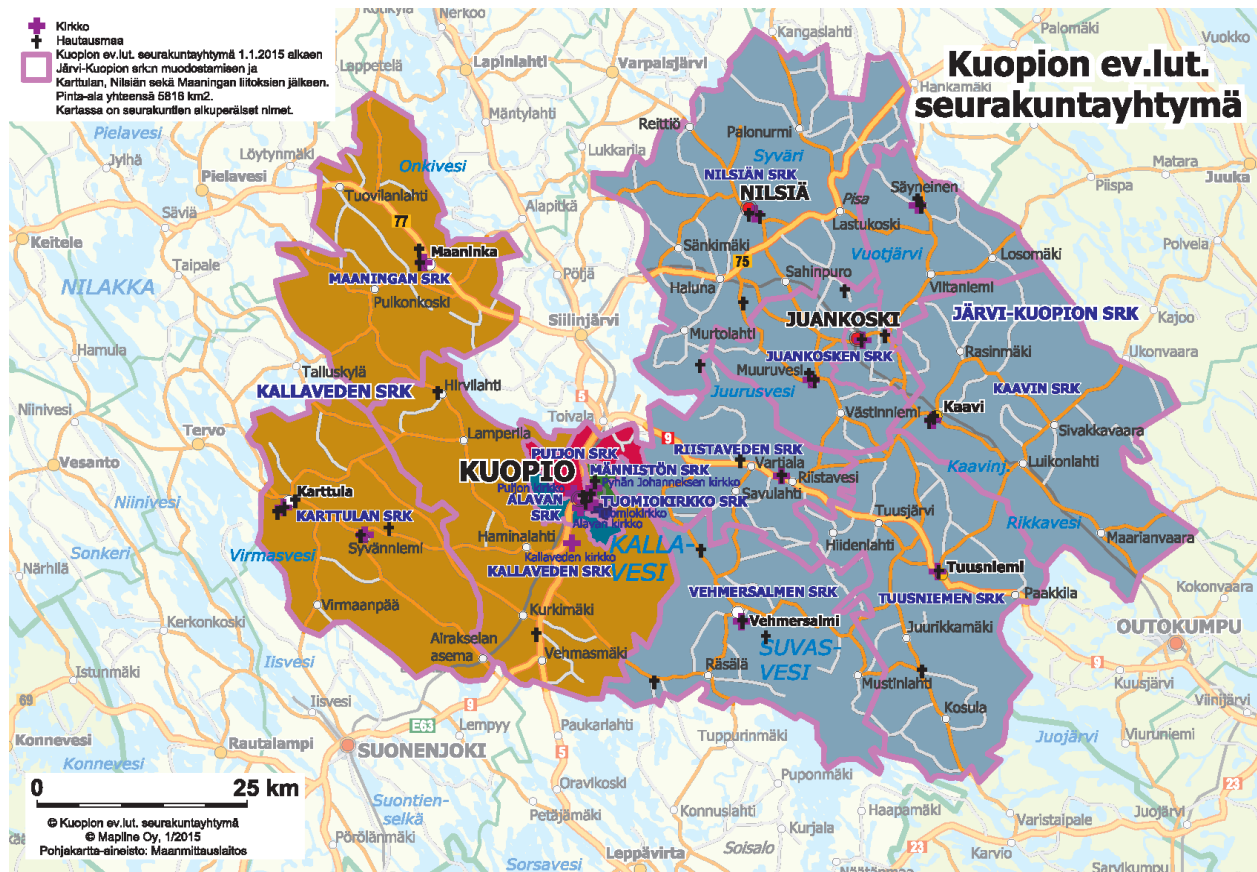
Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy seurakuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman sekä yhteisten toimintojen toimintasuunnitelman viimeistään tilikautta edeltävän vuoden joulukuussa (KJ 6:3). Paikallis-seurakuntien toimintasuunnitelmat hyväksyy kukin seurakuntaneuvosto. Kaikki toimintasuunnitelmat siällytetään talousarviokirjaan.

1.1.1. SEURAKUNTAYHTYMÄN ORGANISAATIO

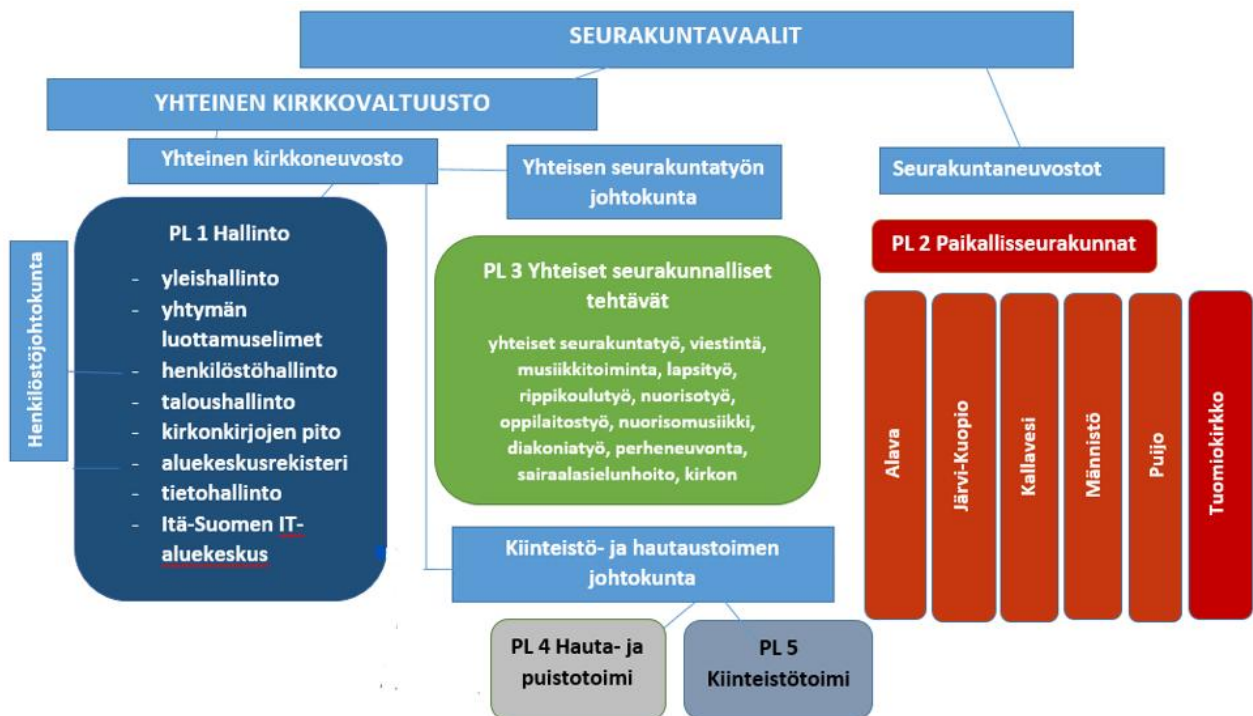
Kuopion seurakuntayhtymä koostuu (suluissa vastaava talousarvion käyttötalousosan pääluokka) koko seurakuntayhtymälle palveluita tuottavista hallinto-, talous-, ja henkilöstöpalveluista, Itä-Suomen IT-aluekeskuksesta ja aluekeskusrekisteristä (1. PÄÄLUOKKA), kuudesta paikallisseurakunnasta (2. PÄÄLUOKKA), yhteisistä seurakunnallisista tehtävistä (3. PÄÄLUOKKA), hauta- ja puistotoimesta (4. PÄÄLUOKKA) ja kiinteistöpalveluista (5. PÄÄLUOKKA). Talousarvion käyttötalousosassa jaetaan määrärahat kullekin näistä hallinnollisista yksiköistä sekä eri kustannuspaikoille talousarvion sitovuutta vastaavalla rakenteella.

Hallinto-, talous-, ja henkilöstöpalvelut vastaavat keskitetysti oman toimialansa palvelutuotannosta ja tuottavat toimialoillaan palveluita koko seurakuntayhtymälle. Itä-Suomen IT-aluekeskus (IITA) ja Kuopion aluekeskusrekisteri tuottavat laajasti koko Kuopion hiippakunnan alueella oman toimialansa palveluita sopimuskumppaneilleen. Seurakuntayhtymän kuusi seurakuntaa ovat Alavan, Järvi-Kuopion, Kallaveden, Männistön, Puijon ja Tuomiokirkkoseurakunnat. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien alla ovat koko seurakuntayhtymän alueella toimivat palveluyksiköt. Hauta- ja puistotoimi vastaa hautatoimesta sekä puisto- ja piha-alueiden hoidosta koko seurakuntayhtymän alueella. Kiinteistöpalvelut vastaa kiinteistöjen hoidosta, kunnossapidosta ja investoinneista koko seurakuntayhtymän alueella.

Alueeltaan seurakuntayhtymä on laaja käsittäen koko Kuopion kaupungin sekä Kaavin ja Tuusniemen kunnat.



Seurakuntayhtymän toiminta- ja päätöksentekorakenne on seuraava:



1.2. YLEISET JA ALUEELLISET TALOUSNÄKYMÄT SUUNNITTELUKAUDELLA

Valtiovarainministeriön (VM) talouskatsauksessa 22.9.2025 todetaan, että Suomen talouden toipuminen jatkuu epävarmuuden varjossa. Vuositasolla bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan 1,0 prosenttia vuonna 2025.

Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja veronalennukset lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. Toistaiseksi kulutus ei kuitenkaan epävarmuudesta ja heikosta työllisyysilanteesta johtuen ole lisääntynyt. Investointien määrä on kasvussa. Energia- ja teknologiasiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätysmäisen paljon, puolustushankinnat lisäävät investointeja reippaasti ja rakentamisenkin arvioidaan elpyvän syvästä laskusuhdanteesta. BKT:n arvioidaan kasvavan 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027.

Työllisyys ei ole vielä kääntynyt kasvuun, mutta sen arvioidaan kasvavan vuosina 2026-2027 talouden vahvistuessa. Maahanmuutto ja hallituksen työllisyystoimet ovat lisänneet työvoiman määrää selvästi, ja työmarkkinoilla nähdäänkin nyt potentiaalia kasvuun. Vuoteen 2027 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen arvioidaan nousevan 72,6 prosenttiin ja työttömyysasteen laskevan vuoden 2025 9,4 %:sta 8,4 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,3 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2025. Julkista taloutta painavat heikko lähtötilanne ja talouden hidas kasvu. Lähivuosien ennakoitu talouskasvu ja hallituksen sopeutustoimet pienentävät alijäämää vain maltillisesti, kun menoja lisäävät kasvavat puolustusinvestoinnit, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitokustannukset. Vuonna 2026 alijäämän arvioidaan olevan 3,6 prosenttia ja asettuvan vuonna 2029 3,1 prosenttiin. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne ovat kasvattaneet viime vuosina velkasuhdetta nopeasti. Vielä tänä vuonna velkasuhteen arvioidaan harppaavan lähes 87 prosenttiin suhteessa BKT:hen, minkä jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu ja velkasuhde vakiintuu hetkeksi. Vuonna 2029 velkasuhteen arvioidaan nousevan yli 90 prosentin. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan n. 2 % suhteessa BKT:hen.

Alueellisen kehityksen näkymiä arvioidaan työ- ja elinkeinoministeriön puolivuositarkastuksessa. Siinä Kuopion seudun menestyksen yhtenä osatekijänä mainitaan monipuolinen ja useampaan toimialaan pohjautuva elinkeinorakenne. Kevään pk-yritysbarometrin mukaan Pohjois-Savon alueen pk-yritysten yleiset suhdannenäkymät laskivat hieman viime syksystä, mutta saldoluku oli positiivinen ja koko maan keskiarvon yläpuolella. Liikevaihto-odotukset olivat positiivisemmat kuin koko maassa. Kannattavuus oli kuitenkin edelleen haaste. EK:n ja Kuopion alueen kauppakamarin tammikuun suhdannebarometrin mukaan Pohjois-Savon suhdannetilanne laski viime syksystä ja suhdannetilanne oli koko maata matalampi. Vaikka inflaatio ja korot ovat laskeneet, kasvua hidastaa edelleen heikko kysyntä ja kannattavuus. Suhdanneodotukset ovat hieman parantuneet ja tuotannon odotetaan kasvavan. Investointien määrä ja rahoituksen kysyntä on viime vuosina ollut selkeästi alhaisemmalla tasolla. Pk-yritysbarometrin mukaan odotukset investointien arvon sekä tuotannon ja tuotteiden kehityksestä ovat parantuneet, erityisesti Kuopion seudulla. Yritysrahoituksen kysynnän odotetaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025. Pitkän aikavälin investointi-aikeet ja kasvuhaluukkuus ovat vahvoja. Kuopion alueen kauppakamarin investointiselvityksen mukaan Pohjois-Savossa on suunnitteilla 13,1 miljardin euron investoinnit vuosina 2024-2035 ja TKI-investointiselvityksen mukaan alueen yritykset suunnittelevat 1,15 miljardin euron aineettomia investointeja vuoteen 2035 mennessä. TKI-intensiivisimmät toimialat ovat koneteknologia, metsäteollisuus sekä terveysteknologia ja lääkeala.

Kuopion vetovoima on säilynyt vahvana. Yritystonttien kysyntään pyritään vastaamaan elinkeinopainotteisella asemakaavaohjelmalla. Kuopiossa on viime vuosina investoitu paljon elintarviketeollisuuteen, matkailuun ja terveys- ja hyvinvointitekologiaan.

Kaupunkina Kuopio on jatkanut kasvuaan. Väestönkasvu vuonna 2024 oli 1645 henkeä. Kuopio säilytti viidettä vuotta peräkkäin toisen sijan T-Median alkuvuonna 2025 tekemässä Suomen kymmenen suurimman kaupungin Vetovoima ja pitovoima -tutkimuksessa. Turvallisena ja viihtyisenä koettu Kuopio kasvatti eniten vetovoimaansa Suomen kymmenen suurimman kaupungin joukossa.

VM:n talouskatsauksen tärkeimmät ennusteluvut ovat seuraavat:

	2024	2025**	2026**	2027**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	276	285	295	307
Palvelut, määrän muutos, %	0,0	0,3	0,9	1,4
Koko teollisuus, määrän muutos, %	3,9	2,6	1,8	1,6
Työn tuottavuus, muutos, %	1,4	1,4	0,6	0,4
Työlliset, muutos, %	-1,0	-0,3	0,8	1,3
Työllisyysaste, %	72,1	71,5	71,8	72,6
Työttömyysaste, %	8,4	9,3	9,0	8,4
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,6	0,4	1,4	1,9
Ansiotasoindeksi, muutos, %	3,1	3,0	3,6	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-0,1	-1,0	-1,0	-1,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,0	-0,3	-0,4	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,6	2,1	1,8	2,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	2,9	3,0	3,0	2,9
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,8	57,4	56,6	55,7
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	42,2	42,3	42,4	41,9
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-4,5	-4,3	-3,6	-3,4
Valtion rahoitusjäämä, mrd. euroa	-10,1	-12,0	-11,7	-11,5
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-3,7	-4,2	-4,0	-3,7
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	82,1	86,9	88,5	88,6
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	61,4	65,7	67,1	67,7

Lähteet:

[Taloudellinen katsaus : Syksy 2025 - Valto](#), Valtiovarainministeriö 22.9.2025

[Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2025](#), Työ- ja elinkeinoministeriö 29.4.2025

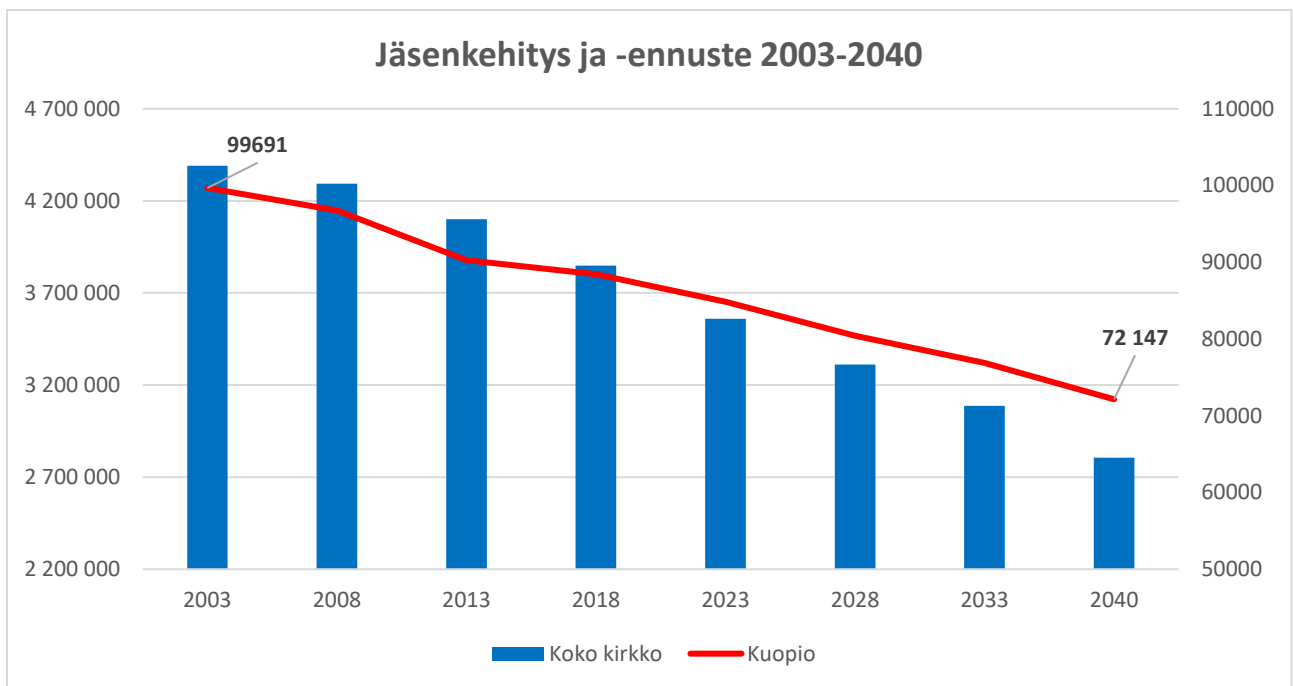
[Turvallisena ja viihtyisänä koettu Kuopio nosti vetovoimaansa eniten – Tampereen suosio jatkuu – T-Media](#)

1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖN JA SEURAKUNTATALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

1.3.1. JÄSENKEHITYS

Kuten koko kirkon, myös Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän jäsenkehitys on ollut laskeva koko 2000-luvun. Kuopion seudulla toteutui 2000-luvulla useampi seurakuntaliitos, joten jäsenmuutosten tilastointi ei anna kuluneista vuosista oikeaa kuvaa.

