



**Keski-Karjalan seurakunnan  
talousarvio ja  
toimintasuunnitelma vuodelle  
2026**

## Sisällys

Yleisperustelut .....	3
Yleiskatsaus .....	
1.1 Yleinen talouden kehitys .....	5
1.3 Arvio tulevasta kehityksestä .....	13
1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 .....	15
1.5 Henkilöstö .....	18
1.6 Talousarvion rakenne .....	20
1.7 Talousarvion sitovuus .....	21
II Käyttötalousosa .....	25
2.1 Hallinto (pl 1) .....	26
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2) .....	30
2.3 Hautaustoimi (pl 4) .....	52
1.4 Kiinteistötoimi (pl 5) .....	56
III Tuloslaskelmaosa .....	60
1.1 Perustelut .....	60
1.2 Tuloslaskelmat .....	61
IV Investointiosa .....	62
4.1 Perustelut .....	63
4.2 Investointiosa hankkeittain .....	63

# I Yleisperustelut

## Toiminnan yleiskatsaus vuodelle 2026

Keski-Karjalan seurakunta aloitti vuoden 2025 alussa toimintansa kattaen alueensa entisistä ja nykyisistä kunnista: Kesälahti, Kitee, Rääkkylä, Tohmajärvi ja Värtsilä. Seurakunnassa toiminta on tapahtunut Kesälahden, Kiteen, Rääkkylän ja Tohmajärven lähikirkkojen kautta ja toiminta sekä resurssit tulevat jatkumaan näiden lähikirkkojen muodostamilla alueilla.

Jokaisella lähikirkolla ja siihen kuuluvalla alueella on pitkät ja syvät historialliset juuret. Näiden juurien ja omien toimintatapojen vahvistaminen on myös koko alueen etu. Myös erilaiset kulttuurit luovat rikkautta seurakunnan kokonaisuuteen. Luonnollisesti tämän vastapuolena on luoda tasapuolinen toimintakulttuuri, joka tukee koko kokonaisuutta. Toimintavuoden 2025 tämä on tapahtunut hyvin.

Vuoden 2026 keskeisinä tavoitteina ovat alueen yhteisöllisyyden vahvistaminen, merkityksellisten paikkojen tarjoaminen vapaaehtoistyölle, hengellisen hyvinvoinnin edistäminen ja kunkin lähikirkon alueellisen identiteetin tukeminen. Seurakunta haluaa olla jäsentensä tuki koko elämänkaaren aikana ja haluamme kehittää palvelutehtävää siten, että oikea tuki tai paikka löytyy luontevasti. Haluamme myös olla viestimässä alueemme ja elämämme elinvoimaisuudesta. Yhdessä muiden toimijoiden kanssa kannamme myös vastuuta alueemme ympäristöstä.

Vuoden 2026 periaatteena on myös parantaa, helpottaa ja tuoda sisältöä koteihin saakka. Streaming-kameroiden asentaminen ja käyttöönotto kirkoissa mahdollistavat jumalanpalvelusten välittämisen niin koteihin kuin hoitokoteihin. Kohtaamista ja yhteisen ajan viettämisestä se ei toki korvaa, mutta yhteisesti suunnitellut tapahtumat saavat kynnyksen madaltumaan ja tutustumaan myös muiden seurakuntamme lähikirkkojen tarjontaan. Tässä luonnollisesti on

mahdollisuus myös luoda jotakin yhteistä alueen muiden kulttuuritoimijoiden kanssa.

Alueen väestön ikääntyminen ja sitä kautta väestön väheneminen asettavat haasteita. Samoin laajemmat maamme rajoihin liittyvät kysymykset. Rajan nykyinen tilanne on rauhoittanut aluetta ja auttanut yrityksiä suuntaamaan toimintaansa vakaampaan ja ennakoivampaan suuntaan sisämarkkinoihin ja länteen. Myönteiset signaalit elinkeinoelämästä etenkin Puhoksen teollisuusalueen kehittämisesä luovat toivoa työllisyyden kehittymisestä. Tässä korostuu myös seurakunnallemme tukea ja olla mukana kehittämässä osaltaan aluetta viihtyisäksi ja luokseen kutsuvaksi nuoremmalle väestölle. Se vanhatestamentillinen totuushan on "hankkia sen kaupungin parasta, jossa asuu". Voimavarojen yhdistäminen kaikkien alueen hyvää tarkoittavien toimijoiden kanssa on tässä keskeistä siellä missä se kullekin osapuolelle on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

Historia osoittaa Keski-Karjalan alueella, että vain oma, yhteinen ja yksimielinen toiminta ovat paras ja ainut apu alueemme hyvinvoinnin takaaja. Tässä Keski-Karjan seurakunta voi ja haluaa olla mukana eräänä toimijana yhdessä muiden kanssa.

12.11.2025 kirkkoneuvoston puheenjohtaja, kirkkoherra Markku Komulainen

## Yleiskatsaus

### 1.1 Yleinen talouden kehitys

*Lähteet: Tilastokeskus, Työ- ja elinkeinoministeriö, Valtionvarainministeriö, Suomen pankki, Eurostat*

#### **Talouden nykytila**

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

Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin. Tällä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu ja kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Ennusteita on laskettava sitä mukaa mitä pidemmälle talouden käänne siirtyy. Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

#### **Inflaatio**

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää paitsi merkinä talouden heikosta tilasta, myös euroalueen korkokannan huonona sopivuutena Suomen talouteen tällä hetkellä. Euroalueella inflaatio oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat 2.9.2025), mikä ohjaa

Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

VM ennusti vuodelle 2025 0,6 % inflaatiota ja vuodelle 2026 1,6 % inflaatiota (VM 16.6.2025) ja vastaavasti Suomen pankki 0,8 % vuodelle 2025 ja 1,6 % vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. Tämän vuoksi inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

### **Bruttokansantuote**

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa 1,4 %:n talouskasvua. VM:n syksyn ennuste vuodelle 2025 on 1 % ja vastaavasti vuodelle 2026 se on 1,7 % (VM. 22.9.2025). Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen.

### **Työllisyys ja ansiotason kehitys**

Valtakunnallisesti työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana kehittynyt niin, että 20–64-vuotiaiden työllisyysaste eli työllisten osuus saman ikäisestä väestöstä oli heinäkuussa 75,8 %, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa.

15–74-vuotiaiden työttömyysaste, eli työttömien osuus työvoimasta, oli syyskuussa 9,9 %, kun se vuotta aiemmin oli 8,1 %.

Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä.

Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. (Tilastokeskus, 26.8.2025)

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansion kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi toisella vuosineljänneksellä edellisvuoteen verrattuna 2,8 %, joka on merkittävästi inflaatiota korkeampi nousu (Tilastokeskus 29.8.2025) Näin ollen palkansaajien reaaliensiot ja täten ostovoima kasvoivat

merkittävästi. Yksityinen kulutus ei kuitenkaan ostovoiman paranemisesta huolimatta elpynyt olennaisesti, vaan säästämisaste vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä nousi edellisvuoden 2,1 prosentista tämän vuoden 4,5 prosenttiin (Tilastokeskus 18.6.2025)

Tuoreessa syksyn taloudellisessa katsauksessa valtiovarainministeriö (VM, 22.9.2025) ennustaa vuoden 2025 työttömyysasteen nousevan 9,4 prosenttiin ja toisaalta he ennustavat sen laskevan 8,4 prosenttiin vuonna 2027. Työttömyysasteella on suora vaikutus palkkasummaan ja täten kirkollisverotuloihin. Mikäli VM:n ennuste työttömyysasteen kehityksestä pitää paikkansa, on tällä kehityksellä positiivinen vaikutus kirkollisverotuottojen kehitykseen.

### **Maksut kirkon keskushallinnolle**

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston maksu on 6,5 % ja niin ikään kirkollisveronperusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5,5 % vuonna 2026

#### 1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Kirkollisverotuloennusteesta on valmisteilla uusi versio, joka ennakoii kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edellisvuoteen olisi noin 2 prosenttia.

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,8 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Kirkollisverotulojen kehitykseen vuonna 2025 on vaikuttanut hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaankin kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

### **Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus**

Keski-Karjalan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Niin Kiteen kuin Tohmajärven seurakunnat tekivät ylijäämäisen tuloksen vuonna 2024. Puunmyyntituloja on tuloutunut useammalle tilikaudelle. Seurakunta on velaton ja seurakunnan metsäomaisuus on merkittävä, n. 1300 ha ja tämä antaa seurakunnalle puskuria tuleville vuosille.

Vuoden 2025 toimintaan on vaikuttanut paitsi vuoden alussa tapahtunut seurakuntien yhdistyminen, myös Kiteen seurakuntakeskuksen sulkeminen syksyllä 2025 sisäilmaongelman vuoksi. Seurakunta on vuokrannut toimitilaa Poketieltä ja Olkontieltä Kiteellä. Olkontielle on sijoitettu diakonien, lastenohjaajien ja nuoriso-ohjaajien työhuoneet. Poketieltä löytyvät seurakuntatoimisto, papin huone ja talouspäällikön työhuone. Seurakuntakeskuksella Kappelintiellä ollut arkistoa ja irtaimistoa on sijoitettu muiden lähikirkkojen tiloihin ja arkistoihin.

Verotulokertymän odotetaan jatkavan positiivista kehitystä myös vuodelle 2026 ja tämä mahdollistaa vielä nollatuloksen tekemisen. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2026 tuloveroprosentiksi 1.8 %. Uuden 10/2025 verotuloennusteen mukaan seurakunnan verotulo pysyy vuonna 2026 vuoden 2025 tasolla ja vuonna 2027 alkaa hieman laskea.

Seurakuntien jäsenmäärä on laskeva. Kiteen ja Tohmajärven seurakuntien jäsenmäärä v. 2024 oli 10 972 yhteensä, vuonna 2030 jäseniä arvioidaan olevan 9 350.([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi))

Suunnitelmissa vuodelle 2026 on uuden huoltorakennuksen rakentaminen Tohmajärven Kirkkoniemeen. Huoltorakennukseen on alustavasti suunniteltu myös vainajien säilytystila ja tila esim. pienempien siunaus- ja muistotilaisuuksien pitoa varten.

Vanhan pappilan myymisen jälkeen varasto- ja huoltotilan tarve Tohmajärven lähikirkon alueella on kasvanut.

Rakennushanketta on vuonna 2025 käsitelty seurakunnan eri hallintoelimissä ja sitä varten on perustettu työryhmä, jolle kirkkoneuvosto antaa ohjeet rakennushankkeen eteenpäin viemiseen.

Kiteen kirkon monimuotoistamiseen liittyvän rakennushistoriallisen selvityksen ja hahmotelman tilaratkaisuista on tehnyt Rakennussuunnittelu Immonen Oy. Nämä on lähetetty 13.8.2025 Museovirastolle lausuntoa varten. Hankkeeseen tullaan hakemaan avustusta Kirkkohallitukselta.

Monimuotoistamiseen liittyvä hanke pyritään jaksottamaan useammalle vuodelle niin, ettei se rasita seurakunnan taloutta kohtuuttomasti toimintavuoden aikana.

Seurakunnan haaste on edelleen kiinteistöjen runsas määrä ja niiden ylläpito ja korjaukset. Seurakunnan kiinteistöstrategia päivitetään vuoden 2026 aikana ja siihen määritellään entistä tarkemmin kiinteistöjen ylläpitotasot. Korjaussuunnitelma tarkastetaan vuosittain ja tavoitteena on, ettei korjausvelka kasvaisi. Kulurakenne on kuitenkin kasvava, koska kiinteät kulut kasvavat siitäkin huolimatta, että inflaatio on hidastunut.

## **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 evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

Hallitus päätti kevään kehysriihessä leikata evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että vuonna 2026 valtion Kirkon keskusrahastolle maksamasta 96 041 000 euron summasta 45 % jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti, 45 % siten, että Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin seurakunta sai kuluvana vuonna 376 236 euroa, mikä ei riitä täysin seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuodelle 2026 haudanhoito hinnastoa päivitetään. Talousarviossa on valtion rahoitusta arvioitu kertyvän 376 000 euroa vuonna 2026.

Verotulojen määrä vuonna 2026 arvioidaan olevan n. 3 074 000 euroa.

## **Kriisiytyvän seurakunnan mittarit**

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 oli erityisen hyvällä tasolla esim. rahavarojen riittävyys, joka oli ka. 291 päivää (alaraja alle 90 päivää).

Henkilöstökulut ovat kasvaneet vuonna 2025 seurakuntaliitoksen myötä palkkojen yhteensovittamisessa ja palkankorotusten myötä.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024	Toimenpiteet, v.2025	TA 2026
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautaus-toimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautaus-toimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja irtaimistoa korjataan ja ylläpidetään. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmien tehtävät on hoidettu.</p>	<p>Tohmajärven ja Rääkkylän hautausmaiden yhdistäminen Keski-Karjalan seurakunnan hautaus-toimen ohjelmaan on käynnissä. Basis-järjestelmään kiinteistö ja sakraaliesineistön siirtoa.</p>	<p>Basis -järjestelmään päivitetään muutokset kiinteistöjen ja arvoesineiden osalta ajantasaisesti.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> </ul>	<p>Seurakunnan toimielimet toimivat ja hallintomenetelyssä ei ole havaittu puutteita.</p>		