Jäsenennuste vuoteen 2040 on laskeva niin kokonaiskirkossa kuin Kuopion seurakuntayhtymässäkin. Kirkon tilastopalvelun ennusteen mukaan Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän seurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä olisi v. 2040 72147 jäsentä. Vähennys olisi vuoteen 2040 n. 14 % vuoden 2024 lopun jäsenmäärästä. Trendi vastaa koko kirkon ennakoitua jäsenkehitystä, mutta tilastolukujen perusteella näyttää, että Kuopiossa lasku tapahtuu hitaammin kuin kokonaiskirkossa.



Vasen akseli kuvaa koko kirkon jäsenkehitystä, **oikea akseli** Kuopion seurakuntayhtymän jäsenkehitystä

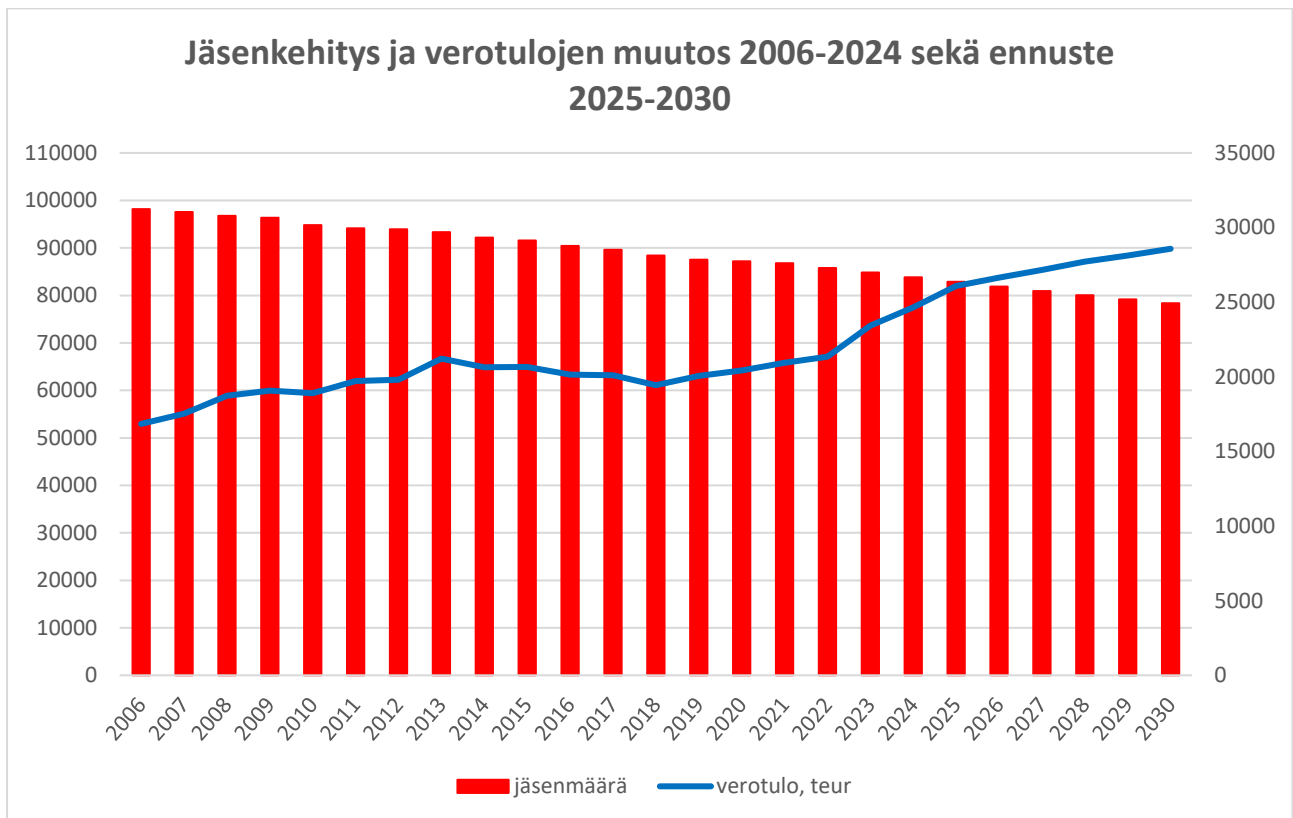
Lähde: [Kirkon tilastopalvelu \(kirkontilastot.fi\)](http://kirkontilastot.fi).

1.3.2. VEROTULOJEN KEHITYS

Yhteinen kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,45. Veroprosentti oli 1,5 vuodesta 2011 vuoteen 2022. Sote-uudistuksen ja hyvinvointialueiden perustamisen yhteydessä toteutetun vero-uudistuksen johdosta kirkkohallitus antoi syksyllä 2022 seurakunnille suosituksen veroprosentin tarkastelusta valtiovarainministeriön laatiman laskentataulukon pohjalta. Yhteinen kirkkovaltuusto tekikin loka-kuussa 2022 päätöksen seurakuntayhtymän veroprosentin laskemisesta 0,05 prosenttiyksiköllä.

Huolimatta jäsenmäärän laskusta verotulot eivät ole laskeneet vastaavalla tavalla. Vuodesta 2006 lähtien verotulot ovat euromääräisesti kasvaneet joitain yksittäisiä vuosia lukuun ottamatta. Kokonaiskehitys on ollut nouseva. Tarkasteltaessa yhdessä sekä jäsenmäärän että verotulojen muutosta, näiden kahden muutoksella on siis tähän mennessä ollut keskenään eri suunta – verotulokäyrä on ollut nouseva ja jäsenkehitys laskeva.

Aiempien ennusteiden mukaan verotulojen suunnanmuutos ennakoitiin tapahtuvaksi 2020-luvun lopulla. Alla olevassa grafiikassa verotuloennuste perustuu FCG:n kirkkohallitukselle laatimaan verotuloennusteseen toukokuussa 2025. Verotulojen euromääräistä laskua ei tässä grafiikassa vielä näy. Sen sijaan huomiot herättää verotulojen voimakas kasvu vuodesta 2022 vuoteen 2023. Tämä aiheutui merkittävistä kertaluontoisista komponenteista, joita olivat SOTE-uudistuksesta aiheutunut kirkollisveron maksuperusteiden muutos ja korkean inflaation seurauksena toteutuneet poikkeuksellisen suuret palkkojen ja eläketojien korotukset. Edelleen kirkollisverotulojen ennustetaan kasvavan poikkeuksellisen paljon vuodesta 2024 vuoteen 2025. Tämän muutoksen taustalla ovat hallituksen tekemät verotuksen muutokset, joista vaikutukseltaan merkittävin on ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä. Kirkollisverotulojen toteutuminen ennusteen mukaisena sisältää kuitenkin vielä suuria epävarmuustekijöitä. Vuoden 2025 jälkeen muutosprosentti on keskimäärin n. + 1,8 % vuodessa. Mikäli inflaatioprosentti asettuu Euroopan keskuspankin tavoitteeseen 2,0 %, verotulot olisivat reaalisesti laskussa.



Vasen akseli kuvaa jäsenkehitystä, **oikea akseli** verotuloja/vuosi (1000 €)

Lähde:

Verotulot: verotuloennuste 12.5.2025, FCG

Jäsenkehitys: [Kirkon tilastopalvelu \(kirkontilastot.fi\)](https://kirkon.tilastopalvelu.fi)

1.3.3. SEURAKUNTATALOUS SUHTEESSA VUODEN 2024 TILINPÄÄTÖKSEN JA 2025 TALOUSARVION TUNNUSLUKUIHIN

Alla olevasta taulukosta ilmenevät talouden keskeisten tunnuslukujen muutokset 2021-2026.

	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025 + muutokset	Talousarvio 2026
TOIMINTATUOTOT	4 801 053	5 559 886	5 537 618	6 707 187	5 547 464	7 038 331
Henkilöstökulut	-12 715 682	-13 224 079	-13 999 249	-14 468 485	-15 168 700	-15 642 214
TOIMINTAKULUT	-21 229 171	-22 509 446	-23 623 398	-24 767 180	-26 388 693	-28 186 838
TOIMINTAKATE	-16 428 118	-16 949 560	-18 085 780	-18 059 993	-20 841 229	-21 148 507
Verotulot	23 375 770	23 820 002	25 993 417	27 265 853	26 071 600	27 363 856
VIISIKATE	5 000 691	4 595 387	5 950 151	7 486 498	2 712 061	3 526 983
TILIKAUDEN TULOS	-750 737	2 305 984	2 867 444	4 691 911	-153 357	391 270

Palkkoihin on sopimuskorotusten arvioituna vaikutuksena lisätty 3 %. TA 2025 lukuihin sisältyy ykv:n 1.4.2025 hyväksymät muutokset.

Seurakuntayhtymän talous kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa

Kirkkohallitus vahvisti 23.11.2021 ns. kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit. Talouden mittareiden ensimmäistä kohtaa on täsmennetty 22.3.2024. Talousarvioon tulisi sisällyttää arvio siitä, toteutuvatko mittarit kyseisen seurakuntatalouden kohdalla. Vuoden 2024 tilinpäätökseen sisältyvässä arvion mukaan mikään kyseisistä mittareista ei toteutunut Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän taloudessa. Mittarit eivät toteudu myöskään talousarvion 2026 osalta siltä osin kuin ne ovat talousarviosta saatavilla.

Mittari	Talousarvio 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).	Tilikauden tulos on positiivinen, samoin kuin vuoden 2024 tilinpäätös. Kirkollisveroprosentti on 1,45 %.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on tilikauden 2023 jälkeen edellisten tilikausien ylijäämää 32,2 milj. euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius oli tilinpäätöksessä 2024 oli 266 päivää
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on TA 2026: 55,5 % TA 2025: 57,5 % TP 2024: 58,5 % TP 2023: 57,5 % TP 2022: 58,7 % TP 2021: 59,9 %

1.3.4. UUSIA NÄKÖKULMIA VUODEN 2026 TALOUDESSA JA TOIMINNASSA

Kiinteistöstrategia

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 24.10.2022 kiinteistöstrategian vuosille 2022-2032. Kiinteistöstrategian toteuttamista jatketaan määrätietoisesti.

Kiinteistöstrategiaa hyväksyessä todettiin, että strategiaa tullaan päivittämään valtuustokausittain. Strategia päivitetään vuoden 2026 aikana.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

Lakimuutoksen myötä valtion vuoden 2025 talousarviossa Suomen evankelis-luterilaisen kirkon rahoitusta leikattiin 19,6 miljoonaa euroa. Leikkauksen on määrä olla pysyvä. Lisäksi hallitus päätti kevään 2025 kehysriihessä leikata evankelis-luterilaisen kirkon rahoitusta edelleen 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027.

Kaikkein vahvimmin leikkaus vaikuttaa seurakuntien lakisääteisistä tehtävistä isoimpaan kuluerään eli hautaustoimeen. Leikkausta on perusteltu seurakuntien kirkollisverotulojen ennakoidulla kasvulla. Oikeudenmukaisuuden ja seurakunnan jäsenten uskonnonvapauden kannalta on kuitenkin ongelmallista, jos hautaustoimen kustannusten kattamiseen käytetään kirkollisverojen tuottoa. Näin arvioi myös eduskunnan hallintovaliokunta.

Hautaustoimen maksujen tulee olla sekä kirkkoon kuuluville että kuulumattomille samat. Siksi myöskään kirkollisverotuottoja ei saa käyttää hautaustoimen kuluihin, vaan ne tulee käyttää seurakuntien varsinaiseen toimintaan.

Valtion tekemien leikkausten myötä seurakunnilla läpi Suomen on siis edessään hautaustoimeen liittyvien maksujen korotus. Myös Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymässä hautaustoimen maksuja joudutaan korottamaan merkittävästi vuodelle 2026. Korotukset koskevat niin hautapaikkamaksuja, hautauspalvelumaksuja kuin tuhkausmaksujakin. Maksusta riippuen korotukset tulevat olemaan useita kymmeniä prosentteja.

Seurakuntavaalit

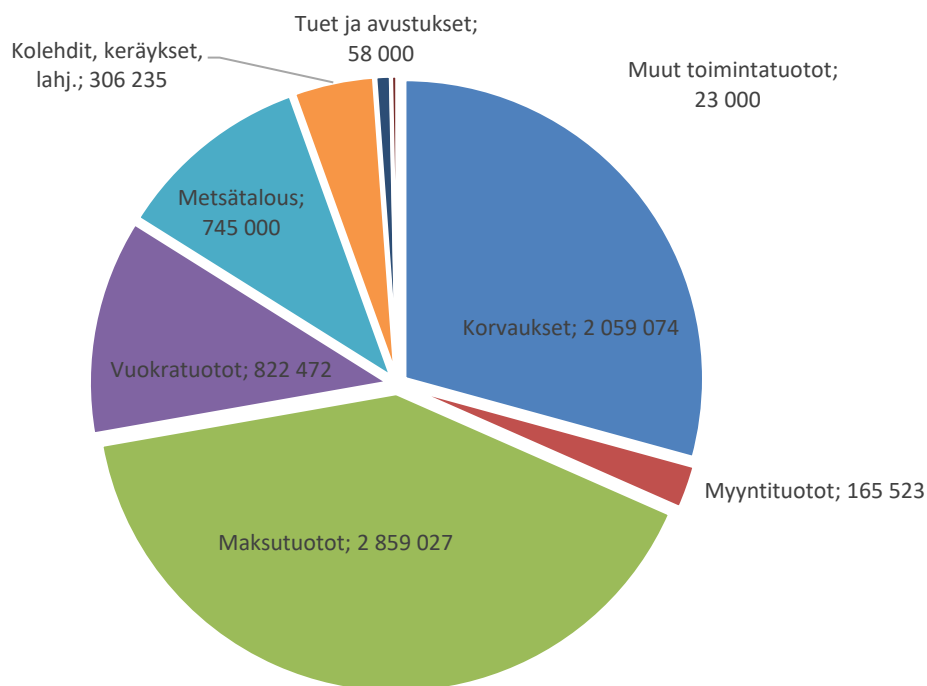
Vuoden 2026 aikana järjestetään seurakuntavaalit.