<ul style="list-style-type: none"> <li>Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>			
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Perustehtävät on hoidettu asianmukaisesti.</p> <p>Seurakuntien jäsenmäärä</p> <p>31.12.2024 oli 11 064 jäsentä.</p> <p>Seurakunnan toimintakulttuuri on joustava ja ulospäinsuuntautuva.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on vuonna 2025 ennusteen mukaan 10 873 jäsentä.</p> <p>(Lähde: <a href="http://www.kirkontilastot.fi">www.kirkontilastot.fi</a>)</p>	
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Johtamisen heikkoudet</li> <li>Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma,</li> </ul>	<p>Johtamisessa on huomioitu seurakunnan strategiset linjaukset. Kiteen piispantarkastuksessa annetut tehtävät; viestintäsuunnitelma, kiinteistöstrategia ja henkilöstösuunnitelma on laadittu vuoden 2023 aikana.</p>	<p>Viestintäsuunnitelmaa seurakuntaliitoksesta on toteutettu.</p> <p>Johtamista tukevia strategisia linjauksia on päivitetty. Sijoitusstrategian päivittäminen saadaan valmiiksi</p>	<p>Yhteistyötä henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä kehitetään säännölliseksi.</p> <p>Valmiussuunnitelma, kiinteistöstrategia ja metsäsuunnitelma päivitetään yhteiseksi. Ympäristödiplomin</p>

<p>koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Seurakunta on aktiivinen yhteistyöhön lähiseurakuntien, muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p>	<p>vuoden alkuun mennessä.</p>	<p>hakeminen seurakunnalle.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on pysynyt lähes samana edellisvuoteen verrattuna. Työhyvinvoinnin kysymyksiä ratkotaan yhdessä työntekijäkokoontumisissa ja työterveyshuollon kanssa.</p>	<p>Yhteinen henkilöstösuunnitelma on tehty. Seurakuntaliitoksessa palkkojen yhteensovittaminen on tehty 1.1.2025.</p>	<p>Avoimeksi tulevat paikat pyritään järjestelmään töiden sisäisillä järjestelyillä ja tarvittaessa rekrytoimalla uusia työntekijöitä</p>

### 1.3 Arvio tulevasta kehityksestä

#### **Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät**

Kiteen kaupungin, Rääkkylän ja Tohmajärven kuntien asukasluku oli yhteensä 17 035 (31.12.2024). Väestö vähenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä alueen elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta syyskuun lopussa 2025 oli Kiteellä 15,3 %, Rääkkylässä 15,1 % ja Tohmajärvellä 15,6 %. (Pohjois-Karjalan ELY-keskuksen työllisyyskatsaus)

Seurakunnan jäsenmäärä oli 10 770 vuoden 2025 alussa (www.kirkontilastot.fi). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 9 350 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee n. 2,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste seurakunnan alueella on noin 71 % - 74 % (31.12.2024).

#### Keski-Karjalan seurakunta

Vuosi	Jäsenmäärä ennuste	Muutos vuodesta 2024 henkilöä	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulumis- %
2025	10674	-317	-2,9 %	70,9 %
2026	10392	-604	-5,5 %	70,2 %
2027	10122	-879	-8,0 %	69,5 %
2028	9864	-1130	-10,3 %	68,8 %
2029	9603	-1403	-12,7 %	68,0 %
2030	9350	-1651	-15,0 %	67,3 %
2031	9107	-1894	-17,2 %	66,5 %
2032	8869	-2137	-19,4 %	65,7 %
2033	8644	-2374	-21,5 %	65,0 %

Kirkkohallitus on tilannut vielä tänä vuonna aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteet on jatkossa tarkoitus tehdä

Kirkkohallituksessa. Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – raharvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Kirkollisverotuloennusteesta on valmisteilla uusi versio, jossa hyödynnetään VM:n uutta syksyn talousennustetta (VM, 22.09.2025), joka ennakoii kirkollisverotuottojen tasoksi 1,074 miljardia euroa vuonna 2025, jolloin kasvua edellisvuoteen olisi noin 2 prosenttia. Keski-Karjalan seurakunnan kirkkovaltuuston päätöksen mukaan seurakunnan veroprosentti on 1,8 % vuonna 2026.

Viimeisin ennuste on valmistumassa.

#### 1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

##### *Keski-Karjalan seurakunnan tahtotila 2026 - eteenpäin*

Jeesuksen lähetyssanojen myötä Keski-Karjalan seurakunnan toiminta-ajatus on saattaa Keski-Karjalan seurakunnan alueella olevien kristillisiin kirkkokuntiin kuulumattomien kohdalla evankeliumi kantavaksi voimaksi elämässä ja rohkaista sekä opettaa seurakuntaan kuuluvia kasvamaan Jumalan kaikkivaltiuden, armon sekä Hänen antamiin voimiin sekä lahjoihin tukeutumisessa: ”Minulle on annettu kaikki valta taivaassa ja maan päällä, menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni: kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käskenyt Teidän noudattaa. Ja katso minä olen Teidän kanssanne kaikki päivät maailman loppuun asti”. (Matt. 28:18–20)

##### *Keski-Karjalan seurakunnan painopistealueet vuonna 2026*

Voidakseen menestyksellisesti hoitaa perustehtäväänsä Keski-Karjalan seurakunnan alueella kiinnitämme seurakunnan toiminnan suunnittelussa ja

toteutuksessa voimavarojamme seuraaviin painopisteisiin. Painopisteet 1.–4. ovat läpileikkaavia jokaisen toiminnallisen puolen työntekijän työtehtävissä ja niitä varten on luotu läpinäkyvä merkitsemis- ja arviointitapa.

**1. Jumalanpalveluselämän kehittäminen yhteisöllisesti toteutettavaksi sekä toteutustavoiltaan monipuoliseksi.**

Yhteisöllisyys tarkoittaa yhä useampien seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluksen suunnitteluun ja toteutukseen. Toteutuksen monipuolisuus tarkoittaa päiväjumalanpalveluksen kehittämistä sekä liturgisesti syventäen että myös eri ikäisiä palvelevaksi. Toisaalta myös monipuolistaminen voi tarkoittaa muita erityisjumalanpalveluksia ja niiden ympärille muodostuvia messuyhteisöjä toteuttaen monipuolista jumalanpalvelus- ja hartauselämää eri ikäisille yhdessä työalojen kanssa.

**2. Seurakuntalaistoiminnan kehittäminen.**

Seurakuntalaisille luodaan keskinäisen palvelun paikkoja. Erityisesti yhteydenpitoa, koulutusta ja tukea sekä seurakuntalaisten lahjoja sekä voimavaroja huomioivia osallistumismahdollisuuksia avataan. Seurakuntalaistoiminta tarkoittaa myös syventävää yhteistyötä eri järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa.

**3. Koko elämänkaaren kasvun huomioiminen seurakunnan perustehtävään suunnattavassa toiminnassa.**

Ymmärrämme, että koko ihmisen elämä on kasvamista ja haasteita koko ihmisen elinajan ja elämän eri osa-alueilla. Samoin myös ihmisen hengellinen kehittyminen, ”kilvoittelu”, kaartuu koko elinkaaren ajalle. Parhaiten yksilön kilvoittelun tueksi Raamatun sanasta ammentava seurakunnan julistus avaa myös kantavaa voimaa ihmisen elämänkaaren muihin haasteisiin. Julistus, todistus sekä tukeminen ulottuu koko seurakunnan alueella oleviin ihmisiin kuitenkin ekumeniaa kunnioittaen.

**4. Seurakunta on jo perusolemuksestaan käsin viestivä seurakunta.**

Viestimme näkyvästi, kustannustehokkaasti ja oikea-aikaisesti. Seurakunnan työyhteisössä jokainen työntekijä on vastuussa oman työnsä viestimisestä ja työala sekä lähikirkko omastaan. Pysymme hereillä ja kehitämme työyhteisön taitoja aktiivisesti uusien menetelmien osalta.

**5. Toimitilat ovat talouden mukaan mitoitettut ja toiminnallisesti käyttökelpoiset.**

Taloudellinen mitoitus tarkoittaa, että ne tilat, joihin on taloudellisesti varaa, pidetään yllä. Tämä voi tarkoittaa myös sitä, että ylläpidolle luodaan luokitus ylläpidon tasosta. Toiminnallinen käyttökelpoisuus puolestaan tarkoittaa sitä, että niissä tiloissa, joihin toiminta sijoittuu, ovat toimitilat tarkoituksenmukaiset

toiminnallisen toteutuksen kannalta.

## 6. Henkilöstön hyvinvointi

käsittää jokaisen työyhteisön yksilön työntekijätaidot kohdattaessa seurakuntalaisia ja työtovereita. Häiritsevän käyttäytymisen suhteen noudatamme välitöntä puuttumista työrauhan takaamiseksi. Hyvinvointiin sisältyvät myös tarkoituksenmukaiset työvälineet ja työskentelyolosuhteet toteuttaa työtehtävät. Tiedonkulun varmistaminen on kirjoitettu työntekijän perehdytysoppaan viestintäosioon. Hyvinvointi sisältää myös sovitut virkistäytymis- ja kehittämistilanteet työyhteisönä.

Tahtotilaa tarkastellaan vuosittain ja eri osa-alueiden vaikutuksia sekä toteutumisia kerätään kehitettäessä seurakunnan toimintaa.

### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Suosituksena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä luopumalla jo melkein kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etättyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Seurakunta hankkii ympäristödiplomin vuoden 2026 alussa.

*Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti*

Vuonna 2026 päivitettävästä kiinteistöstrategiasta kiinnitämme huomiota siihen, että meillä ei ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus-, kiinteistö- sakraaliesineiden rekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Tulevalle kaudelle 2026–2027 on investointina Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja rakentaminen Kirkkoniemeen, Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus sekä Kiteen kirkon monimuotoistamisen suunnittelu ja rakentamisen käynnistämistä.

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Keski-Karjalan seurakunta kehittää ja tukee aluekirkkojensa toimintaa ja identiteettiä. Neljä sydäntä ristissä: Kesälahti, Kitee, Rääkkylä ja Tohmajärvi ovat Keski-Karjalan seurakunnan lähikirkkoalueet. Tavoitteena on jatkossa osallistaa myös seurakuntalaisia aktiiviseen toimintaan Keski-Karjalan seurakunnan alueella neljän lähikirkkoalueen toiminnan kautta.

#### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Seurakunnassa ei ole tehty erillistä riskikartoitusta. Tehdyistä toimenpiteistä kuitenkin raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2026 luodaan Keski-Karjalan seurakunnan valmiussuunnitelma

## 1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee vakituisessa palvelussuhteessa 36 henkilöä, joista kokoaikaisia 26 ja osa-aikaisia 10 henkilöä. Määräaikaisia palvelussuhteita on 2, joista yksi on osa-aikainen. Kausityöntekijöitä on keskimäärin 23 henkilöä.

Vuoden 2026 aikana on tulossa eläköitymisiä.

<b>Henkilöstö työaloittain, määrä ei henkilötövuosia</b>	<b>Syyskuu 2025</b>
Seurakuntapapisto	5
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	5
Nuorisotyöntekijät	4
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	6
Hautausmaatyöntekijät	23
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	11

Seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkäriasema Resetin kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Työssä jaksamiseen on henkilöstöllä E-passi Flex, siihen budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 150,- /työntekijä. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha tyhy -tapahtumille ja joululounaalle.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Keinoja parantamiseen ovat työyhteisön kokoontumiset, muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

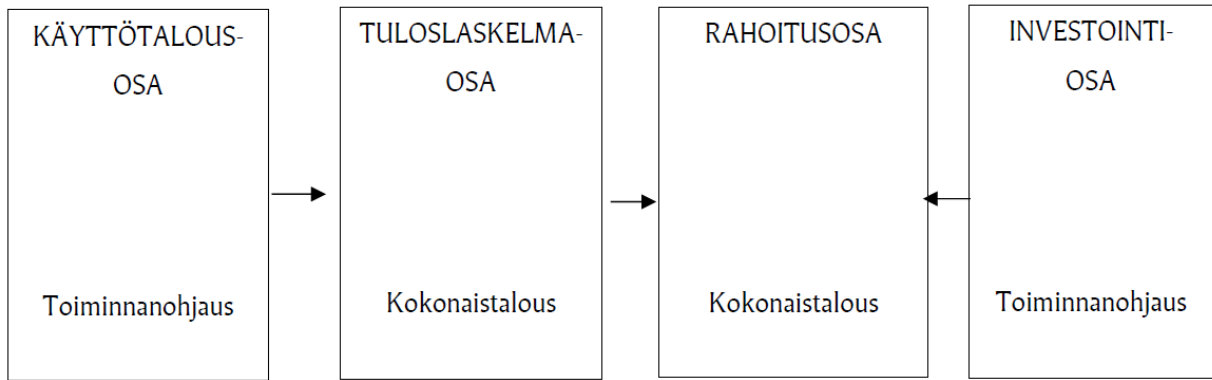
## 1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



*Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.*

### 1.7 Talousarvion sitovuus

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

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

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

### *Keski-Karjalan seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Keski-Karjalan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso on pääluokkataso (toimintakate 1, ulkoinen). Investointiosa on kokonaisbudjettina sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Talousarvio on sitova v. 2026 osalta, seuraavien vuosien osalta suunnitelma on alustava.

Tilivelvolliset Keski-Karjalan seurakunnassa.

Kirkkolaki 6 luku 3 §: Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat luottamushenkilö ja viranhaltija:

- 1) joka päättää menoa tai tuloa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen;
- 2) joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon;
- 3) jonka hallussa on seurakunnan tai seurakuntayhtymän rahavaroja tai muuta omaisuutta taikka joka ottaa osaa varojen sijoittamista koskevan päätöksen tekemiseen;
- 4) jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan tai seurakuntayhtymän taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpitoa.

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

Kustannusten kohdentaminen seurakunnassa

Kustannustietoisuus kuuluu seurakunnan hyviin hallintotapoihin. Kirkon edunvalvontaan ja tiedottamiseen tarvitaan tietoa siitä, mitä seurakunnissa tehdään ja mitä toimintatuotoilla, valtionrahoituksella ja kirkollisveroina kerätyillä varoilla saadaan aikaan. Kustannusten kohdentamisella tuotettu tieto palvelee myös seurakunnassa tapahtuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, valvontaa, johtamista ja arviointia.