1.4. VUODEN 2026 TALOUTTA KUVAAVAT TAULUKOT JA KUVIOT

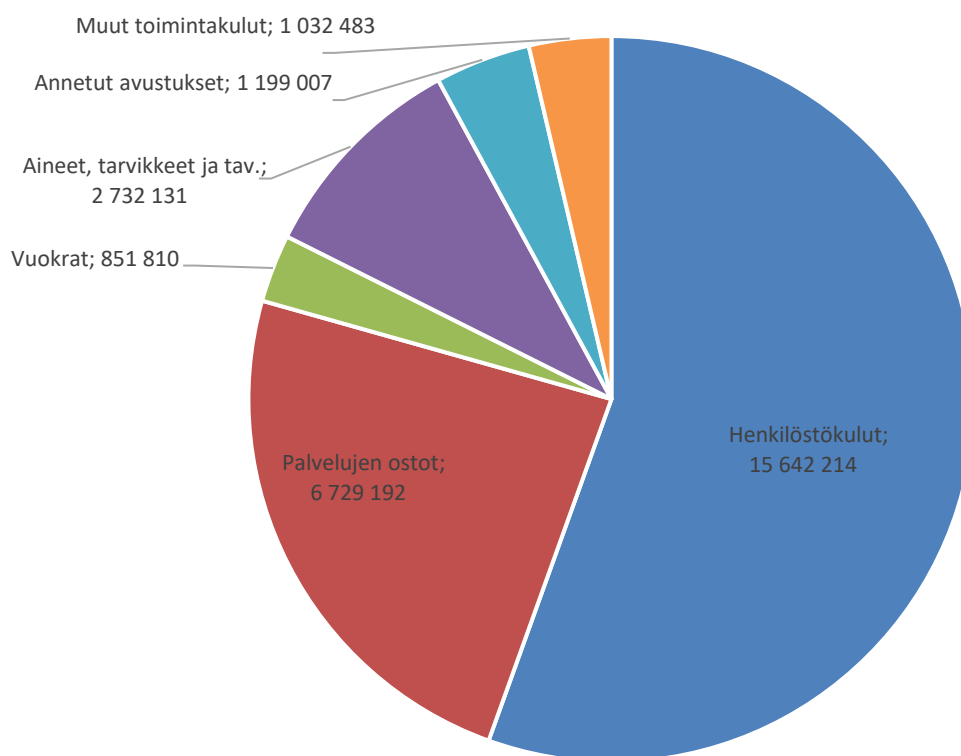
KÄYTTÖTALouden TULOT JA MENOT PÄÄLUOKITTAIN v. 2026 (EUR)

Ulkoinen	Hallinto	Seurakuntien toiminta	Yhteiset srk-tehtävät	Hautaus toimi	Kiinteistötoimi	TA 2026 YHTEENSÄ	TA 2025	Muutos %
Toimintatulot								
Korvaukset	1 859 104	11 500	134 720	40 000	13 750	2 059 074	1 435 694	43,4 %
Myyntituotot	0	55 703	0	0	109 820	165 523	140 870	17,5 %
Maksutuotot	1 008 100	42 687	16 000	1 641 920	150 320	2 859 027	2 155 510	32,6 %
Vuokratuotot	0	92 652	0	126 700	603 120	822 472	799 104	2,9 %
Metsätalous	0	0	0	0	745 000	745 000	700 000	6,4 %
Kolehdit, keräykset, lahj.	0	259 235	32 000	0	15 000	306 235	240 286	27,4 %
Tuet ja avustukset	58 000	0	0	0	0	58 000	58 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	7 000	0	0	11 500	4 500	23 000	18 000	27,8 %
Toimintatulot yht.	2 932 204	461 777	182 720	1 820 120	1 641 510	7 038 331	5 547 464	26,9 %
Toimintamenot								
Henkilöstökulut	-2 499 176	-9 043 407	-1 525 226	-1 418 402	-1 156 003	-15 642 214	-15 168 700	3,1 %
Palvelujen ostot	-2 357 724	-982 190	-889 582	-781 714	-1 717 982	-6 729 192	-5 602 300	20,1 %
Vuokrat	-208 500	-170 620	-21 870	-15 590	-435 230	-851 810	-825 410	3,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-52 284	-577 903	-64 554	-414 828	-1 622 562	-2 732 131	-2 748 531	-0,6 %
Annetut avustukset	-10 000	-223 440	-924 117	-40 650	-800	-1 199 007	-963 602	24,4 %
Muut toimintakulut	-305 600	-177 270	-95 918	-46 138	-407 557	-1 032 483	-1 080 150	-4,4 %
Toimintamenot yht.	-5 433 284	-11 174 830	-3 521 267	-2 717 322	-5 340 135	-28 186 837	-26 388 693	6,8 %
Toimintakate *)	-2 501 080	-10 713 053	-3 338 547	-897 202	-3 698 625	-21 148 506	-20 841 229	1,5 %
%-osuus	11,8 %	50,7 %	15,8 %	4,2 %	17,5 %	100,0 %		

TULOSLASKELMAN TUOTOT LAJEITTAIN TA 2026



TULOSLASKELMAN KULUT LAJEITTAIN TA 2026



2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosa koostuu seurakuntayhtymän eri toimintayksiköiden toiminta- ja taloussuunnitelmista.

2.1. HALLINTO (PL 1)

2.1.1. HALLINTOPALVELUT

Hallintopalvelut (kirkolliset vaalit, yhteinen kirkkovaltuusto ja -neuvosto, tilintarkastus ja valvonta, talous- sekä muu yleishallinto)

TOIMINTA-AJATUS	Hallintopalvelut sisältää kirkollisten vaalien, yhteisen kirkkovaltuuston ja -neuvoston, tilintarkastuksen, talous- sekä muun yleishallinnon toimintojen tulot ja menot.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	- Hyvän hallinnon periaatteiden toteutuminen hallinnossa - Sähköisten järjestelmien ja palveluiden käytön tehostaminen ja vakiinnuttaminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Kansanvälisen työn kehittämiseen liittyvä johtoryhmän opintomatka Lontooseen keväällä 2026

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1.Tarkoituksenmukainen työnjako talous- ja palkkahallinnon tehtävissä KIPAn ja yhtymän palveluiden kesken	1.1. Työtehtävien ja prosessien läpikäyminen ja arviointi	
	1.2. KIPAn palveluiden hyödyntäminen ja kehittäminen yhteistyössä KIPAn kanssa	
2.Hallintopalveluiden toimintavarmuuden turvaaminen muutoksissa	2.1. KIPAn palveluiden hyödyntäminen	
	2.2. Mahdollisten rekrytointien toteuttaminen oikea-aikaisesti ja tarvittavilla tehtävänkuvilla/nimikkeillä	
3. Seurakuntavaalien järjestäminen	3.1 Hallintopalvelut osallistuu seurakuntavaalien järjestelyihin	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Sähköisen asioinnin ja työvälineiden hyödyntäminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut (toteuma täydennetään tilinpäätökseen 2026)

Tunnusluku	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Verkkopalkkalaskelmien osuus kaikista palkkalaskelmista	95,3 %	95,8 %	96,3 %	98,0 %	98,0 %
Sähköisten laskujen osuus ostolaskuista	99,0 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %	99,0 %
Sähköisten laskujen osuus myyntilaskuista	94,3 %	95,3 %	96,0 %	96,0 %	96,0 %
Domus-asianhallintajärjestelmän käyttö hallinnossa, osuus kokouksista	10 %	100 %	100 %	100 %	100 %

2.1.2. TIETOHALLINTO

TOIMINTA-AJATUS	Seurakuntayhtymä hankkii ICT-palvelut Itä-Suomen IT-aluekeskukselta. Yhtymä on IT-aluekeskuksen isäntäseurakunta. Tietohallinnon toiminta-ajatuksena on järjestää ICT-palveluita henkilöstön käyttöön rationalisoidakseen toimintoja ja toiminnanohjausta.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Siirtyminen yhteen tunnukseen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Sähköisen asiainnin lisääminen	1.1. Otetaan käyttöön sähköistä asiointia Katriina-toiminnanohjausjärjestelmässä	
2. Microsoft M365 -lisenssien tehokas käyttöönotto	2.1. PowerBi-raportti käytön laajentaminen	
	2.2. Pilvipohjaiset työkaluohjelmistot käytössä	
3. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	3.1. Laitteet toimitetaan seurakuntiin esi-asennettuina → vähentää pakkausmateriaalien käsittelyä ja kierrätystä asennuskohteissa	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut

Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Käyttäjät	264	264	264	262	260
Työasemat	300	300	285	270	265

2.1.3. ITÄ-SUOMEN IT-ALUEKESKUS

TOIMINTA-AJATUS	Perustietotekniikan käytöntuki asiakkaille sovellusten ja ICT-laitteiden käytössä, laitehankinnat ja -asennukset, käyttäjätietojen ylläpito, tietoturva, tietosuoja, sovellusten ja ohjelmien päivitykset sekä tietoliikenne
UUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	IT-aluekeskus organisoii omaa toimintaansa vuoden 2026 aikana siten, että osaamista laajennetaan ja jaetaan työyksikön sisällä. Tällä pystytään osaltaan korvaamaan ne edut, joita IT-alueiden yhdistäminen olisi toiminnallisesti tuonut. Palvelinympäristön alasajo vapauttaa resurssia muihin toiminteisiin ja IT-tukeen liittyviä toiminteita järjestellään uudelleen alkuvuodesta tapahtuvan eläköitymisen myötä. Perinteisen IT-tuen määrä on jatkuvasti pienentyneessä ja tukea tarvitaan enemmän erityisesti M365- ympäristöissä. Myös hankintojen osalta joudutaan käynnistämään uusia kilpailutuksia, jotka alkuperäisen suunnitelman mukaisesti olisi toteuttanut uusi, yhdistynyt IT-alue. Osaltaan tämä on jo käynnistetty monitoimilaitteiden osalta ja vuoden 2026 aikana tulevat kilpailutuksen piiriin myös työasemat, mobiililaitteet sekä rahoitus- ja laitteiden elinkaarihallintapalvelut
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Toimintamallin uudistaminen/tarkentaminen IT-alueiden yhdistymisen peruunnuttua	1.1. Eläköityminen alkuvuodesta 2026 Kaajan toimipisteessä ja tämän henkilöstöresurssin mahdollinen korvaaminen ja sijaintipaikka jatkossa	
	1.2. Tehtäväkuvauksien/tehtävänimikkeiden tarkentaminen - osaamisen jakaminen ja laajentaminen työyksikön sisällä	
2. Ulkoistettuna hankitun palvelinifran asteittainen alasajo vuoden 2026 aikana	2.1. OneDriven, SharePointin ja muiden M365- palvelujen tehokkaampi käyttöön-otto koko IT-alueella	
3. IT-aluekeskuksen toimintaan liittyvien hankintojen kilpailutukset	3.1. Työasemat, monitoimilaitteet, mobiililaitteet, rahoitus- ja laitteiden elinkaarihallintapalvelut	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Matkustamisen vähentäminen - laitteiden suoratoimitukset seurakuntiin	
	4.2. Laitteiden pakkausmateriaalien kierrätys	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Työntekijät	8	7	7	7	7
Työasemat	1150	1150	1150	1120	1100
Tukipyyntö	1600	1700	1700	1600	1500

2.1.4. KUOPION ALUEKESKUSREKISTERI

TOIMINTA-AJATUS	Kuopion Aluekeskusrekisteri vastaa seurakuntien jäsenrekisterin ylläpitämiseen ja käyttöön liittyvistä kirkonkirjojenpidon tehtävistä. Seurakunnat osallistuvat Väestötietojärjestelmän (VTJ) ylläpitämiseen lakisääteisesti määrätyllä tavalla. Aluekeskusrekisterin vi- ranomaistehtäviä ovat mm. avioliiton esteiden tutkinta, vihkimistietojen re- kisteröinti ja lapsen nimen ensirekisteröinti kasteen yhteydessä sekä kirk- koon liittymiseen ja kirkosta eroamiseen liittyvät tehtävät. Merkittävä osa aluekeskusrekisterin toiminnasta koostuu edellä mainittujen tehtävien lisäksi virkatodistusten laatimisesta jäsenistä ja entisistä jäse- nistä digitoitujen perhelehtien ja kirkonkirjojen tietojen perusteella. Sukuselvitysten ohella aluekeskusrekisteristä toimitetaan myös maksullisia sukututkimuksia sekä todistuksia lääketieteellisiin tutkimuksiin.
VUODEN 2026 TOIMIN- NAN PAINOPISTEET	Aluekeskusrekisterille kuuluvien tehtävien hoitaminen laadukkaasti ja koh- tuullisessa aikataulussa.
OLENNAISET MUUTOK- SET VUOTEEN 2025	Vuodelle 2026 ei ole odotettavissa olennaisia muutoksia henkilöstön ja työ- tehtävien/-määrän suhteen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1.AKR palvelee asiak- kaita ja seurakuntia tuottamalla laadukkaita kirkonkirjojenpidon palveluita ylläpitämällä jäsenrekisteriä sekä hoitamalla laissa määrätyt viranomaistehtävät	1.1. Virkatodistusten toimitusaikojen jat- kuva seuranta	
	1.2. Seurakuntien ja seurakuntalaisten asiakaslähtöisen palvelun tuottaminen ja ylläpitäminen sähköisten kanavien sekä puhelinpalvelun ja asiakaspalvelupisteen avulla.	
2. Henkilöstön riittävyys ja ammattitaidon ylläpi- täminen	2.1. Työmäärän jatkuva seuranta	
	2.2. Tarpeellisen koulutuksen/lisäkoulu- tuksen mahdollistaminen	
3. Työhyvinvointi	3.1. Henkilöstön tukeminen hybridimallilla toteutettavassa toimisto- ja etätyössä jat- kuvalla työajan, työmäärän ja työssajak- samisen seurannalla sekä tarjoamalla mahdollisuuksia osallistua työyhteisön ja yhtymän yhteisiin virkistyspäiviin.	
	3.2. Huomioidaan työn ja yksityiselämän yhteensovittaminen työntekijän elämänti- lanteen mukaan. Mahdollistetaan tarvitta- essa esimerkiksi osa-aikatyö, opintovapaa tai palkaton vapaa mikäli AKR:n työtilanne sen sallii.	
4. YMPÄRISTÖOHJEL- MAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1.Sitoudutaan yhtymän ympäristöohjel- maan ja tuetaan henkilöstön ympäristötie- touden lisäämistä.	

2.1.5. HENKILÖSTÖHALLINTO

TOIMINTA-AJATUS	Henkilöstöhallinto tukee Kuopion ev. lut. seurakuntayhtymän toimintaa tuottamalla laadukkaita henkilöstöhallinnon palveluja seurakunnille ja yhtymän toimintayksiköille. Toiminnan tavoitteena on työhön sitoutunut, osaava ja motivoitunut henkilöstö
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Rekrytoinnin prosessien vahvistaminen ja kuvaaminen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Populus Master käytössä.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Henkilöstön työssä jaksamisen, yleisen työhyvinvoinnin tukeminen	1.1. Kehittämishankkeen tulosten juurruttaminen koko yhtymään.	
	1.2. Hyvä yhteistyö työterveyshuollon kanssa, työkykyneuvottelut ja niiden mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	
2. Esihenkilötyön tukeminen	2.1. Esihenkilöinfot	
	2.2. Esihenkilöille oma Teams kanava	
3. Veto- ja pitovoimatekijöiden vahvistaminen	3.1. Rekrytoinnin prosessien vahvistaminen ja kuvaaminen	
	3.2. Lähtökyselyn aktiivinen analysointi ja toimenpiteet	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Autoilun vähentäminen virkamatkoilla	
	4.2. Sähköisen arkistoinnin mahdollisuuksien selvittäminen palkkahallinnon osalta (paperitulosteiden vähentäminen)	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
Kevan työelämän kehittämissankkeen päätös 2026	Arvioidaan hankkeen tuomaa hyötyä esihenkilöille ja henkilöstölle.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut

Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Palvelussuhteiden määrä (sis. vakituiset, määräaikaiset, vapaalla olevat ja sijaiset) *)	289	280	280	280	280
Sairauspoissaolot (kal.pv./vuosi) **)	3494	3400	3400	3400	3300
Sairauspoissaolot (kal.pv./htv) **)	12,6	13	12	12	11

*) Populus, henkilöstökertomus

**) Pihlajalinna työterveyshuolto

HALLINTO	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	2 447 843	2 037 624	2 932 204		
Toimintakulut	-4 168 645	-4 307 590	-5 433 284		
TOIMINTAKATE	-1 720 802	-2 269 966	-2 501 080	-2 538 596	-2 589 368

2.2. SEURAKUNTIEN TOIMINTA (PL 2)

2.2.1. TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Kutsumme ihmisiä Jumalan ja seurakunnan yhteyteen sekä vastuuseen lähimmäisistä ja luomakunnasta.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Kiinteistötyöntekijöiden integroiminen Tuomiokirkkoseurakuntaan 2. Strategiaprosessiin aloittaminen. 3. Seurakuntavaalien toteuttaminen innostavasti.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Kiinteistötyöntekijät siirtyvät yhtymästä paikallisseurakunnan, Tuomiokirkkoseurakunnan, työntekijöiksi.