Kustannusten kohdentamisen avulla saadaan tietoa perustehtävien todellisista kokonaiskustannuksista sekä siitä, mistä ne muodostuvat. Kustannusten

kohdentaminen seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen tulosityksiköiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan auttaa arvioimaan, onko voimavarojen käyttö toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyjen tavoitteiden mukaista. Taloudellisten voimavarojen käytön tulee edistää seurakunnan toiminnallisia tavoitteita. Seurakuntien taloudellisista voimavaroista valtaosa käytetään henkilöstön palkkaukseen ja kiinteistömenoihin. Työajan käytön ja muiden taloudellisten voimavarojen suunnittelu sekä toteutuneen toiminnan arviointi tukevat myös jokaisen työntekijän omaa työtä ja sen kehittämistä.

Kustannusten kohdentaminen tarkoittaa palkkaus-, kiinteistö-, pääoma-, ja hallintomenojen jakamista perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut seurakuntia myös seuraamaan kirjanpidossa kulttuuriperinnön hoidosta, ylläpidosta ja säilyttämisestä aiheutuvia kuluja. Seurakunnassa sellaisia kuluja syntyy mm. kirkoista.

### **Keski-Karjalan seurakunnan kustannuslaskenta on tehty seuraavasti:**

1. Palkkakustannusten jakaminen tehtäväalueille.

On arvioitu työntekijän työpanoksensa jakautumisen eri tehtäväalueille noin 10 %:n tarkkuudella.

2. Kiinteistöjen kaikki nettokustannukset (sis. pääomamenot eli poistot ja sisäiset korot) jaetaan sisäistä laskutusta käyttäen arvioidusti käytön mukaisessa suhteessa yleishallinnon, seurakuntatyön ja hautaustoimen tehtäväalueille. Laskentasäännöt esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

3. Hallintokulut, verotuskustannukset ja keskusrahastomaksu vyörytetään kirkonkirjojenpidolle ja kaikille pääluokkien seurakunnallinen toiminta ja hautaus toimi tehtäväalueille sekä kiinteistötoimessa sijoitushuoneistoille ja -

kiinteistöille. Vyörytys välittömien bruttokulujen suhteessa. Vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Eläkerahastomaksu vyörytetään pääluokkien 1–5 tehtäväalueille, joille on kirjattu palkkamenoja (tilinpäätöksessä ennen kiinteistöjen sisäisten vuokrien laskentaa). Sisäisten vuokrien laskentasäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Koulutussuunnitelman mukaiset matkakorvaukset ja kustannukset kirjataan talous-, henkilöstö- ja yleishallinto tulosityksikölle koulutuskustannuksiin ja neuvottelupäivien matkakorvaukset ja kustannukset työntekijän kyseessä olevalle tulosityksikölle.

Talousarvio 2026 on verrattavissa vuoden 2025 tilinpäätökseen. Vuosi 2025 oli yhdistyneen Keski-Karjalan seurakunnan ensimmäinen toimintavuosi.

## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1, ulkoinen).

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat. Sisäisten erien laskentasäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä. Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot. Vyörytyssäännöt ovat päivitettävänä seurakuntaliitoksessa ja ne esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

### Käyttötalousosa talousarvio

Seurakunta: 3102 - Keski-Karjalan seurakunta | Segmentti: 310201 - Keski-Karjalan seurakunta | Vuosi: 2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>685 378,86</b>	<b>675 405,00</b>	<b>596 000,00</b>	<b>582 180,00</b>	<b>581 880,00</b>
Korvaukset	18 420,70		1 600,00	1 600,00	1 600,00
Myyntituotot	2 795,63		1 200,00	1 200,00	1 200,00
Maksutuotot	108 700,59	286 340,00	295 270,00	295 450,00	295 150,00
Vuokratuotot	33 070,54	33 615,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Metsätalouden tuotot	401 701,71	312 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 570,25	14 950,00	13 050,00	13 050,00	13 050,00
Tuet ja avustukset	60 758,99	28 500,00	22 380,00	8 380,00	8 380,00
Muut toimintatuotot	24 360,45				
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-2 483 629,39</b>	<b>-3 701 645,00</b>	<b>-3 652 540,00</b>	<b>-3 579 350,00</b>	<b>-3 574 615,00</b>
Henkilöstökulut	-1 376 988,46	-2 150 625,00	-2 092 060,00	-2 100 200,00	-2 098 165,00

Palkat ja palkkiot	-1 265 715,11	-1 741 300,00	-1 690 480,00	-1 702 480,00	-1 702 480,00
Henkilösivukulut	-281 070,89	-409 325,00	-401 580,00	-397 720,00	-395 685,00
Henkilökulujen oikaisuerät	169 797,54				
Palvelujen ostot	-650 013,76	-975 185,00	-973 270,00	-928 110,00	-925 510,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-31 689,72	-49 745,00	-92 330,00	-92 350,00	-92 350,00
Aineet ja tarvikkeet	-284 407,23	-371 015,00	-342 080,00	-312 370,00	-312 270,00
Ostot tilikauden aikana	-284 407,23	-371 015,00	-342 080,00	-312 370,00	-312 270,00
Annetut avustukset	-83 731,21	-86 880,00	-86 880,00	-86 900,00	-86 900,00
Muut toimintakulut	-56 799,01	-68 195,00	-65 920,00	-59 420,00	-59 420,00
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-1 798 250,53</b>	<b>-3 026 240,00</b>	<b>-3 056 540,00</b>	<b>-2 997 170,00</b>	<b>-2 992 735,00</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>	<b>869 337,93</b>				
Sisäiset tuotot	869 337,93				
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-869 337,93</b>				
Sisäiset vuokrakulut	-869 337,93				
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-1 798 250,53</b>	<b>-3 026 240,00</b>	<b>-3 056 540,00</b>	<b>-2 997 170,00</b>	<b>-2 992 735,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-308 849,12</b>	<b>-83 675,00</b>	<b>-79 350,00</b>	<b>-79 350,00</b>	<b>-79 350,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-265 310,41	-83 675,00	-79 350,00	-79 350,00	-79 350,00
Kertaluonteiset poistot	-43 538,71				
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-237 376,64</b>				
Sisäiset korkokulut	-31 625,49				
Sisäiset vyörytyserät	-205 751,15				
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 344 476,29</b>	<b>-3 109 915,00</b>	<b>-3 135 890,00</b>	<b>-3 076 520,00</b>	<b>-3 072 085,00</b>

## Hallinto (pl 1)

Pääluokka 1 Hallinto	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-29.106,16	-8.500,00	<b>-17.200,00</b>	-8.800,00	-8.800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	387.900,51	509.520,00	<b>542.060,00</b>	523.910,00	523.510,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	358.794,35	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	69.329,70				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	428.124,05	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00
.					

Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-397.309,72				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	30.814,33	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00

### Hallintoelimet (1011010100)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Seuraavat seurakuntavaalit järjestetään vuonna 2026.

Lähikirkoille varatut määrärahat 4 x 3 000 euroa varataan Muu seurakuntatyö kohtaan 1012900000, 489000.

### Winter rahasto (1011010501)

Eila Winterin testamenttirahasto

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ikäihmisten kyläriehojen järjestäminen Rääkkylän sivukylillä yhdessä yhteistyökumppanien kanssa	Kaksi ikäihmisten kyläriehoa järjestetty	Kyllä/ei

2. Joulun lahjakorttien jakaminen	Joulun lahjakortit jaettu	Kyllä/ei
3. Konsertin järjestäminen	Konsertti järjestetty	Kyllä/ei
4. Jouluvaelluksen järjestäminen	Jouluvaellus järjestetty	Kyllä/ei

### **Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (1011050000)**

*Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa seurakunnan talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi kaikista pääluokista, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Tilintarkastus sisältyy tehtäväalueelle. Henkilöstöhallinnon tehtävänä on kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoida henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi ja työterveyspalvelut. Tavoitteena on ammatillisen osaamisen kehittymisen tukeminen.

Yleishallinnon alle sisältyvät seurakuntatoimistojen palvelut, kuten seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueella on esim. kaikille yhteiset ICT-palvelut, kopiointi, toimintavakuutukset.

Tilintarkastuksen tehtävä on tarkastaa ja valvoa seurakunnan taloutta ja hallintoa. Tilintarkastajat valitaan aina toimikaudeksi, kuluvalle kaudelle 2023–2026 tilintarkastajayhteisö on Itä-Suomen Tilintarkastus Oy.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sujuva yhteistyö Kipan kanssa. Henkilöstön ammattitaidon ja henkisen hyvinvoinnin ylläpitäminen sekä kehittäminen henkilöstön kehittämissuunnitelman mukaisesti. Seurakuntatoimistojen palvelujen saatavuus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ympäristödiplomin valmistelu aloitetaan	Luetteloidaan taloushallinnon tavoitteet	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta ja sakraaliesineet on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
3. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
4. Koko seurakunta-alueen toimitusten ja tilojen varaukset.	Tavoitettavuus puhelimitse ma - to ja seurakuntatoimistoilla aukioloaikojen mukaan.	Kyllä/ei
5. Laskutus	Kerran viikossa laskutus maanantaisin tai tiistaisin.	Kyllä/ei
6. Viestintä.	Kirkollisten ilmoitusten lähettämisen paikallislehtiin ja kotisivujen päivitys.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Toimitilojen muutossuunnitelma ovat vielä avoimena. Yhteistyösuunnittelu vaatii toimintojen mukauttamista.

**Jäsenkirjanpito (1011070000)****Väestökirjanpito (101106000)**

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Välitetään tiedot kirkollisista toimituksista Kuopion aluekeskusrekisteriin.	Viikon alussa välitetään tiedot salattuna.	Kyllä/ei
Neuvotaan virkatodistusten tilausasioissa.	Toimitusten varausten yhteydessä otetaan puheeksi virkatodistusasia.	Kyllä/ei
Neuvotaan avioesteiden tutkinta-asioissa.	Vihkimisajan varauksen yhteydessä neuvotaan miten ja milloin avioesteidentutkinta tehdään.	Kyllä/ei

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-64.229,00	-23.790,00	<b>-26.820,00</b>	-26.400,00	-26.100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1.086.258,31	1.554.130,00	<b>1.564.980,00</b>	1.591.230,00	1.587.395,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1.022.028,71	1.530.340,00	<b>1.538.160,00</b>	1.564.830,00	1.561.295,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	780.804,56				

Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1.802.833,27	1.530.340,00	<b>1.538.160,00</b>	1.564.830,00	1.561.295,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	469.167,14				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	2.272.000,41	1.530.340,00	<b>1.538.160,00</b>	1.564.830,00	1.561.295,00

Jumalanpalveluselämä (1012010000),  
Hautaansiunaaminen (1012020000),  
Muut kirkolliset toimitukset (1012030000),  
Muut seurakuntatilaisuudet (1012050000),  
Muu seurakuntatyö (1012900000)

#### **TOIMINTA-AJATUS:**

Perustehtävä ja toiminnan sisältö on seurakunnan perustehtävästä huolehtimista evankeliumin julistamisen, jumalanpalvelusten, kirkon pyhien toimitusten, sielunhoidon ja muun seurakuntatyön kautta. Näihin ja niiden valmisteluun varataan riittävästi aikaa. Jumalanpalveluselämän monimuotoistaminen on tahtotilan eräänä keskeisenä kehittämiskohteena. Tämä tarkoittaa jumalanpalveluselämän kehittämistä siten, että se voisi erilaisin muodoin ja eri tavoin toteutettuna palvella seurakuntalaisia ja seurakuntalaisten erilaisia odotuksia ja luoda sekä syventää yhteyttä seurakuntaan. Tuomasmessua jatketaan kevät- ja syyskaudella. Tuomasmessu on tarkoitus toteuttaa lähikirkoittain ja siellä olevien tarpeiden mukaisesti. Yhteistyö erityismessuissa, Worship Night ja Messy Church toteutuu muiden kristillisten seurakuntien kanssa. Hoitokodeissa ja muissa erityisissä tilanteissa ja tapahtumissa toteutetaan jumalanpalveluselämää toimitilojen ulkopuolella. Ympäristönäkökulmat toteutuvat luonnossa pidentyissä messu- ja hartaushetkissä eri vuodenaikoina yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi jumalanpalveluselämässä huomioidaan luomakunnan sunnuntai ja

muut ympäristöön liittyvät näkökulmat. Vastuuhenkilöt ja keskeiset resurssit: kirkkoherra, papisto, kanttori, suntiot sekä vapaaehtoiset seurakuntalaiset, luottamushenkilöt, yhteistyötahot omassa ja muissa seurakunnissa.

### **TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026**

Yhteisöllisyyden ja vapaaehtoisuuden lisääminen jumalanpalveluksissa, monimuotoisen ja saavutettavan jumalanpalveluselämän kehittäminen ja toteuttaminen, vastuunkantajien aktivoiminen, rohkaiseminen ja koulutus. Rukouselämän vahvistaminen jumalanpalveluksissa.

### **TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2026 - 2028**

Ihmisenä ja kristittynä kasvaminen. Sisältöä valmistellaan ja toteutetaan siten, että seurakuntalaiset voivat kokea evankeliumin kantavana voimana eri elämänvaiheissaan ja -tilanteissaan.

Jumalanpalveluselämän monimuotoisuus. Jumalanpalveluselämää toteutetaan monimuotoisesti ja eri paikoissa. Jumalanpalvelus pyritään toimittamaan messuina, jolloin ehtoollinen on sen keskiössä. Jumalanpalvelus on osa lähettämistä myös vastuullisen elämän ja ympäristönsuojelun näkökulmasta

## **Aikuistyö (1012040000)**

### **TOIMINTA-AJATUS:**

Aikuistyö pyrkii rakentamaan uudenlaista ja tavoitettavaa seurakuntaelämää: kohtaamme, palvelemme ja kutsumme mukaan työikäisiä ihmisiä. Erityisesti huomioimme eri toimijoiden kanssa olevat yhteistapahtumat ja olemme niissä läsnä. Alueellinen

vastuu lähikirkoilla. Aikuistyön talousarvio sisältää seurakuntalaistyön.