Toiminnalliset tavoitteet

	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Uuden strategian laatiminen Tuomiokirkkoseurakuntaan	1.1. Strategiaprosessin käynnistäminen; perustetaan työryhmä ja laaditaan aikataulu ja osallistamisen tavat.	
	1.2. Seurakuntalaisten ja työntekijöiden kuuleminen; järjestetään kyselyt ja keskustelutilaisuudet	
	1.3. Strategian laatiminen ja hyväksyminen: kirjoitetaan luonnos, käsitellään seurakuntaneuvostossa ja hyväksytään valmis strategia.	
2. Kiinteistötyöntekijät siirtyvät onnistuneesti seurakunnan työntekijöiksi	2.1. Johtamisrakenteen selkeyttäminen: määritellään kiinteistötyön esihenkilövastuut.	
	2.2. Seuranta ja palaute: toteutetaan loppuvuodesta arviointikeskustelu, jossa tarkastellaan yhteistyön toimivuutta ja sovitaan tarvittavat parannukset.	
3. Seurakuntavaalit 2026 toteutetaan avoimesti ja innostavasti niin, että seurakuntalaiset voivat kokea osallisuutta ja vaikuttaa seurakunnan tulevaisuuteen.	3.1. Panostetaan viestintään ja vuorovaikutukseen eri kohderyhmien tavoittamiseksi.	
	3.2. Rohkaistaan seurakuntalaisia ehdokkuuteen ja aktiiviseen äänestämiseen.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Käytetään mahdollisuuksien mukaan Kuopion ev.lut. seurakuntien Ekotapahtumien vuosikelloa eri työaloilla, mm. Luomakunnan sunnuntai, suvivirren sunnuntai.	
	4.2. Suositetaan kasvisruokaa rippikoulussa ja soppasunnuntaiden lounaalla.	
	4.3. Vaellusrippikoulussa jatketaan roskienkeruukisaa.	
	4.4. Jatketaan jätteiden lajittelua ja ollaan siinä tarkempia.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
Seurakuntavaalit	Tavoitteena on nostaa äänestysprosenttia edellisestä, noin 10 %:sta ja samalla tehdä seurakuntaa tunnetummaksi.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Messuja, (messujen lukumäärä/ osallistujia keskimäärin)	66/ 178	67/170	70/ 180	70/180	70/180
Osallistujia messuun verkossa (suoratoistettuihin ja tallenteisiin) keskimäärin /tilaajia	450	550/510	600/600	600/600	600/600
Retki tai leiri (lukumäärä/osallistujia keskimäärin)	16/26	20/30	20/30	18/28	18/28
Kirkosta eronneet	278	270	265	260	255
Kirkkoon liittyneet	98	100	102	104	106
Rippikoululaiset	82	80	82	84	84
Kasteet	47	45	45	47	50

TUOMIOKIRKKO-SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	134 320	127 649	210 287		
Toimintakulut	-1 199 411	-1 290 926	-1 676 658		
TOIMINTAKATE	-1 065 091	-1 163 277	-1 466 371	-1 488 367	-1 518 134

2.2.2. ALAVAN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Alavan seurakunta rukoilee, auttaa ja kasvattaa. Seurakunnan elämän ytimessä ovat lohdutus ja toisaalta kiitollisuus kaikesta siitä hyvästä, mitä Jumala on tehnyt.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Miten rakennamme seurakunnan osaksi arkea? 2. Miten seurakuntalaiset ovat mukana suunnittelemassa toimintaa? Miten kuulemme heidän palautettaan? 3. Miten välitämme kristillisiä arvoja sekä uskoa niin, että perheet kokevat ne omakseen? 4. Miten olemme yhteydessä heidän kanssaan, jotka eivät saavu seurakunnan tilaisuuksiin?
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Seurakuntavaalit 2026

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Miten rakennamme seurakunnan osaksi arkea?	1.1. Työalojen toiminnan runkona on säännöllinen kokoava toiminta. Kutsumme ihmisiä kirkolle osaksi seurakuntamme yhteisöä. Toiminnan lähtökohtana on vieraanvaraisuus ja avoimuus. Yhtä painokkaasti työaloilla kehitetään ja toteutetaan ”ovista ulos -strategiaa”. Etsimme uusia toimintamalleja Savilahdessa yhdessä opilaitostyön kanssa.	
	1.2. Seurakunta tarvitsee toiminnalleen terveelliset ja turvalliset tilat. Seurakunta-neuvoston asettama Alavan kaavahankkeeseen liittyvä työryhmä vie aktiivisesti eteenpäin seurakuntatalon kehittämistä kiinteistöstrategian mukaisesti.	
	1.3. Jumalanpalveluselämässä jatketaan ja kehitetään mallia, jossa seurakunnan eri ryhmät ja esim. herätysliikkeet osallistuvat säännöllisesti jumalanpalveluselämään. Ensimmäinen joulumuusikkinäytelmä toteutetaan koulujen ja päiväkotien joulukirkkona jouluna 2026. Toteutukseen kutsutaan mukaan vapaaehtoisia.	
2. Miten seurakuntalaiset ovat mukana suunnittelemassa toimintaa? Miten kuulemme heidän palautettaan?	2.1. Viestimme seurakuntavaaleista 2026 ajantasaisesti ja suunnitelmallisesti seurakunnan viikkokirjeessä ja somessa. (Ennakkoinfo vaaleista, valitsijayhdistysten perustaminen, ehdokasasettelu, ennakkovaaleiden äänestys ja vaalipäivä.) Hyödynnämme kirkkohallituksen materiaaleja tai teemme tarvittaessa niitä itse, yhteistyössä viestintänsä kanssa. Laadimme ehdokkaista koosteen, joka julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla. Jokaisella työalalla pidetään ehdokasasettelua esillä vähintään 2 kertaa eri tilaisuuksissa ja varsinaisten vaalien aikaan lisäksi 2 kertaa syksyllä 2026.	
	2.2. Työaloilla vastuuryhmät sekä nuorten vaikuttajaryhmät toimivat aktiivisina toiminnan suunnittelijoina sekä palautteenantajina. Lisäksi palautetta kerätään osana arkityötä.	
3. Miten välitämme kristillisiä arvoja sekä uskoa niin, että perheet kokevat ne omakseen?	3.1. Alavan seurakunnan alueella asuu monikielistä ja monikulttuurista väestöä. Selvitämme alueemme kansainvälisen väestöpohjan ja kehitämme toimintamalleja yhteistyössä yhtymän kansainvälisen työn papin kanssa. Kansainvälisen työn opintomatka (johtoryhmä) pidetään keväällä 2026.	
4. Miten olemme yhteydessä heidän kanssaan, jotka eivät saavu seurakunnan tilaisuuksiin?	4.1. Kaikilla työaloilla ylläpidetään ja solmitaan aktiivisia kumppanuuksia esim. koulujen, varhaiskasvatuksen, hoivakotien sekä hyvinvointialueen kanssa.	

	4.2. Järjestämme kaksi kertaa vuodessa tapahtuman, jossa saavutettavuus on erityisesti huomioitu. (Saavutettavat Kaudenimmat joululaulut ja Kiirastorstain messu.) Viittomakielen tulkkaus, kirjoitus-tulkkaus, selkokieli, opastus ovilla.	
5. Ympäristöohjelman toteuttaminen yksikössä. Tavoitteena hiilineutraaliuden edistäminen, kiertotalouden ylläpitäminen ja edistäminen, luonnon monimuotoisuuden tukeminen sekä henkilöstön ja luottamushenkilöiden ympäristötietouden lisääminen.	5.1. Työaloilla ympäristöohjelma huomioidaan esimerkiksi materiaalihankinnoissa, kasvisruokapainotteisuudessa sekä retkissä ja leireissä.	
	5.2. Järjestämme luomakunnan sunnuntain messun. Luottamushenkilöille tarjotaan koulutus Ympäristödiplomista ja Hiilineutraali kirkko 2030 -hankkeesta.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
Kesägospel 2026 Sata-matorilla. Yhteistyössä Kuopion seurakuntayhtymän muitten seurakuntien kanssa.	Viedä gospelmusiikkia kirkkorakennusten ulkopuolella. Uusien kuulijoiden tavoittaminen.	

ALAVAN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	25 775	54 383	87 360		
Toimintakulut	-1 165 428	-1 305 196	-1 662 031		
TOIMINTAKATE	-1 139 653	-1 250 813	-1 574 671	-1 598 291	-1 630 257

2.2.3. KALLAVEDEN SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Kallaveden seurakunta rohkaisee elämään ja kuolemaan Jumalaan luottaen
UUODEN 2026 TOIMIN-NAN PAINOPISTEET	Vuoden 2026 suuren rippikouluikäisten ikäluokan rippikoulujen hyvä toteuttaminen. Seurakuntavaalit 2026
OLENNAISET MUUTOK-SET VUOTEEN 2025	Rippikouluikäisten ikäluokka on Kallaveden seurakunnassa 520 vuonna 2011 syntynyttä nuorta, joka on vuoteen 2025 verrattuna 75 nuorta enemmän eli kolme opetusryhmää enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1.Perustyö	1.1. Kallaveden seurakunnan jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, kristillinen varhaiskasvatus, varhaisnuoriso, nuoriso- ja rippikoulutyössä, diakoniatyö ja lähetystyö määritellään seurakunnan perustukseksi ja toteutetaan hyvin.	

2. Rippikoulujen tasokas toteutus Kuopion hiippakunnan suurimman rippikouluikäluokan seurakunnassa.	2.1. Kallaveden seurakunnan vuonna 2010 syntyneiden 520 nuoren rippikouluikäluokan opetuksen laadukas hoitaminen 20 opetusryhmässä suunnitelmavuoden aikana.	
	2.2. Rippikoulujen kautta nuoret sitoutetaan seurakunnan nuorisotoimintaan aktiivisina seurakunnan jäseninä kaikkialle elämään yhteiskunnassamme kristittyinä.	
3.. Kasvatuksen polun vahvistaminen kohti elinikäistä kasvua kristittyinä	3.1. Varhaiskasvatuksesta aikuisuuteen kantavan kasvatuksen polun rakentaminen kaikkien työalojen yhteistyönä. Seurakunnan työntekijöiden työalojen yhteistyön kehittäminen seurakuntalaisten parhaaksi.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Toteutetaan Kallaveden seurakunnassa seurakuntayhtymän ympäristödiplomin edellyttämät toimenpiteet	
	4.2. Toteutetaan Kallaveden seurakunnassa ympäristökasvatusta kaikessa toiminnassa	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Messut	166	166	166	166	166
Diakonian asiakaskäynnit	2232	2000	2000	2000	2000
Rippikouluryhmät	17	17	20	17	17

KALLAVEDEN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	53 360	4 010	24 679		
Toimintakulut	-2 418 921	-2 499 878	-2 946 441		
TOIMINTAKATE	-2 365 561	-2 495 868	-2 921 762	-2 965 588	-3 024 900

2.2.4. MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	
TOIMINTA-AJATUS	Männistön seurakunta kutsuu kaikkia ihmisiä Jumalan ja toinen toistensa yhteyteen välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Pyhän Johanneksen kirkko on kaikille avoin ja turvallinen pyhän kohtaamisen paikka.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1.Yhdessä yhteinen seurakunta 2.Monimuotoinen hengellisyys 3.Luomakunnan pyhyys
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Arkiset pyhän kohtaukset yksinäisyyden torjumiseksi	1.1. Kehitämme arkinen ateria -toimintaa	
	1.2. Kehitämme kirkon aukioloaikojen palveluita	
2. Saavutettavat jumalanpalvelukset	2.1. Suoratoistamme kaikki jumalanpalvelukset seurakunnan Youtube -kanavalla	
	2.2. Huomioimme ei suomea puhuvat messuvieraat	
3. Monimuotoinen viestintä tavoittamassa kaikkia	3.1. Soitamme ihmisille esim. kirkollisten toimitusten jälkeen, syntymäpäivien yhteydessä ja seurakuntaan liittyttäessä tai muutettaessa	
	3.2. Kehitämme eri kohderyhmille kohdennettuja postituksiamme	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Järjestämme luonto-toimintaa eri työaloilla	
	4.2. Jatkamme pörriäisniitty-projektia ja kutsumme uusia vapaaehtoisia mukaan	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
Seurakuntavaalit 2026	Äänestysprosentin nousu edellisistä vaaleista	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Jumalanpalvelukset (kpl/hlöä)	108/7551	110/9000	110/10000		
Kirkolliset toimitukset (kpl/hlöä)	208/4159	200/4000	200/4000		
Muut tilaisuudet (kpl/hlöä)	431/15715	400/15 000	450/16 000		
Ryhmätoiminta (kpl/hlöä)	71/723	70/700	70/750		
Retket ja leirit (kpl/hlöä)	7/228	7/300	7/300		
Kohtaamiset (kpl/hlöä)	1783/5675	1700/5500	1800/6000		
Diakoniatyön avustukset (krt/euroa)	440/20750	400/20 000	500/23 000		
Rippikoulun opetusryhmät ja rippikoululaiset (kpl/hlöä)	3/71	3/75	3/80		

MÄNNISTÖN SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	63 919	63 324	67 950		
Toimintakulut	-868 598	-895 060	-1 108 101		
TOIMINTAKATE	-804 679	-831 736	-1 040 151	-1 055 753	-1 076 868

2.2.5. PUIJON SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Puijon seurakunta on kaikkia kutsuva ja toiminnaltaan monipuolinen toivon yhteisö. Toimimme rohkeasti, turvallisesti ja yhteyksiä rakentaen.
UUDEEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Puijon seurakunnan uuden strategian laatiminen 2. Keskitymme onnistuneeseen siirtymävaiheeseen, kun kiinteistötyöntekijät siirtyvät seurakunnan työntekijöiksi vuoden 2026 alusta alkaen 3. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Kiinteistötyöntekijät siirtyvät seurakuntien työntekijöiksi 1.1.2026 Uusi kappalainen aloittaa virassaan 1.1.2026

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Uuden strategian laatiminen	1.1. Strategiaprosessin käynnistäminen: perustetaan työryhmä ja laaditaan aikataulu ja osallistamisen tavat. 1.2. Seurakuntalaisten ja työntekijöiden kuuleminen: järjestetään kyselyt ja keskustelutilaisuudet. 1.3. Strategian laatiminen ja hyväksyminen: kirjoitetaan luonnos, käsitellään luottamuselimissä ja hyväksytään valmis strategia vuoden loppuun mennessä.	
2. Kiinteistötyöntekijät siirtyvät onnistuneesti seurakunnan työntekijöiksi	2.1. Johtamisrakenteen selkeyttäminen: määritellään kiinteistötyön esihenkilö/tiiminvetäjä -vastuut. 2.2. Seuranta ja palaute: toteutetaan loppuvuodesta arviointikeskustelu, jossa tarkastellaan yhteistyön toimivuutta ja sovitaan tarvittavat parannukset.	
3. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	3.1. Uusien vapaaehtoisten rekrytoiminen: järjestetään uusille vapaaehtoisille suunnattu rekrytointitilaisuus.	
4. Ympäristöohjelman toteuttaminen yksikössä: tavoitteena hiilineutraaliuden edistäminen, kiertotalouden ylläpitäminen ja edistäminen, luonnon monimuotoisuuden tukeminen sekä henkilöstön ja luottamushenkilöiden ympäristötietouden lisääminen.	4.1. Työaloilla ympäristöohjelma huomioidaan esimerkiksi materiaalihankinnoissa, kasvisruokapainotteisuudessa sekä retkissä ja leireissä.	
	4.2. Jumalanpalveluksissa (erityisesti luontokirkot ja luomakunnan sunnuntain messu) ja muissa tilaisuuksissa pidetään esillä toivoa tulevaisuudesta sekä pohditaan vastuullisen elämäntavan kysymyksiä, omaa hiilijalanjälkeä ja vaikuttamismahdollisuuksia.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
Seurakuntavaalit 2026	1. Äänestysprosentin kasvattaminen	
	2. Hylättyjen äänien minimointi vaalivirkailijoiden hyvällä perehdyttämisellä äänestyspaikoilla.	

PUIJON SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	17 210	29 500	30 712		
Toimintakulut	-926 598	-1 043 668	-1 254 521		
TOIMINTAKATE	-909 388	-1 014 168	-1 223 809	-1 242 166	-1 267 009

2.2.6. JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS	Ovi auki Jumalan luo Seurakunnassa tehdään työtä sen eteen, että kaikki ihmiset oppisivat tuntemaan Jeesuksen pelastajana ja pääsisivät sisälle Jumalan valtakuntaan. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimintamme on tietoisesti mukaan kutsuvaa. Kaikki ihmiset ovat tervetulleita mukaan seurakuntamme toimintaan.
UUDEEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Jumalanpalveluselämän kehittäminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	-

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Jumalanpalveluselämän kehittäminen	1.1. Jumalanpalvelus tutuksi ja tavaksi-kampanja, jossa mainonnalla erilaisissa kanavissa tehdään jumalanpalveluselämää tutuksi.	
	1.2. Yhdessä suunnittelun ja tekemisen vahvistaminen sekä työntekijöiden että seurakuntalaisten kanssa	
	1.3. Alue seurakuntien välisen yhteistyön vahvistaminen jumalanpalveluselämän suunnittelussa ja toteutuksessa. Valmiiksi tehtyjä erityisjuttuja voitaisiin viedä useammallakin alueelle.	
	1.4. Työvoimaresurssien järkevämmän käytön vuoksi, olemme tarvittaessa valmiita vähentämään jumalanpalvelusmääriä niillä alueilla, joissa jumalanpalvelusosallistuminen on säännöllisesti hyvin vähäistä.	
2. Uusien ihmisten kutsuminen mukaan seurakunnan toimintaan	2.1. Kyselyn toteuttaminen ihmisten toiveista seurakunnan toiminnan suhteen kohdennettuna erityisesti sellaisille ihmisille, jotka eivät ole mukana seurakunnan toiminnassa. Tämän jälkeen kyselyn tulosten hyödyntäminen, jotta voisimme vastata ihmisten tarpeisiin seurakunnan toiminnan suhteen.	
3. Henkilöstön työssä jaksaminen	3.1. Työtehtävien priorisointi	
	3.2. Alue seurakuntien välisen yhteistyön vahvistaminen	
	3.3. Työssä jaksamisen tukeminen sekä varhainen tuki ongelmatilanteissa	

4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kiertotalouden ylläpitämisen ja edistämisen keinojen ja toteutusten yhdessä miettiminen työyhteisöpäivässä ja alue-seurakuntien vastuuryhmissä	
	4.2. Hiilineutraaliuden edistämisen keinojen ja toteutusten yhdessä miettiminen työyhteisöpäivässä ja aluseurakuntien vastuuryhmissä	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Jumalanpalvelukset (kpl/hlöä)	460/20519	495/20000	470/19500	460/19000	460/18500
Kirkolliset toimitukset (kpl/hlöä)	467/12348	460/11600	455/11000	450/10500	445/10000
Muut tilaisuudet (kpl/hlöä)	1018/38383	1000/31000	950/28000	900/25000	850/22000
Ryhmätoiminta (kpl/hlöä)	262/3351	240/2850	220/2500	200/2250	180/2000
Retket ja leirit (kpl/hlöä)	13/425	18/400	17/370	18/400	17/370
Kohtaamiset (kpl/hlöä)	2120/6563	1800/5700	1750/5600	1700/5500	1650/5400
Diakoniatyön avustukset (krt/euroa)	541/46455	550/50000	550/50000	550/50000	550/50000
Rippikoulun opetusryhmät ja rippikoululaiset niissä (kpl/hlöä)	8/147	7/150	6/145	7/150	6/145

JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	21 109	26 650	40 789		
Toimintakulut	-1 884 023	-1 934 211	-2 527 079		
TOIMINTAKATE	-1 862 914	-1 907 561	-2 486 290	-2 523 584	-2 574 056

2.3. YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)

Tähän pääluokkaan sisältyvät yhteisesti hoidettavien seurakunnallisten tehtävien tulot ja menot.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	279 436	197 720	182 720		
Toimintakulut	-2 727 157	-3 260 331	-3 521 267		
TOIMINTAKATE	-2 447 721	-3 062 611	-3 338 547	-3 388 625	-3 456 398

2.3.1. YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ

Tähän kohtaan on budjetoitu yhteisten työalojen työntekijöiden palkkoja siltä osin kuin he osallistuvat jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten toimittamiseen. Yhteisen jumalanpalveluselämän budjettiin on varattu lisäksi Tuomas-messujen ja Vastuuviikon järjestämiseen yhteensä 1 500 euroa.

Yhteiseen seurakuntatyöhön sisältyvät myös yhteisen lähetystyön, kansainvälisen toiminnan ja avustustyöryhmän määrärahat sekä kristillisille järjestöille annettavat avustukset.

Avustuksiin lähetysjärjestöille ja Kirkon Ulkomaanavulle on talousarvioon 2026 varattu piispainkokouksen suositusten mukaisesti 3 % arvioidusta kirkollisverotulokertymästä.

Lähetysjärjestöjen avustamiseen on ehdotettu varattavaksi yhteensä 640010 euroa ja Kirkon ulkomaanavulle 121990 euroa. Seurakunnat päättävät lähetysjärjestöille annettavan avustuksen jakosuhteesta kukin jäsenmääräänsä vastaavalta osin.

Kristillisille järjestöille annettaviin avustuksiin on varattu 10 000 euroa. Avustusten jaosta päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

Avustustyöryhmän käyttöön esitetään varattavaksi 42 889 euroa. Määrärahalla on tarkoitus avustaa sellaisia taloudelliseen ahdinkoon joutuneita kuopiolaisia, jotka eivät saa apua mistään muualta.

Ystävyyss seurakuntien avustuksiin on varattu yhteensä 34 043 euroa. Kuopion seurakuntien ystävyyss seurakuntia ovat Pitkärannan seurakunta Laatokan Karjalassa (avustus 15650 euroa), Nömmen seurakunta (avustus 6763 euroa), Hagerin seurakunta (avustus 1000 euroa) ja Tarton suomalainen seurakunta (avustus 800 euroa) Virossa, Györin seurakunta (avustus 8430 euroa) ja Csepelin seurakunta (avustus 700 euroa) Unkarissa sekä Bácsfalun seurakunta Romaniassa (avustus 700 euroa).

Riemufestareiden järjestämiseen on varattu 9 749 euroa.

2.3.2. VIESTINTÄ

TOIMINTA-AJATUS	Viestintäyksikkö tukee omalla työllään kirkon Ovet auki -strategian toteuttamista. Toimintaa ohjaavat kirkon arvot: Usko, toivo ja rakkaus. Viestintä on jokaisen myös seurakuntalaisten ja työntekijän tehtävä. Yksikön tehtävänä on vastata yhtymän kokonaisviestinnästä sekä tukea ja kehittää ammatillisesti seurakuntien ja erityistyöalojen sekä hallinnon viestintää. Viestintäyksikkö kertoo yhtymän asioista mahdollisimman nopeasti ja luotettavasti.
UUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Lukkari -verkkosivujen uusiminen ja seurakuntavaalit
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Visuaalisen ilmeen uudistuksen käyttöönotto ja kuvapankki siirtyi vuodelle 2025 ja jatkuu myös vuonna 2026. Toiminta-ajatuksen vakiinnuttaminen.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Verkkosivujen (Lukkari) uusimisen toteutus	1.1. Verkkosivujen rakentaminen	
	1.2. Sisällön kehittäminen	
2. Seurakuntavaalit	2.1. Vaaliviestintä	
	2.2. Kampanjan paikalliset kanavat	
3. Rekrytointi ja viestinnän perehdytysmateriaalit	3.1. Viestinnän perusmateriaalien kehittäminen	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Painotuotteiden ja tulosteiden vähentäminen mahdollisuuksien mukaan	
	4.2. Ympäristöasioista viestiminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Tiedotteet tapahtumat/muut	48/44	48/45	48/48	48/45	48/45
Verkkosivujen istunnot	370 000	335 000	390 000	380 000	380 000
Kirkko ja koti, verkkokatselut	54 000	52 000	55 000	56 000	57 000

2.3.3. YHTEINEN MUSIIKKITOIMINTA

TOIMINTA-AJATUS	Yhteinen musiikkityö tukee Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän kirkkomusiikin tarjontaa. Sen pääpaino on konserttitoiminnassa, erityisesti Kuopion tuomiokirkossa järjestettävässä <i>Kesän iltamusiikit</i> -konserttisarjassa. Yhteinen musiikki mahdollistaa vuosittain erilaisia projekteja musiikkityössä, kuten valtakunnalliset laulujuhlat. Lisäksi yhteinen musiikki tukee ammattikuntansa, kanttoreiden, osaamisen vahvistamista ja koulutusta.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Yhteisen musiikkityön puitteissa jatketaan korkeatasoisten konserttien ja erityisesti tuomiokirkon iltamusiikkien järjestämistä. Samalla kehitetään toimintaa niin, että huomioidaan eri kohderyhmät ja heidän tavoittamisensa. Tämä voi tarkoittaa esimerkiksi ohjelmasisällön monipuolistamista, erilaisten musiikkityöliien esiin tuomista tai uusien yhteistyömuotojen kokeilua. Näin toteutamme yhteisen seurakuntatyön strategian painotuksia läsnäolosta, palvelemisesta ja yhteisöjen rakentamisesta sekä vahvistetaan musiikkityön merkitystä seurakuntien hengellisessä elämässä ja laajemmin kaupunkilaisten musiikillisen ja hengellisen elämän rikastuttajana.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Yhteinen musiikkityö tuottaa laadukasta ja tavoitettavaa kirkko	1.1. Kesän iltamusiikit –konserttisarja kesä-elokuussa 2026.	
	1.2. Yhteistyö BarokkiKuopio-festivaalin kanssa ja tapahtuman avustaminen.	
2. Seurakuntayhtymän yhteisen musiikkityön kehittäminen	2.1. Eri kohderyhmien huomioiminen ohjelmasuunnittelussa.	
	2.2. Uudenlaisten kokeilujen mahdollistaminen	
3. Työntekijöiden osaamisen vahvistaminen	3.1. Kuopion ja Mikkelin hiippakuntien kanttorien neuvottelupäivien mahdollistaminen Mikkeliissä helmikuussa 2026	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Liikkumisen ja kuljetusten ympäristövaikutusten huomioiminen sekä kestävien käytäntöjen kehittäminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Kesän iltamusiikit -konserttien määrä	8	8	8	8	8
Kesän iltamusiikkien osallistujamäärä	687	1357	1500	1500	1500

2.3.4. YHTEINEN VARHAISKASVATUS

TOIMINTA-AJATUS	Yhteisen varhaiskasvatuksen tehtävä on vahvistaa seurakuntien lapsi- ja perhetoimintaa, ja edistää yhteistyötä verkostoissa.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Lasten ja perheiden hyvinvoinnin tukeminen ja toimiminen perhekeskusverkostoissa
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Perhekeskusverkoston nopeat muutokset edellyttävät jatkuvaa seurantaa ja oman toiminnan arviointia, jotta seurakuntien lapsi- ja perhetoiminta pysyy muutoksessa mukana.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2025)
1. Uskomme ja tiedämme: Koordinoitua Kuopion seurakuntien varhaiskasvatuksen ja perhetoiminnan yhteyksiä paikallisesti ja valtakunnallisesti.	1.1.Hoidetaan Kuopion seurakuntien lapsi- ja perhetoiminnan yhteyksiä järjestämällä työneuvotteluja, koukousia ja koulutuksia.	
	1.2.Pidetään yhteyttä valtakunnallisiin ja paikallisiin sidosryhmiin.	
2.Palvelemme: Toimitaan lapsi- ja perhetyön yhteistyöverkostoissa.	2.1. Osallistutaan Perhekeskusverkoston yhteistyöhön sekä sen toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen.	
	2.2.Selkiytetään perhekeskusyhdysheiköiden ja seurakunnan työntekijöiden rooleja ja vastuita Perhekeskusverkoston yhteistyössä.	
3. Viestimme: Selkiytämme viestintäkanaviamme ja -menetelmiämme.	3.1 Jatketaan ja ollaan mukana yhteisen verkkoviestinnän kehittämisessä; verkkosivut ja palvelutietovaranto.	
	3.2. Etsitään yhteisiä toimintatapoja ja ilmettä viestiä seurakuntien lapsi- ja perhetoiminnasta seurakuntalaisille ja verkostoille.	
4. Rakennamme: Edistämme seurakuntien lapsi- ja perhetoimintaa siten, että se tukee yhteisöllisyyttä ja osallisuutta.	4.1. Pidämme esillä arvostavaa ja dialogista keskustelua verkostoissa sekä työntekijöiden työneuvotteluissa.	
	4.2. Vahvistamme työntekijöiden osaamista ja tietoisuutta perheiden monimuotoisuudesta koulutusten ja ajankohtaisen tiedon jakamisen avulla.	
	4.3. Aloitamme Kuopion seurakuntien varhaiskasvatuksen 60-vuotisjuhlavuoden (v.2027) suunnittelun yhdessä perheiden kanssa.	

2.3.5. YHTEINEN PARTIOTYÖ

Seurakuntayhtymä on perinteisesti tukenut partiolippukuntien toimintaa taloudellisesti. Vuoden 2026 talousarviossa partiolippukuntien avustamiseen on ehdotettu varattavaksi 13 585 euroa. Avustusten jakamisesta lippukuntien kesken päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

2.3.6. YHTEINEN RIPPIKOULUTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Seurakuntayhtymän tulee järjestää riittävä määrän rippikoulupaikkoja kullekin ikäryhmälle. Koska seurakuntayhtymän omien leirikeskusten kapasiteetti ei riitä tähän tarpeeseen, on tarpeen viedä leirejä myös tilojemme ulkopuolelle. Tätä varten yhtymässä on yhteisen rippikoulutyön kustannuspaikka. Näiden leirien järjestämistä sekä leirivuoroja koordinoi nuorisosihteeri.
UUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Kartoitetaan tarvittava leirikapasiteetti ja huolehditaan tarkoituksenmukaisista leiriolosuhteista. Pidetään yllä tiivistä vuorovaikutusta ulkopuolisten leirikeskusten kanssa ja kerätään osallistujilta palautetta toiminnan laadun varmistamiseksi.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Kuljetuspalveluiden sopimuskausi päättyy vuoden 2026 loppuun. Kilpailutus on järjestettävä ajoissa, jotta sopimukset ovat voimassa vuoden vaihtuessa.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Leirikeskusten toiminnan varmistaminen	1.1. Kerätään palautetta kesän osalta ja käydään palautepalaverit toimijoiden kanssa.	
	1.2. Sovitaan käytännön järjestelyistä ja aikatauluista leirikeskusten vastaavien työntekijöiden kanssa.	
2. Leirivuorojen synkronointi	2.1. Jaetaan vuorot tasapuolisesti seurakuntayhtymän paikallisseurakuntien kesken.	
	2.2. Järjestetään kuljetukset resurssi- ja ympäristötietoisesti.	
3. Sopimusten jatkuva tarkastelu	3.1. Seurataan, että leirien järjestämisestä koskevia sopimuksia noudatetaan kaikessa toiminnassa.	
	3.2. Valmistaudutaan kuljetuspalveluiden sopimuskauden päättymiseen 31.12.2026.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kuljetusten toteuttaminen ympäristön kannalta järkevästi.	
	4.2. Kohtuudesta viestiminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Toteuma 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Rippikoulujen määrä	42	42	45	43	43
Leirit omissa leirikeskuksissa	21	23	26	26	26
Leirit ulkopuolella	17	15	15	13	13

2.3.7. YHTEINEN NUORISOTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Suunnitella, koordinoita, kehittää ja toteuttaa Kuopio ev.lut. seurakuntien yhdessä tehtävää nuorisotyötä yhteistoiminnassa paikallisseurakuntien nuorisotyöntekijöiden kanssa. Vastuu Kuopion seurakuntien järjestämien rippikoulujen kokonaissuunnittelusta. Ylläpitää yhteyksiä kunnalliseen koulu- ja nuorisotyöhön, nuorisotyötä tekeviin järjestöihin sekä hiippakunnalliseen ja kokonauskirkolliseen nuorisotyöhön. Erityisnuorisotyön koordinoiti Kuopion ev.lut. seurakunnissa.
VOUDEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Yhteistyön ylläpitäminen paikallisseurakuntien kesken. Yhteisten tapahtumien ja projektien suunnittelu sekä toteuttaminen. Aktiivinen yhteistyö muiden kuopiolaisten toimijoiden kanssa kuopiolaisissa tapahtumissa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Rippikoulujen 2026 mahdollistaminen.	1.1. Palautteen läpikäyminen toimijoiden kanssa vuodesta 2025. Tarvittavien muutosten tekeminen ja käytännön järjestelyistä sopiminen.	
	1.2. Rippikouluja varten ohjeistusten tekeminen ja henkilöstön kuuleminen.	
2. Yhteisen nuorisotyön kesätyöntekijöistä huolehtiminen.	2.1. Leirikesän vahvistaminen kesätyöntekijöillä.	
	2.2. "Puistoruokailun" järjestäminen yhdessä paikallisseurakuntien kanssa kesätyöntekijäpanoksella.	
3. Erityisnuorisotyön vahvistaminen.	3.1. Saapas-toiminnan jatkaminen uusin koulutuksin ja vapaaehtoisista huolehtiminen.	
	3.2. Sekasin-chat toiminnan vahvistaminen Saapas vapaaehtoisilla.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kierrättäminen sekä hävikin vähentäminen.	
	4.2. Luomakunnan kunnioittaminen sekä ympäristötietoisuuden huomioonottaminen toiminnassa.	

Erillisprojektit, jos on

Projekti	Tavoite	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
"Kumminkaa"-toimintaa vahvistetaan vuonna 2026	Toimintaa vahvistetaan vuonna 2026 testamenttivaroin. Paikallisseurakuntien kanssa yhteistyössä lisätään matalankynnyksen toimintaa ja tapahtumia vahvistamaan kummin ja kummilapsen yhteyttä arjessa.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Toteuma 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Leirikesän leirit	9	9	10	11	11
Leirikesän osallistujat	229	239	250	270	270
Rippikoululeirien määrä	42	42	45	43	43
Rippikoululaisten määrä	969	959	1007	953	954

2.3.8. ERITYISNUORISOTYÖ

Erityisnuorisotyön toiminta on sisällytetty osaksi yhteistä nuorisotyötä.

2.3.9. OPPILAITOSTYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Oppilaitostyö palvelee Itä-Suomen yliopistossa, muissa korkeakouluissa sekä ammattiin valmistavissa oppilaitoksissa opiskelevia ja työskenteleviä sielunhoidon, kristillisen kasvatuksen ja jumalanpalveluselämän välityksellä. Vahvistamme ihmisten ja koulutusorganisaatioiden kokonaisvaltaista hyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Työ toteutuu oppilaitosten omien organisaatioiden ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.
UUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Studentian kappelin toiminnan kehittäminen yhteisöllisyyden tukemiseksi Savilahden kampusalueella.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Sielunhoidon ja tuen tarjoaminen opiskelijoille henkilökunnalle	1.1. Tiedotamme kirkon tuesta opiskelijoille ja henkilöstölle aktiivisesti ja oikea-aikaisesti hyödyntäen yhä paremmin digitaalisia viestintäkanavia.	
	1.2. Kriisityön toteuttaminen ja pitkäjänteinen verkostoyhteistyö lukuisten kumppaneiden kanssa laadukkaan palvelun tarjoamisen mahdollistamiseksi myös tulevaisuudessa.	
2. Jumalanpalvelusten, hartauselämän toteuttaminen ja oppilaitosyhteisöjen juhlat.	2.1. Olemme mukana toteuttamassa kohderyhmälle suunnattuja tapahtumia, hartauksia ja jumalanpalveluksia.	
	2.2. Olemme mukana oppilaitosten lukuvuoden juhlissa ja huolehdimme niiden laadukkaasta toteuttamisesta, jotta yhteistyö on jatkossakin mahdollista.	
3. Yhteisöllinen työ ja kristillinen kasvatus	3.1. Yhteisöllisyyden tukeminen oppilaitoksissa yhdessä eri toimijoiden kanssa. Yhteistyö tapahtumien ja toimintojen suunnittelussa ja niistä viestimisessä oppilaitoksilla.	
	3.2. Luomme määrätietoisesti kohtaamisia mahdollisimman monien opiskelijoiden ja	

	henkilökunnan jäsenten kanssa, emmekä tyydy toistuvasti tapaamaan vain samoja ihmisiä. Näin toteutamme yhteisen seurakuntatyön Uskomme sinuun -strategiaa, joka kutsuu vahvistamaan yhteisöllisyyttä ja rakentamaan siltoja yhä uusien ihmisten kanssa.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Hävikin vähentäminen	
	4.2. Kohtuullisuudesta viestiminen	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Yhteistyöoppilaitokset		14	14	14	14
Juhlat, osallistujat			30/6800	31/6800	31/6800

2.3.10. NUORISOMUSIIKKI

TOIMINTA-AJATUS	Oppilaitosyhteistyön, erityisdiakonian ja yhteisen seurakuntatyön musiikki-toiminnan toteutus ja kehittäminen. Hengellisen nuorisomusiikin toteuttaminen, kehittäminen ja esillä pitäminen seurakuntayhtymän toiminnassa yhdessä paikallisseurakuntien kanttoreiden ja nuorisotyöntekijöiden kanssa.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Laadukkaan hengellisen musiikkitarjonnan tarjoaminen laajalle kohderyhmälle. Olemassa olevan toiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Jumalanpalvelukset	1.1. Tuomasmessun, englanninkielisen jumalanpalveluksen ja muiden erityismessujen musiikillinen toteuttaminen ja kehittäminen	
	1.2. Oppilaitosten jumalanpalveluselämän suunnittelu ja toteutus	
2. Oppilaitos- ja kouluyhteistyö	2.1. Musiikin toteutus oppilaitosten arjen ja juhlan tapahtumissa	
	2.2. Sairaalakoulun musiikkipajatoiminta ja juhlatapahtumat	
3. Muun nuorisomusiikin toteuttaminen	3.1. Paikallisseurakuntien rippikoulutyön ja muun nuorten musiikkitoiminnan tukeminen	
	3.2. Erityisrippikoulu, erityisnuorten toiminta ja muu erityisdiakonian musiikkityö	
	4.1. Kiinnitämme huomiota hävikkiin.	