### **TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026**

Yhteistyö eri kristillisten seurakuntien kanssa jatkuu ekumeenisen viikon yhteydessä Kiteen valoviikon teemalla ja muissa tapahtumissa. Eri järjestöjen toiminta mm. Suomen Raamattuopiston ja Parikanniemen ystäväpiirin kanssa jatkuu normaalisti. Naisten- ja miestenpäivät sekä seurakuntatapahtumat toteutuvat eri järjestöjen ja muiden seurakuntien kanssa. Rukous- sekä raamattupiirit ja naisten sekä miestenpiirit jatkuvat lähikirkoissa. Lisäksi eri tapahtumat ja tilaisuudet muiden toimijoiden kanssa ovat erityisiä mahdollisuuksia olla läsnä kuntalaisten elämässä.

### **TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2026–2028**

Pidetään yllä toimivaa yhteistyöverkostoa ja sen kautta syntyviä toimintamuotoja.

Tutkitaan mahdollisuutta toteuttaa työikäisille suunnattu tapahtuma yhteistyössä muiden alueen tahojen kanssa.

Kehitetään raamattuopetusta ja sen ympärillä olevaa kokoontumista aikuisille.

Seurakuntalaistoiminnan koulutuksen kehittäminen vastuuhenkilöille.

Kasvupolkuajattelun läpivienti koko seurakuntatoiminnassa.

Olemme mukana aluekirkkojemme alueella olevissa muissa yhteistyötapahtumissa.

Huomioidaan ympäristötavoitteet vuosikellossa ja kannustetaan luonnossa tapahtuviin kokoontumisiin.

## Tiedotus ja viestintä (1012100000)

### **TOIMINTA-AJATUS:**

Viestinnän perustehtävänä on monimuotoisesti ja moniulotteisesti lisätä seurakunnan tunnettavuutta ja sen toiminnan monimuotoisuutta. Monimuotoisuus tarkoittaa viestinnässä erilaisia viestintäkanavia sekä -tapoja niissä. Moniulotteisuus tarkoittaa paitsi evankeliumin perussanoman esillä pitämistä niin myös liittymistä siihen mikä rakentaa alueellamme hyvyttä, totuutta ja kauneutta. Viestintää varten on tehty ja hyväksytty viestinnän ympäristöviestintäsuunnitelma ja vuosikello. Vastuuhenkilöt: Kirkkoherra, koko työyhteisö

### **TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026**

Viestintäsuunnitelman saattaminen toiminnalliseksi osaksi kaikkea toimintaa ja koko työyhteisön työtehtäviä. Parannetaan valmiuksia viestintään ja huolehditaan omasta viestinnästä alusta loppuun saakka. Tämä korostaa omasta viestinnästä vastuuta. Kiinnitetään huomiota viestinnän kulkemiseen Teamsin, Whatsapin Lähikirkot, hallinto luovat omat viestinnän vuosikellot ja kiinnitetään huomiota sisäisen viestinnän kulkemiseen Teamsin, Whatsapin kautta. Striimaus ja uudet kokeilut viestintätavoissa. Pyritään kohottamaan koko työyhteisön viestinnällisiä taitoja yhdessä oppimisen kautta ja ottamalla käyttöön mahdollisia uusia sovelluksia. Ympäristöviestinnän huomioiminen suunnitelman mukaan, Vuosi 2026 on kirkollisten vaalien vuosi. Muun viestinnän ohella julkaisemme ylimääräisen Kaiku-lehden alkusyksystä 2026 vaaleista ja luomme näkyvyyttä vaaleihin.

### **TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2027–2028**

Verkkoviestinnän toimintojen kehittäminen ja työntekijöiden kouluttaminen sosiaalisen median viestintään ja sen seurantaan ja vastuuseen. Kartoitetaan ja kannustetaan sekä koulutetaan AI:n mahdollisuuksiin viestinnän tueksi. Ympäristönäkökulman huomioiminen viestinnän ympäristöviestinnän vuosikellon mukaan.

## Musiikki (1012200000)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Kiteen kanttorin viran täyttäminen. Kuorotoiminnan ylläpitäminen ja yhteistyö. Konserttien järjestäminen tasapuolisesti kaikissa lähikirkoissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028: Kuorojen yhteisprojektit: Pohjois-Karjalan kirkkomusiikkipiirin kuoropäivä 25.4

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kiteen kanttorin viran täyttäminen	Kiteen kanttorin virka (B) saadaan täytettyä.	Kyllä/ei
2. Pyritään takaamaan kuorotoiminta kaikilla lähikirkkoalueilla.	Kuoroavustukset Kiteen, Kesälahden, Rääkkylän ja Tohmajärven kuoroille.	Kyllä/ei
3. Pyritään lisäämään srk:n kuorojen yhteistyötä.	Kuorojen yhteisprojektit: Pohjois-Karjalan kirkkomusiikkipiirin kuoropäivä 25.4.2026 Joensuussa. Yhteinen karjalaisen kansan messu 14.5.	Kyllä/ei
4. Pyritään mahdollistamaan jokaisessa lähikirkossa	Jokaisessa lähikirkossa muutama konsertti tai musiikkitilaisuus vuoden	Kyllä /ei

<p>musiikkilaisuuksien järjestäminen tasapuolisesti.</p>	<p>aikana</p>	
<p>5. Pyritään kehittämään lasten ja nuorten musiikkitoimintaa.</p>	<p>Tohmajärven lähikirkon uusi kanttori Anu Hirvonen käynnistää uutta musiikkitoimintaa lasten ja nuorten parissa Tohmajärvellä</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>6. Pidetään huolta seurakunnan soittimista</p>	<p>Kesälahden urkujen puhdistus. Urkujen vuosihuollot normaalisti kaikissa lähikirkoissa urkuhuoltosopimuksen mukaan. Pianoja viritetään tarpeen mukaan</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>7. Ympäristön huomiointi</p>	<p>Käytetään kimpakyytejä</p>	<p>Kyllä/ei</p>