4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.2. Pidämme yllä toiminnassamme luomakunnan kunnioitusta ja ympäristötietoisuutta.	
---	---	--

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Koulukonsertit	17/4000	10/2700	17/4000	17/4000	17/4000

2.3.11. YHTEINEN DIAKONIAITYÖ

TOIMINTA-AJATUS	Yhteisen diakonian tehtävänä on etsivän ja kokoavan toiminnan kautta vahvistaa asiakkaiden osallisuutta, toimijuutta ja toivoa heidän elämäntilanteissaan. Työmme perustuu kirkkomme uskoon ja arvoihin sekä yhteisen seurakuntatyön strategiaan. Kohtaamme jokaisen arvostavasti, olemme läsnä heidän arjessaan ja tuemme yhdenvertaista osallisuutta. Yhteinen diakoniaityö tukee seurakuntien diakoniaityötä ja integroi asiakkaita seurakuntien jo olemassa oleviin toimintoihin silloin kun se on tarkoituksenmukaista, ja samalla erityisdiakonia kohdentuu myös niihin elämäntilanteisiin ja ympäristöihin, joissa tarvitaan erityistä tukea. Vammaistyön diakoniassa edistetään kuulo-, näkö- ja kehitysvammaisten sekä viittomakielisten yhdenvertaista osallisuutta ja kielellistä saavutettavuutta kirkon toiminnassa. Työssä yhdistyvät oma toiminta ja tuki paikallisseurakunnille vammaisten kohtaamiseen ja heidän oikeuksiensa edistämiseen.
UUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Saavutettavuuden ja esteettömyyden edistäminen yhdenvertaisen osallisuuden vahvistamiseksi. Resurssiviisaus: tiedon ja palautteen hyödyntäminen toiminnan kohdentamisessa. Uskomme Sinuun -strategian toteuttaminen.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Toimintaa kehitetään siten, että erityisdiakonia tukee mahdollisimman hyvin seurakuntien alueella asuvia sekä seurakuntayhtymän että paikallisseurakuntien työtä.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Diakoninen asiakastyö erityiskohderyhmien kanssa.	1.1. Yksilö- ja perhekohtainen keskustelu, -tuki- ja ohjaustyö, kotikäynnit.	
	1.2. Yhteistyö seurakuntien ja verkostojen kanssa sekä asiakkaiden integrointi seurakuntien toimintaan tuettuna ja etsivä työote. Asiantuntijuus ja tiedon tuottaminen moniammatillisissa työryhmissä.	
2. Ryhmä-, leiri- ja tapahtumatoiminta sekä jumalanpalvelus- ja hartauselämä.	2.1. Seurakuntien toimintaan asiakkaiden integroiminen.	
	2.2. Vertaisuutta, yhdenvertaisuutta ja toipumista tukeva ryhmä- ja leirit toiminta, yhteistyössä seurakuntien ja kumppaneiden kanssa. Erityisrippikoulut ja erityisryhmien leiri- ja retkipäivät. Erillistapahtumat, jumalanpalvelus- ja hartauselämä, jotka vastaavat kohderyhmien erityisiin elämäntilanteisiin ja tarpeisiin.	
3. Erityisdiakonian palvelujen ja toimintojen vieminen asiakkaiden omaan toimintaympäristöön.	3.1. Vankila- ja laitospvierailut, hartaudet ja vierailut asumisyksiköissä ja oppilaitoksissa. Yhteistyö mm. kumppaneiden yksiköissä sekä tuettu osallistuminen seurakuntien toimintaan. Kohderyhmille suunnatut palvelut.	

	3.2 Yhteistyö mm. kumppaneiden yksiköissä sekä tuettu osallistuminen seurakuntien toimintaan ja kohderyhmille suunnatut palvelut saavutettavasti.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Luontokumppanuuden vahvistaminen ja ympäristövastuullisuus. Kertakäyttöisten tuotteiden ja hävikin vähentäminen.	

Kriminaali- ja mielenterveystyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut				
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Ryhmät/osallistujat	5/29	5/24	4/24	4/24	4/24
Leiripäivät/osallistujat	2/20	3/30	2/40	3/40	4/40
Vierailut/osallistujat	2	10/	10/50	10/60	10/60
Asiakastapaamiset/-kohtaamiset	15/	25/	300	300	300

Päihdetyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut				
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Leirit/osallistujat	3/10–29	5/80	5/80	5/80	6/100
Ryhmät/osallistujat	4/50	4/40	4/40	4/40	4/60
Vierailut/osallistujat	15/120		20/160	20/160	20/160
Retket/osallistujat	11/103	15/160	15/160	15/160	15/160
Tapahtumat/osallistujat	1/55	3/70	3/70	3/70	3/70
Asiakaskohtaamiset/yksilötyö	37		300	300	300

Vammaistyö	Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut				
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Leirit/retket/osallistujat	4/109	4/100	6/130	6/130	6/130
Ryhmät/osallistujat	23/265	25/586	25/580	25/580	25/580
Asiakaskohtaamiset/yksilötyö	57/79	60/80	60/80	60/80	60/80
Erityisryhmien hartaudet/osallistujat	18/265	15/230	15/230	15/230	15/230
Erityisryhmien messut/osallistujat	5/159	6/180	6/180	6/180	6/180
Vierailut/osallistujat	10/259	10/270	10/270	10/270	10/270

2.3.12. PERHENEUVONTA

TOIMINTA-AJATUS	Vahvistamme ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukemalla sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla hänen kykyään elää lähisuhteissa. Keskitymme erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin. Tarjoamme asiakkaillemme oikea-aikaista, kestoaltaan riittävää ja laadukasta apua.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1.Vahvistamme perheneuvontapalveluiden saavutettavuutta. 2.Teemme perheneuvonnan työtä näkyväksi ja helposti lähestyttäväksi. 3.Rakennamme toivoa, tulevaisuususkkoa ja yhteisöllistä tukea yhdessä seurakuntien ja verkostokumppaneidemme kanssa.
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Palvelemme alueemme asukkaita tarjoamalla laadukasta ja oikea-aikaista parisuhde- ja perheneuvontaa sekä arvioimme toimintaamme systemaattisesti.	1.1. Pidämme huolta pari- ja perheneuvontapalvelumme laadusta kiinnittämällä erityistä huomiota työtimmimme työhyvinvointiin arvostavan vuorovaikutuksen, viikoittaisten tiimi-kohtaamisten ja joustavan keskinäisen konsultaation avulla.	
	1.2. Keräämme toiminnastamme palautetta, seuraamme asiakastyytyväisyyttä ja arvioimme työtämme säännöllisesti. Kehitämme tarpeen mukaan toimintaamme saadun palautteen perusteella.	
2. Vahvistamme kirkon läsnäoloa ihmisten arjessa parantamalla perheneuvontapalveluiden saavutettavuutta.	2.1. Kehitämme matalan kynnyksen kohtaamismuotoja tavoittaaksemme aiempaa monipuolisemman asiakaskunnan.	
	2.2. Teemme yhteistyötä seurakuntien ja muiden toimijoiden kanssa perheneuvonnan näkymiseksi osana kirkon työtä ja palvelua.	
3. Viestimme perheneuvonnan teemoista ja rakennamme paikallista yhteisöä tuomalla esille toivon näkökulmaa ja vahvistamalla yhteisöllistä tukea.	3.1. Laadimme perheneuvonnan viestintäsuunnitelman, jossa määrittelemme kanavat, kohderyhmät ja viestien painopisteet.	
	3.2. Toimimme verkostoyhteistyössä alueen eri toimijoiden kanssa toimivan asiakasohjauksen ja verkostotyön mahdollistamiseksi.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YHTEISÖSSÄ	4.1. Vähennämme paperitulostamista.	
	4.2. Suosimme kimpapakyytejä ja julkisia kulkuvälineitä työhön sisältyvässä matkustamisessa.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Vastaanotto- ja asiakasneuvottelut (moduulit)	2768	2700	2700	2700	2700
Ryhmät ja tapahtumat (osallistujien määrä)	393	450	200	200	200
Annettu työnohjaus ja työyhteisön kehittämistoiminta (moduulit)	182	120	100	100	100
Verkostoyhteistyö (yhteistyöneuvottelumoduulit)	45	50	60	60	60

2.3.13. SAIRAALASIELUNHOITO

TOIMINTA-AJATUS	Sairaalasielunhoito tukee potilaiden, heidän läheistensä ja terveydenhuollon henkilöstön eksistentiaalista ja psykososiaalista selviytymistä vakaumusta kunnioittaen. Työ toteutuu moniammatillisessa yhteistyössä Kuopion yliopistollisessa sairaalassa, Lainesairaalassa, Niuvanniemen sairaalassa sekä potilaiden kodeissa Liikkuvan sairaalan kautta. Toimintaa ohjaavat salassapito, rippisalaisuus ja potilaslähtöisyys, ja sitä toteutetaan keskustelujen, hartauksien, jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten, ryhmien ja työnohjauksen keinoin. Sairaalapapit toimivat myös yhteyshenkilöinä eri uskontokuntien suuntaan.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Yhteistyön vahvistaminen hyvinvointialueen yksiköiden kanssa 2. Toivon sanoittaminen potilastyössä 3. Työn näkyväksi tekeminen ja viestintäosaamisen kehittäminen
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Harjulan sairaalan toiminta lakkaa vuoden 2025 aikana, muun muassa saattohoito-osasto siirtyy pääsairaalan puolelle. Hyvinvointialue siirtää palvelujaan voimakkaasti digitaaliseen muotoon, palliatiivisen hoidon ja saattohoidon kehittäminen hyvinvointialueella jatkuu. Saattohoito-osasto siirtyy Kuopion yliopistollisen sairaalan tiloihin ja saattohoito toteutetaan enemmän potilaiden kodeissa. Niuvanniemen sairaalaan avautuu uusi nuoriso-osasto ja uuden aikuisten osaston suunnittelu on käytössä.

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Toivon sanoittaminen sairaalatyössä. Vahvistetaan sairaalapappien kykyä pohdiskella toivoa yhdessä potilaiden, omaisten ja henkilökunnan kanssa. Strategiayhteys: Vahvistaa ja kannatella toivoa ihmisten erilaisissa elämäntilanteissa	1.1. Jaetaan työyksikössä osaamista ja kokemuksia potilastilanteissa toimimisesta	
	1.2. Selvitetään hoitohenkilökunnalle suunnatulla kyselyllä mitä toivon sanoittaminen tarkoittaa sairaalaympäristössä.	
2. Rakennetaan aluekohtaiset yhteistyömallit Kuopion yliopistollisessa sairaalassa, Lainesairaalassa ja Niuvanniemen sairaalassa. Strategiayhteys: Yhteistyömme perustuu luottamukseen,	2.1. Alueiden vastuupapit pitävät säännöllisesti yhteyttä yksiköihin, henkilökohtaisen yhteyden merkitys tärkeä.	
	2.2. Osallistutaan mahdollisuuksien mukaan yksiköiden koulutustilanteisiin.	

vastavuoroisuuteen ja avoimeen vuorovaikutukseen.		
3. Lisätään sairaalasielunhoidon tunnetta- vuutta potilaiden, omaisten ja henkilöstön keskuudessa. Strategiayhteys: Kehitämme viestintäkanaviamme ja -menetelmiämme.	3.1. Varmistetaan, että yksiköissä on ajantasainen info sairaalapappien toiminnasta ja yhteystiedoista. Osallistutaan aktiivisesti osastotunneille ja muuhun osastojen yhteiseen toimintaan. 3.2. Päivitetään info-tv- ja intranet-sisällöt säännöllisesti (kaksi kertaa vuodessa tai muutosten tapahtuessa) yhteistyössä yksiköiden viestinnän kanssa ja järjestetään avoimia esittelytilaisuuksia sairaalan potilaille, läheisille ja henkilöstölle yhteistyössä OLKA-toiminnan kanssa.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Kierrätyksen ja jätehuollon toteuttaminen PSHVA:n ohjeiden mukaan. 4.2. Liikutaan vastuullisesti, suositetaan kimpakyytejä ja julkista liikennettä.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Yksilön kohtaamiset	937	1300	1300	1300	1300
Jumalanpalvelukset + kirkolliset toimitukset	27 + 41	26 + 40	30 + 40	30 + 40	30 + 40
Yksityiset ehtoolliset	66	65	70	70	70
Saattohartaudet ja muut hartaudet	174	100	150	150	150
Alustukset, työryhmät, annetut koulutukset	27 + 24	40	50	50	50
Annettu työnohjaus	111	25	50	75	75
Ryhmiä kokoontumiset	46	60	60	60	60

2.3.14. KIRKON KESKUSTELUAPU: PALVELEVA PUHELIN JA PALVELEVA CHAT

TOIMINTA-AJATUS	Kirkon keskusteluapu on osa kirkon valtakunnallista sielunhoitotyötä, joka tarjoaa luottamuksellista ja anonyymiä keskustelutukea Palvelevan puhelimen ja Palvelevan Chatin kautta. Päivystäjinä toimivat vaitiolovelvolliset ja koulutetut vapaaehtoiset. Toiminnan keskiössä on kuulluksi tuleminen ja yhteisen jakamisen kokemus, jossa yhteydenottajaa tuetaan hänen omassa elämäntilanteessaan kunnioittaen hänen oikeuttaan tehdä omia ratkaisujaan ilman painostusta. Keskusteluapu on avoin kaikille, jotka kaipaavat henkistä tai hengellistä tukea – olipa kyse kriisistä, yksinäisyydestä tai elämän suurista kysymyksistä.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1.Vapaaehtoisten päivystäjien hyvinvoinnin ja työn merkityksellisyyden kokemuksen vahvistaminen 2.Uusien päivystäjien rekrytointi ja perehdytys 3.Hiippakunnallisen yhteistyön vahvistaminen

OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Vuoden 2026 aikana siirrytään uuteen päivystysjärjestelmään. Valtakunnallinen Kirkon keskusteluavun ohjaus on siirtynyt Kirkkohallitukselta Järvenpään seurakunnalle.
--	---

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Vapaaehtoiset kokevat työnsä merkitykselliseksi ja jaksavat työssään	1.1. Purkupalaverit ja työnohjauksen tarjoaminen	
	1.2. Virkistyspäivien ja koulutusiltojen järjestäminen	
2. Toimintaan saadaan rekrytoitua viisi uutta päivystäjää.	2.1. Kohdennetun rekrytointikampanjan järjestäminen	
	2.2. Uusille päivystäjille koulutus keväällä 2026	
3. Toiminnan saavutettavuus paranee	3.1. Viestintäkanavien saavutettavuuden tarkistus ja kehittäminen.	
	3.2. Mahdollisuus osallistua etänä koulutuksiin ja ohjaukseen.	
	3.3 Tavoitteena aloittaa vuoden 2026 aikana valtakunnallisesti koordinoitu uusien päivystäjien koulutus kasvukeskusten ulkopuolella Kuopion hiippakunnan alueella.	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätteiden lajittelu ja energiatehokkuus päivystystiloissa.	
	4.2. Soittajien mahdolliseen ympäristöohdistukseen vastaaminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Puhelin keskustelut	610	1500	1000	1000	1000
Chat-keskustelut	*)	400	150	400	400
Vapaaehtoiset päivystäjät	32 + 1	40 + 2	36 + 4	40 + 4	40 + 4

*) lukua ei saatavilla päivystysjärjestelmästä

2.4. HAUTAUSTOIMI (PL 4)

TOIMINTA-AJATUS	Hautaustoimen ylläpito on seurakunnille annettu lakisääteinen tehtävä ja hautausmaiden ylläpitäminen ja siihen välittömästi liittyvät toiminnot kuuluvat seurakunnan perustehtäviin. Toiminta kustannetaan valtion myöntämällä siihen tarkoitettulla määrärahalla. Lakisääteisten velvoitteiden lisäksi hautaustoimi vastaa Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymän hautausmaiden (36), rakennusten ja muun kiinteän irtaimen sekä hautausmaiden, puisto- ja piha-alueiden hoidosta ja kunnossapidosta sekä hautainhoitorahastosta. Oman tehtäväkokonaisuuden muodostaa hautaustoimen ylläpitämä Kuopion krematorion toiminta, joka tarjoaa vainajan tuhkaamisen mahdollisuuden hautaustoimen asiakkaille. Krematorion palvelualue ulottuu koko Pohjois-Savon alueelle ja osittain maakunnan rajojen ulkopuolellekin.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	1. Hoitaa hautaustoimelle kuuluvat työtehtävät 2. Jatketaan ympäristödiplomin ympäristöohjelman toteuttamista 3. Laajennetaan akkukäyttöisten pienkoneiden käyttöönottamista 4. Otetaan sähköinen työajanseuranta käyttöön kausityöntekijöille
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	1. Ison hautausmaan uusi sähköistys on valmistunut ja otetaan uusi järjestelmä käyttöön. 2. Ison hautausmaan talvikunnossapidon ulkoistaminen

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Hautausmaantoinnintorakennuksen hankesuunnitelma	1.1. Jatketaan tarve- ja hankesuunnitelman työstämistä	
2. Kone- ja laiteinvestointien toteutus	2.1. Koneiden hankinnat 2.2. Vanhojen, käytöstä poistettujen laitteiden myynti	
3. Hautausmaiden käytävien kunnostaminen	3.1. Ison hautausmaan rinteessä olevien käytävien asfaltointi 3.2. Huonokuntoisten käytävien korjausta	
4. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Jätehuollon ja -lajittelun tehostaminen hautausmaa kerrallaan 4.2. Hautausmaiden valaistus led-aikaan hautausmaa kerrallaan	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Hautauksia (kpl)	1227	1250	1250	1250	1250
Tuhkauksia (kpl)	1730	1730	1900	1900	1950
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	17	17	16	16	16
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	18	17	17	17	17
Hautaustoimen nettokulut/ srk-yhtymän alueen asukas (€)	20,61	21,60	21,55	21,50	21,50

HAUTAUSTOIMI	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 353 809	1 348 922	1 820 120		
Toimintakulut	-2 712 371	-2 802 004	-2 717 322		
TOIMINTAKATE	-1 358 562	-1 453 082	-897 202	-910 660	-928 873

2.5. KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)

TOIMINTA-AJATUS	Kiinteistötoimen tehtävänä on seurakunnan perustehtävää tukien vastata seurakuntayhtymän maa- ja vesialueiden, rakennusten, irtaimiston, piha-alueiden sekä huoneistojen ja vuokratilojen hoidosta, kunnossapidosta sekä taloudellisesta ja tarkoituksenmukaisesta käytöstä.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	- Kiinteistöjen hoitotason määrittely ja korjausvelan arvioiminen, ja pitkän aikavälin ylläpito-, korjaus ja investointisuunnitelmien laatiminen (PTS) - Toimimme seurakuntayhtymän kiinteistöstrategian 2022–2032 ja ympäristöohjelman 2023–2028 mukaan
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	- Rytkyn leirikeskuksen muuttaminen kaksisarjaiseksi, valmistunee 05/2026 - Maaningan kirkon muutostyöt, valmistunee 11/2026

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Kiinteistöstrategian mukaisista kiinteistöistä luopuminen.	1.1. Hirvijärven leirikeskuksen myynti	
2. Investoinnit 2026	2.1. Investointisuunnitelman toteuttaminen.	
3. Kiinteistöstrategian päivitys 2027–2037	3.1. Päivitetään kiinteistöstrategia 2027–2037 vuoden 2026 aikana	
4. Ympäristöohjelman toteuttaminen yksikössä	4.1. Hiilijalanjälki- ja päästölaskelmien hyödyntäminen > päästöjen vähentäminen.	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Toiminnallisten tilojen keskimääräinen käyttöaste %	17	17	17	18	18
Korjausvastuu on korkeintaan tuloslaskelman vuosikatteen suuruinen (10 v)	26	26	26	26	25
Yhtymän koko kiinteistömassa (sis. vuokraohteet)	55 915	53 863	50 731	50 731	49 159

2.5.1. LEIRIKESKUKSET

TOIMINTA-AJATUS	Leirikeskusten toiminnan tarkoituksena on tukea Kuopion seurakuntien tekemää kasvatus- ja palvelutyötä tarjoamalla laadukkaita leirikeskuspalveluja omille toimintayksiköille ja ulkopuolisille käyttäjille.
VUODEN 2026 TOIMINNAN PAINOPISTEET	Poukama: Toiminnan ylläpitoa ja kehittämistä Rytty: Toiminnan ylläpitoa ja kehittämistä kaksisarjaisena
OLENNAISET MUUTOKSET VUOTEEN 2025	Ryttyllä kaksisarjaisuuden aloitus 2026 toukokuussa. Hirvijärvellä toiminnan lakkauttaminen 2025 lopussa.

Toiminnalliset tavoitteet Poukama

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1.1. Seurakuntien alueellisen toiminnan, diakonisen-, partio- toiminnan sekä lenkkipiirien toiminnan järjestelyt	1.1. Seurakuntien alueellisen toiminnan, diakonian toiminnan, partio-, sekä naisten ja miesten lenkkipiirien toiminnan järjestelyt. Poukaman leirikeskus huolehtii näiden sujuvuudesta.	
1.2 Omat ja ulkopuoliset rippileirit ja niiden järjestelyt	1.2. Vuonna 2026 leirikeskuksessa järjestetään 4 kpl omia rippikoululeiriä, sekä 3 kpl ulkopuolista rippileiriä Tampereelta. Lisäksi kesällä on muutamia lasten kesäleirejä. Poukaman leirikeskus huolehtii näiden ruoka- ja siivousjärjestelyiden ja palveluiden toteutuksesta.	
2.1 Ulkopuolisten leirien ja ulkopuolisten asiakkaiden, sekä järjestöjen palveleminen, sekä kaste- ja siunaustilaisuuksien järjestelyt	2.1. Kesää myydään ulkopuolisille kesäleiri- ja rippileiritoimintaan. Huolehditaan varausten järjestelyistä varaajan toiveiden mukaan.	
3. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ		
3.1. Poukaman lähteelle hiljaisuuden teksti 2026	3.1 Rakennetaan kyltit ja penkit, sekä laitetaan hiljaisuuden lähteelle teksti	
3.2 Ruokalistasuunnittelu ympäristödiplomin mukaiseksi	3.2 Kierrätys asioiden valvonta, oikea ruokalistasuunnittelu jokaiselle kohderyhmälle. Hävikki ruoan vähentäminen ja hyödyntäminen. Rippileireillä on lisätty kasvisvaihtoehtoja.	
3.3 Kierrätys asiat kunnossa ja hävikkiruoan suunnittelu ja vähentäminen	3.3 Valvonta ja suunnittelu ympäristöasiat huomioiden. Tarkka ruokalistasuunnittelu ympäristödiplomin mukaan. Käytetään ympäristön kannalta hyviä raaka-aine vaihtoehtoja ja lähiruokaa, sekä marjoja ja sieniä.	

Toiminnalliset tavoitteet Rytky

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2025)
1.Rytken leirikeskuksen kaksisarjaisuuden toiminnan kehittäminen.	1.1 Kaksisarjaisuuden käyttöönotto ja aktiivinen yhteistyö seurakuntien kanssa	
1.2 Ulkopuolisten asiakkaiden lisääminen arkipäiviksi	1.2. Markkinoinnin lisääminen	
2. YMPÄRISTÖOHJELMAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ		
2.1 Luontopolkujen kehittäminen	2.1. Luontopolkujen ylläpito ja kehittäminen sekä hiljaisuuden paikkojen lisääminen	
2.2 Kierrätys	2.2 Kierrätys asioiden ylläpitoa ja parantamista, tiedon lisäämistä ympäristöasioista opasteilla	
2.3 Ympäristöohjelman toteutuminen ruokalistasuunnittelussa.	2.3 Ruokalistasuunnittelu asiakasryhmän toiveiden ja ympäristödiplomin mukaan. Osallistuminen hävikki viikkoon ja muihin kampanjoihin. Käytetään ympäristön kannalta hyviä raaka-aine vaihtoehtoja ja lähi-ruokaa	

Tunnusluku	Toteuma 2023	Arvio 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027
Asiakkaita hlö					
Poukama	6055	7000	7000	7000	7000
Rytky	5494	5700	5700	9000	10000
Hirvijärvi	2137	2200	2200	0	0
Majoitusvuorokausia kpl					
Poukama	2615	2900	2900	2900	2900
Rytky	4835	5000	5000	7500	9800
Hirvijärvi	4543	4700	4700	0	0
Käyttöpäiviä kpl					
Poukama	6435	7000	7000	7000	7000
Rytky	9500	9500	9500	9500	9700
Hirvijärvi	6316	6000	6000	0	0
Kalenterikäyttöpäiviä kpl					
Poukama	281	290	290	300	300
Rytky	313	330	330	330	330
Hirvijärvi	183	190	190	0	0
Ulkopuolisia asiakkaita %					
Poukama	22,2	25	25	25	25
Rytky	15,7	20	20	22	23
Hirvijärvi	1,3	1,3	1,3	0	0

KIINTEISTÖTOIMI	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	2 310 406	1 657 682	1 641 510		
Toimintakulut	-6 696 028	-7 049 827	-5 340 135		
TOIMINTAKATE	-4 385 622	-5 392 145	-3 698 625	-3 754 104	-3 829 186

2.6. HENKILÖSTÖ

Vuoden 2025 alussa (1.1.25) Kuopion ev.lut. seurakuntayhtymässä oli 236 (v. 2024: 236 vakituista ja 30 (v. 2024: 32) määräaikaista palvelussuhdetta. Erillisessä henkilöstösuunnitelmassa kuvataan yksityiskoh-
taisemmin seurakuntayhtymän henkilöstön määrä sekä esitetään tarkempi selvitys yhtymän henkilöstöstä
ja henkilöstön kehittämisestä.

2.7. NETTOMÄÄRÄRAHAT SITOVUUSTASOITTAIN (TOIMINTAKATE)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
HALLINTO (PL 1)	-1 720 802	-2 269 966	-2 501 080
Tuomiokirkkoseurakunta	-1 065 091	-1 163 277	-1 466 371
Alavan seurakunta	-1 139 653	-1 250 813	-1 574 671
Kallaveden seurakunta	-2 365 561	-2 495 868	-2 921 762
Männistön seurakunta	-804 679	-831 736	-1 040 151
Puijon seurakunta	-909 388	-1 014 168	-1 223 809
Järvi-Kuopion Seurakunta	-1 862 914	-1 907 561	-2 486 290
YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (PL 3)	-2 447 721	-3 062 611	-3 338 547
HAUTAUSTOIMI (PL 4)	-1 358 562	-1 453 082	-897 202
KIINTEISTÖTOIMI (PL 5)	-4 385 622	-5 392 145	-3 698 625

3. TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio + muutokset 2025	Talousarvio 2026	TS 2027	TS 2028
Korvaukset	1 865 094,00	1 435 694	2 059 074		
Myyntituotot	167 602,00	140 870	165 523		
Maksutuotot	2 286 991,00	2 155 510	2 859 027		
Vuokratuotot	907 575,00	799 104	822 472		
Metsätalouden tuotot	1 160 493,00	700 000	745 000		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	194 789,00	240 286	306 235		
Tuet ja avustukset	79 102,00	58 000	58 000		
Muut toimintatuotot	45 541,00	18 000	23 000		
TOIMINTATUOTOT	6 707 187,00	5 547 464	7 038 331		
Henkilöstökulut	-14 468 485,00	-15 168 700	-15 642 214		
Palvelujen ostot	-5 444 585,00	-5 602 300	-6 729 192		
Vuokrakulut	-831 913,00	-825 410	-851 810		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 571 450,00	-2 748 531	-2 732 131		
Annetut avustukset	-865 456,00	-963 602	-1 199 007		
Muut toimintakulut	-585 291,00	-1 080 150	-1 032 483		
TOIMINTAKULUT	-24 767 180,00	-26 388 693	-28 186 837		
TOIMINTAKATE	-18 059 993	-20 841 229	-21 148 506	-21 465 734	-21 895 048
Kirkollisverotulot	24 655 105,00	23 895 000	25 400 000	25 654 000	25 910 540
Valtionrahoitus	2 610 748,00	2 176 600	1 963 856	1 963 856	1 963 856
Verotulot	27 265 853,00	26 071 600	27 363 856	27 617 856	27 874 396
Verotuskulut	-342 506,00	-346 077	-330 312	-349 538	-353 033
Keskusrahastomaksut	-2 008 092,00	-2 221 234	-2 373 054	-2 243 446	-2 265 905
Korkotuotot	327 116,00	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	507 272,00	100 000	100 000	100 000	100 000
Arvon muutokset sijoituksista	2 998,00	0	0	0	0
Korkokulut	-42 443,00	-2 000	-1 000	0	0
Muut rahoituskulut	-163 707,00	-50 000	-85 000	-85 000	-85 000
Rahoitustuotot ja -kulut	631 236,00	49 000	15 000	16 000	16 000
VUOSIKATE	7 486 498,00	2 712 060	3 526 983	3 575 138	3 376 409
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 794 587,00	-2 865 418	-3 135 713	-3 135 713	-3 149 152
Tuotot	999 496,00	0	0	0	0
Kulut	-1 000 382,00	0	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	886,00	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	4 691 911,00	-153 358	391 270	439 425	227 257
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	73 987,00	73 986	74 900	116 045	116 045
Varausten lisäys	-1 975 000,00				
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	2 790 898,00	-79 372	466 170	555 470	343 302

TA 2025 lukuihin sisältyy ykv:n 1.4.2025 hyväksymät muutokset.

4. INVESTOINTIOSA

Investointiosaan sisältyvät uudisrakentamisesta ja peruskorjauksesta sekä suuremmista kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menoerät. Investointimenoksi luokitellaan yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän investointisuunnitelman mukaisesti sellaiset uudisrakentamisesta, peruskorjauksesta tai kalusto- ja laitehankinnoista aiheutuvat menot, joiden suuruus on vähintään 10 000 euroa, jotka aktivoidaan taseeseen ja jotka ovat poistolaskennan piirissä. Tätä pienemmistä korjaus-, laite- ja kalustohankinnoista aiheutuvat menot sisältyvät käyttötalousosaan. Myös sellaiset 10 000 euroa suuremmat menoerät, jotka luonteeltaan eivät ole investointeja vaan esim. vuosikorjauksia tai ylläpitomenoja, sisällytetään käyttötalousosaan ja kirjataan kuluvan vuoden kuluksi.

Investointisuunnitelma on tehty taloussuunnitelmakaudelle. Suunnitelma tarkistetaan vuosittain. Suunnitelma sisältää hankkeiden kokonaiskustannusarvot taloussuunnittelukaudella sekä niiden jaksottumisen investointimenoina suunnitteluvuosille. Vuoden 2026 investointimäärärahavaraukset ja niiden käyttötarcoitus ja mahdolliset muut perustelut ovat sitovia siten, että vuoden 2026 investointiohjelma on loppusummaltaan sitova suhteessa yhteiseen kirkkovaltuustoon ja investointiohjelman sisällä hankekohtaisista muutoksista päättää yhteinen kirkkoneuvosto.

Kiinteistö- ja rakennuskannan ylläpito, peruskorjaukset ja uudet investoinnit perustuvat hyväksyttyyn kiinteistöstrategiaan ja siinä tehtyihin strategisiin linjauksiin.

Taloussuunnittelukauden investointiohjelman kokonaissumma ylittää kiinteistöstrategian mukaisen tavoitteen siitä, että investoinnit 10 vuoden tarkastelujaksolla vastaavat keskimäärin vuosittain vuosikatteen määrää, arviolta noin 3 milj. euroa. Pitkällä tähtäimellä investointiosa on saatava strategian mukaiseksi, koska ennakoitu vuosikate ei tule riittämään investointien rahoitukseen, vaan rahoitus edellyttää aiempien vuosien ylijäämien käyttämistä.

	Kokonais-investointiarvo 2026-2028	TA 2026	TA 2027	TA 2028
Investoinnit yhteensä 2026-2028	14 319 800	4 495 000	5 169 800	4 655 000
PL 4 Hautaustoimi		671 500	448 800	460 000
PL 5 Kiinteistötoimi		3 823 500	4 721 000	4 195 000
TUOMIOKIRKKOSEURAKUNTA				
Tuomiokirkko ja Postitalo				
Tuomiokirkon huoltomaalaus	30 000			30 000
Tuomiokirkon kirkkopuiston saneeraus	295 000		15 000	280 000
ALAVAN SEURAKUNTA				
Seurakuntatalon käyttöveden saneeraus	190 000	190 000		
Alavan kaavahanke	135 000	45 000	45 000	45 000
Alavan kirkon lämmönvaihdin	75 000		75 000	
Pääsisäänkäynnin lasien uusiminen	179 000	179 000		
Kirkon sisäpuolen saumojen uusiminen	370 000		20 000	350 000
KALLAVEDEN SEURAKUNTA				
Kallaveden kirkon yläpuolen peruskorjaus	155 000	155 000		
Maaningan kirkon monikäyttöisyys	1 250 000	1 250 000		
Maaningan kirkon kellarin sos.tilat	170 000		170 000	
Maaningan kirkon ulkovaraston katon uusiminen	18 000	18 000		
Kallaveden kirkon korjaus suun. 2025 ja toteutus 2028	80 000			80 000
Karttulan kirkon vesikatko	155 000			155 000

	Kokonais-in- vestointiarvo 2026-2028	TA 2026	TA 2027	TA 2028
MÄNNISTÖN SEURAKUNTA				
Piha-alueen ja alanurmialueiden korjaus	640 000		40 000	600 000
Uusi paikoitusalue	110 000			110 000
PUIJON SEURAKUNTA				
Puijon kaavahanke (nuorisotalo)	90 000	45 000	45 000	
Seurakuntasalin tuolien verhouk ja kunnostus	20 000	20 000		
Lämmönvaihdin	45 000			45 000
JÄRVI-KUOPION SEURAKUNTA				
Vehmersalmen kirkon vesikatto	1 800 000		1 800 000	
Vehmersalmen kirkon julkisivujen peruskorjaus	640 000	60 000	580 000	
Vehmersalmen kirkon monikäyttöisyys	740 000		30 000	710 000
Vehmersalmen kirkon portaat	45 000	45 000		
Juankosken virastotalon ilmastoinnin perusk. (kellari)	17 000	17 000		
Ylösnousemuksen kirkon vesikatto	215 000			215 000
Ylösnousemuksen kirkon lämmönvaihdin	64 000	64 000		
Tehtaan kirkon ja katon maalaus	70 000		70 000	
Tehtaan kirkon sisäilmakorjaukset	115 000	20 000	95 000	
Tuusniemen kirkon vesikaton maalaus	75 000	75 000		
Tuusniemen kirkon lahovauriokorjaukset ja maalaus	620 000	30 000	620 000	
Tuusniemen kellotapuln maalaus HUOM. sis. edel.				
Tuusniemen kirkon alttarin esteettömyys	25 000		25 000	
Tuusniemen kirkon pihan asfaltointi	105 000	105 000		
Tuusniemen kirkon huoltorakennuksen maalaus	14 000		14 000	
Nilsin kirkon vesikaton maalaus	155 000	155 000		
Nilsin vanhan kellotapuln maalaus	105 000	105 000		
Nilsin kirkko tilamuutos	35 000	35 000		
Nilsin srk-talon vesikatto	112 000	10 000	102 000	
Säyneisen kirkkosalin ilmastoinnin peruskorjaus	25 000	25 000		
Vanha Pappila				
Vanhan Pappilan sokkelin ja pihan korjaus	85 000			85 000
Vanhan Pappilan vesikaton maalaus	20 000	20 000		
Vanhan Pappilan julkisivun maalaus	45 000		45 000	
Alapohjan eristys	265 000		25 000	240 000

	Kokonais-in- vestointiarvo 2026-2028	TA 2026	TA 2027	TA 2028
LEIRIKESKUKSET				
Poukama				
Leikki- ja liikunta-alue	21 500	21 500		
Piha-alueen peruskorjaus	140 000		15 000	125 000
Salin ja ruokailutilan lattia rakenteiden korjaus	90 000	90 000		
Uusi laitur	20 000			20 000
Rytty				
Ryttyyn rakentaminen kaksisarjaiseksi	815 000	815 000		
Kellaritilan saneeraus	35 000	35 000		
Uusi laitur	25 000	25 000		
HAUTA- JA PUISTOTOIMI				
Puutarhatraktori	152 000	50 000	51 000	51 000
Lava-ajoneuvon vaihto	60 000	60 000		
YD:N vaatimusten mukaileminen mm. jätehuolto	125 000	50 000	50 000	25 000
Kuljetusjärjestelmän päivitys	120 000	90 000	30 000	
Traktori-peräkärrä kuormaimella	65 000		65 000	
Huoltorakennuksen peruskorjaus (sisäilmaongelma)	35 000	35 000		
Pienkuormaaja	135 000	135 000		
Krematorio				
Toinen uuni ja suodatinlaitteisto				
Flodbergin huoltorakennus				
Taukotilan peruskorjaus	65 000	65 000		
Flodbergin kappeli				
Sisäpuolen sisäilmakorjaus ja RHS	875 000	35 000		840 000
Vesikaton pinnoitus	14 000	14 000		
Flodbergin hautausmaa				
Hautausmaan käytäväverkoston peruskorjaus	38 500	38 500		
Hirvilahden kappeli				
Julkisivun peruskorjaus	30 000		30 000	

	Kokonais-in-vestointiarvo 2026-2028	TA 2026	TA 2027	TA 2028
Iso hautausmaa				
Maataloustraktorin vaihto	110 000			110 000
Ajoleikkuri	34 000		17 000	17 000
Keräävä ruohonleikkuri	35 800		35 800	
Vaunuajan maalaus ja katon uusiminen	30 000	30 000		
Keskimökki suunnittelu + peruskunnostus	110 000	10 000	100 000	
Vesijohtojen jakotukit uusiminen 60 kpl (hautausmaalla)	55 000	55 000		
Käytävien asfaltointi	100 000	50 000	25 000	25 000
Haudankaivuukärä	25 000			25 000
Muuruveden hautausmaa				
Porttikongin kunnostus	30 000			30 000
Kaavin hautausmaat				
Huoltorakennuksen peruskorjaus	32 000			32 000
Varastoalueen rak. ja jätteiden lajittelu	40 000		40 000	
Sankarihautausmaan kunnostus	105 000			105 000
Kankaisten hautausmaa				
Kastelu järj. ja sähköistysten uusiminen	35 000		35 000	
Läjitäsalueen kehittäminen	40 000			40 000
Maaningan hautausmaa				
Hautausmaan valaistus	25 000	25 000		
Ajoleikkuri	17 000	17 000		
Pyhän Pietarin ja Markuksen siunauskappelit				
Vanhan krematorion muuttaminen arkistotiloiksi	295 000		30 000	265 000
Piha-alueen saneeraus	225 000	15 000	210 000	
P-alueen korjaus	110 000		110 000	
Julkisivujen peruskorjaus	525 000	15 000	510 000	
Sankaripuisto				
Kastelujärjestelmä	26 000	26 000		
Vehmersalmen hautausmaa				
Puutosmäen kappelin ja varistorakennuksen vesikatot	25 000	25 000		

5. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2024	TA 2025 + muutokset	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vuosikate	7 486 498	2 712 060	3 526 983	3 575 138	3 376 409
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-35 394	0	0	0	0
Tulorahoitus	7 451 104	2 712 060	3 526 983	3 575 138	3 376 409
Investointimenot	-2 172 140	-4 546 000	-4 495 000	-5 169 800	-4 655 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	77 000	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	61 100	0	0	0	0
Investoinnit	-2 034 040	-4 546 000	-4 495 001	-5 169 801	-4 655 001
RAHAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT	5 417 064	-1 833 940	-968 018	-1 594 663	-1 278 592
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 500 000	0	0	0	0
Lainakannan muutokset	-4 500 000	0	0	0	0
Toimeksiantojen varojen ja po. muutokset	-646 017	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	127 388	0	0	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	93 281	0	0	0	0
Muut muutokset		0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-425 349	0	0	0	0
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	-4 925 349	0	0	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	491 715	-1 833 940	-968 018	-1 594 663	-1 278 592

TA 2025 lukuihin sisältyy ykv:n 1.4.2025 hyväksymät muutokset.

6. SISÄISET ERÄT

Talousarvioon ei ole sisällytetty sisäisiä eriä, jotka eivät budjetissa ole sitovia. Sisäisiä eriä kirjataan ja seurataan talouden toteumassa ja lopullinen sisäisten erien jako toteutetaan tilinpäätöksessä. Kiinteistötoimen menot jaetaan eri tehtäväalueille sisäisinä vuokrina ja poistot sekä sisäiset korot kohdistetaan tehtäväalueille. Leirikeskusten keittiöiden tarjoiluista syntyvät menot kohdistetaan sisäisinä tarjoilumenoina niitä käyttäville tehtäväalueille. Kustannuslaskennan viimeisenä vaiheena hallinnon kulut sekä verotuskulut ja keskusrahastomaksut vyörytetään eri tehtäväalueille.

7. ELLI KANKKUSEN RAHASTO

Elli Kankkuselta seurakuntayhtymälle 11.3.1993 päivätyn testamentin perusteella siirtynyt omaisuus on testamentin määräyksen mukaisesti rahastoitu Elli Kankkusen nimeä kantavaan rahastoon, joka hoidetaan omana segmenttinään, eikä sille ole laadittu talousarviota.

Testamentin määräysten mukaan omaisuuden puhtaasta tuotosta käytetään 4/5 osaa testamentin tekoai- kana Kuopion lääniin kuuluneiden kuntien 75 vuotta täyttäneiden vähävaraisten vanhusten kuntoutushoi- toon ja loppuosa rahastoidaan.

Avustus tilitetään vuodesta 2023 alkaen Pohjois-Savon hyvinvointialueelle, joka vastaa avustusten jaka- misesta eri kuntien alueille ja raportoi käytöstä seurakuntayhtymälle.

8. HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTA-AJATUS	Kirkkolaki ja -järjestys edellyttävät, että haudat on pidettävä hoidettuna hautausmaan arvoa vastaavasti. Hautojen hoidosta vastaavat pääsääntöi- sesti omaiset. Hauta voidaan antaa myös seurakuntayhtymän hoidetta- vaksi, tällöin hautojen hoito tapahtuu hautainhoitorahaston puitteissa. Hau- tojen hoitoon ei saa käyttää kirkollisverovaroja.
UUODEN 2026 TOIMIN- NAN PAINOPISTEET	Asiakkaiden tilaamien hoitojen, kukkien ja havutusten hoitaminen sovitusti.
OLENNAISET MUUTOK- SET VUOTEEN 2025	Ei merkittäviä muutoksia

Toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	Toimenpide	Toteuma, arviointi (täytetään tilinpäätökseen 2026)
1. Tilattujen hoitojen ja muiden töiden hyvä to- teutus	1.1. Tarjouspyynnön mukaiset ryhmäkas- vit	
	1.2. Ryhmäkasvi-istutukset valmiiksi ju- hannukseen mennessä	
2. Ammattitaitoisten työntekijöiden palkkaa- minen	2.1. Aikainen, tarpeeksi pitkäkestoinen kesätyön hakuaika	
	2.2. Rekrytointi haastattelut, uudet työn- tekijät haastatellaan	
3. YMPÄRISTÖOHJEL- MAN TOTEUTTAMINEN YKSIKÖSSÄ	4.1. Vältetään turhia lannoituksia	
	4.2. Vältetään kasvinsuojeluaineita ja tor- junta-aineita	

Toimintaa kuvaavat tilastot/tunnusluvut					
Tunnusluku	Toteuma 2024	Arvio 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Vakituisia työntekijöitä (hlö)	2	2	2	2	2
Määräaikaisia työntekijöitä (hlö työvuotta)	17	17	17	17	17
Määräaikaishoitoja (kpl)	3297	3300	3300	3350	3400
Vuosihoitoja (kpl)	1767	1800	1800	1800	1800
Perennahoitoja (kpl)	811	820	840	840	850
Ainaishoitoja (kpl)	71	71	71	71	71
Hoitoja yhteensä (kpl)	5946	5991	6011	6061	6121

8.1. HAUTAINHOITORAHASTON TULOSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	TA-ehdotus 2026
323200 Kesähoitomaksut	219 156	220 000	230 200
323700 Muut haut.hoit.tuoto	12 092	11 900	11 900
323800 Jak.haud.hoit.sop.	401 006	399 900	419 000
Hautojen hoitoon liittyvät tuotot	632 254	631 800	661 100
Maksutuotot	632 254	631 800	661 100
330000 As.ja muid.huon.vuok	28 825	27 360	27 360
356500 Ves.säh.saun.pesutup	1 206	1 300	1 400
Vuokratuotot	30 031	28 660	28 760
381100 Perintätuotot	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	662 284	660 460	689 860
401000 Työajan palkat	-495 614	-528 150	-103 993
402000 Määräaik. palkat	0	0	-437 360
407800 Luontoisedut	0	0	0
409700 Luontoisetu vastatil	0	0	0
Palkat ja palkkiot	-495 614	-528 150	-541 353
410000 Sos. turv. maks.	-5 720	-6 127	-10 123
412000 Eläkemaksut	-105 374	-110 912	-115 850
414000 Muu sos.vak.maksu	-6 280	-6 708	-5 619
Henkilösivukulut	-117 374	-123 746	-131 592
420000 Sairausvakuutuskorv.	864	0	0
421000 Tapaturmakorv.	1 692	0	0
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 556	0	0
Henkilöstökulut	-610 432	-651 896	-672 945
430000 Postipalvelut	-9 585	-5 700	-12 000
432000 Toimistopalvelut	-6 312	-5 700	-5 200
432100 Rah. ja pankkipalv.	-577	-800	-800
433000 ICT-palvelut	-15 807	-15 000	-19 500
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-398	0	0
437000 Matkakust.(oma henk)	-2 372	-5 600	-2 000
437600 Rav.palv.henk.	-387	-200	-200
440000 Asiantuntijapalvelut	0	-800	-250
447000 Muut palvelut	-11 161	-7 000	-7 000
Palvelujen ostot	-46 600	-40 800	-46 950

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	TA-ehdotus 2026
453000 Rak.ja huon.vuokrat	-51 930	-52 970	-54 560
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-68 570	-69 940	-72 040
456500 ICT-laitt. vuokrat	0	0	-1 500
458140 Asuinhuon. hoitvast.	-13 333	-12 500	-13 500
458150 Toim. til. hoit. vas	0	0	0
Vuokrakulut	-133 833	-135 410	-141 600
460000 Kalusteet	-499	0	0
464000 Toim.tarv.ja mater.	0	-350	-350
471000 Sähkö	0	0	0
471300 Vesi	-1 216	-1 000	-3 950
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-32	0	0
472500 Puutarhatar. ja ain.	-72 804	-92 000	-72 000
472600 Kukat,kynt.eht.tarv	0	0	0
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-600	-500	-500
Ostot tilikauden aikana	-75 150	-93 850	-76 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75 150	-93 850	-76 800
495500 Luottokorttikulut	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-866 016	-921 956	-938 295
TOIMINTAKATE	-203 731	-261 496	-248 435
601000 Korkot.tall.ja raham	17 213	0	0
Korkotuotot	17 213	0	0
605000 Osinkotuotot	39 071	36 000	36 000
606000 Sij.arvop.myyntivoit	111 796	0	0
607000 Muut rahoitustuotot	10 083	0	0
Muut rahoitustuotot	160 949	36 000	36 000
609400 Arvona.vaiht.vast.si	-7 427	0	0
609410 Arvona.palautuks.	12 638	0	0
Arvon muutokset sijoituksista	5 211	0	0
625000 Valuuttakurssitappio	0	0	0
625200 Sij.arvo.myyntitappi	0	0	0
625300 Omaisuudenhoitopalve	-3 345	-3 500	-3 500
626000 Muut rahoituskulut	0	0	0
Muut rahoituskulut	-3 345	-3 500	-3 500
Rahoitustuotot ja -kulut	180 028	32 500	32 500
VUOSIKATE	-23 703	-228 996	-215 935
TILIKAUDEN TULOS	-23 703	-228 996	-215 935
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-23 703	-228 996	-215 935

8.2. HAUTAINHOITORAHASTON RAHOITUSLASKELMAOSA

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
Vuosikate	-23 703	-228 996	-215 935
Tulorahoitus	-23 703	-228 996	-215 935
VARS. TOIM. JA INVESTOINTIEN NETTORAHAVIRTA	-23 703	-228 996	-215 935
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 686	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-119	0	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	351 047	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	348 243	0	0
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	348 243	0	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	324 540	-228 996	-215 935

9. TALOUSARVION SITOVUUS JA TILIVELVOLLISET

Talousarviossa myönnetään käyttötalouden nettomääräraha (toimintakate) pääluokille seuraavasti:

PL		Sitovuustaso YKN	Sitovuus- taso YKV	Tilivelvolliset
1	Hallinto		Pääluokka	hallintojohtaja henkilöstöpäällikkö rekisterinjohtaja tietohallintopäällikkö
2	Seurakunnat		Seurakunta	kirkkoherrat
3	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät		Pääluokka	yhteisten työalojen johtavat viranhaltijat: viestintäpäällikkö varhaiskasvatuksen ohjaaja johtava oppilaitospastori johtava perheneuvoja johtava sairaalapastori
4	Hautaustoimi		Pääluokka	puistopäällikkö
5	Kiinteistötoimi		Pääluokka ilman met- sätaloutta	kiinteistöpäällikkö
			Metsätalous	hallintojohtaja kiinteistöpäällikkö
	Investoinnit	Investointi- kohde	Investoinnit yhteensä	puistopäällikkö kiinteistöpäällikkö