## Varhaiskasvatus (1012310000)

Kaste kantaa ja kasvatus kannattaa. Kirkon kasteopetukseen perustuva varhaiskasvatuksen kerhotoiminta ja perhetyö edistävät kokonaisvaltaisesti lapsen kasvua, kehitystä ja hengellisyyttä. Lisäksi se on tärkeää, aktivoivaa, ennaltaehkäisevää ja sosiaalistavaa toimintaa koko perheen hyväksi. Kehitämme kasvatustyötä kirkon POLKU-toimintamallin mukaisesti. Varhaiskasvatuksen tavoitteisiin kuuluu myös ympäristökasvatus: Jumalan luomistyö, jätteiden lajittelu ja kierrättäminen sekä luonnon- ja kierrätysmateriaalien käyttäminen mm. askartelussa. Huomioimme kerhotyössä myös erilaisia luontoon liittyviä teemapäiviä / teemaviikkoja. Ulkoillaan ja liikutaan lasten kanssa luonnossa, ihmetelään luonnon monimuotoisuutta ja kauneutta, puhutaan jokaisenoikeuksista ja luonnon suojelusta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tarjota monipuolista arjen toimintaa ja erilaisia tapahtumia lapsille ja perheille.	Päiväkerhot Perhekerhot Kaakaopyhäkoulu Erilaiset tapahtumat Kesätoiminta Lasten päiväleirit	Kyllä/ ei
2. Uusien lasten ja perheiden saaminen varhaiskasvatuksen toimintaan.	Henkilökohtaiset kutsut Tiedottaminen Viestintä	Kyllä/ ei

3. Lasten ja perheiden osallistaminen jo suunnitteluvaiheessa.	Yhteiset suunnittelupalaverit Kyselyt	Kyllä/ ei
4. Yhteistyö muiden työalojen ja toimijoiden kanssa.	Perhekeskuksen kohtaamispaikat Vierailut kunnan varhaiskasvatuksen ryhmissä Yhteistyö muiden seurakunnan työalojen kanssa esim. kerhovieailut Tapatumien suunnittelu ja toteuttaminen muiden toimijoiden kanssa Surulaatikot kunnan/kaupungin varhaiskasvatukseen Tunnustuksettomat kirkkoon tutustumiset eska-reille	Kyllä/ ei

### Rippikoulu (1012350000)

#### **TOIMINTA-AJATUS:**

Rippikoulussa vahvistetaan rippikoululaisen minä-kuvaa antamalla kokemus Jumalan hyväksynnästä ja rakkaudesta ja etsitään nuoren kanssa mahdollisuuksia osallistua seurakunnan elämään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<ul style="list-style-type: none"> <li>• sen uskon vahvistaminen, johon nuori on kas- teessa liitetty</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• järjestää 6+1 rippikoulu- leiriä ja tarpeen mukaan 1–2 päivärippikouluryh- mää (2 leiriä talvella ja 4 kesällä, 1 keväällä) sekä tarvittaessa erityisrippi- koulu. Aikuisrippikoulu mahdollisuuksien mukaan ryhmässä tai yksityisrippi- kouluja</li> </ul>	Kyllä/ei
<ul style="list-style-type: none"> <li>• taata tarvittava työnteki- jä määrä fyysisesti, psyyk- kisesti, hengellisesti, sosi- aalisesti ja seksuaalisesti turvallisen rippikoulun to- teuttamiseen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• rippikoululeirien leirioh- jaajien, yövalvojien ja isosten riittävä määrä. Lei- riryhmiin työntekijöiden li- säksi 3. ohjaaja, yövalvoja ja riittävä määrä isosia (4–5 / leiri)</li> </ul>	Kyllä/ei
<p>Rippikouluprosessin kehit- täminen</p> <p>Ympäristökasvatustavoit- teet</p>	<p>-Rippikoulutyön arviointi ja kehittäminen nuoriso- ja perhelähtöisesti, palaut- teen kerääminen</p> <p>Luomisen teologia ja luo- makunta ovat rippikoulun ydinsisältöä, joiden kautta käsitellään ympäristötee- moja laajasti-</p> <p>Toteutamme osia vihreät riparit toimintamallista rip- pikoulutyössä. Tämä tar- koittaa että, ihmetellään</p>	Kyllä/ei

	<p>ja tutkitaan luontoa, työkennellään ulkona, uidaan ja istutaan nuotiolla.</p> <p>Hartauselämässä huomiodaan ja muistetaan luomakunta, vietetään hartaus/jumalanpalvelus ulkona.</p>	
--	--	--

### **Nuorisotyö (1012360000)**

#### **TOIMINTA-AJATUS:**

Auttaa ja tukea lapsia, nuoria ja heidän perheitään uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan. Rakentaa seurakuntayhteyttä lasten ja nuorten arkeen ja tukea heidän kokonaisvaltaista kasvuaan ja kasvatustaan tasapainoiseksi ihmiseksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kokoavan toiminnan järjestäminen	<p>Järjestetään isokoulutusta (2 leiriä +4–6 opetuspäivää)</p> <p>Koulukiertue ylä- ja alakouluissa "Tunteiden jonglööri"</p>	Kyllä/ei

	<p>Yö Kirkossa 3.-6.-luokkalaisille Keski-Karjalan alueella</p> <p>Nuorten vaikuttajaryhmä</p> <p>Kerhotoimintaa Rääkkylässä ja Tohmajärvellä.</p> <p>Tapahtumia ja leiripäiviä</p> <p>Vanhemmille Toimiva perhe-ryhmä</p>	
2. Yhteistyö Kiteen Kaupungin sekä Tohmajärven ja Rääkkylän kuntien nuorisopalveluiden kanssa	<p>Seurakunnan työntekijä toimii vastuullisena työntekijänä Kiteellä alakoululaisten iltapäivissä joka toinen viikko</p> <p>Tohmajärvellä Junnu-nuokka päivystykset n. kerran kuussa kunnan nuorisotilalla ja koulupäivystys yläkoululla joka 2. viikko</p> <p>Työntekijän vierailut kunnan nuorisotilalla Rääkkylässä</p> <p>Yhteiset tapahtumat, leiripäivät ja retket</p>	Kyllä/ei
3. Yhteistyön kehittäminen koulujen ja muiden yhteistyötahojen kanssa	<p>Jatketaan ja kehitetään yhteistyötä alueen koulujen ja muiden toimijoiden kanssa (Kiteen kaupunki, Rääkkylän kunta, Tohmajärven kunta, 4H, Partio ja Rääkkylän helluntaiseurakunta)</p>	Kyllä/ei

<p>4. Osallistuminen Suomen evl kirkon yhteiseen toimintaan ja verkostoihin.</p>	<p>Työntekijät osallistuvat kirkkohallituksen organisoimaan sekasinchat päivystykseen vähintään kerran kuussa.</p> <p>Työntekijät toimivat kirkon nuorisotyön kehittämistyössä</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>5. Toimintojen arviointi ja kehittäminen uudessa toimintaympäristössä</p> <p>6. Ympäristökasvatustavoitteet</p>	<p>Toimintoja arvioidaan ja kehitetään Polku-toimintamallin pohjalta.</p> <p>Retket ja leirit pyritään toteuttamaan mahdollisimman ekologisesti (esim. yhteiskyydit ja leiripaikkojen valinta)</p> <p>Toiminnassa ihmetellään ja tutkitaan luontoa, työskennellään ulkona, uidaan ja istutaan nuotiolla.</p> <p>Hartauselämässä huomioidaan luomakunta. Toiminnassa käsitellään omia arvoja, pohditaan mistä koostuu hyvä ja merkityksellinen elämä ja tulevaisuus, pohditaan omia kulutusvalintoja ja -tapoja.</p>	<p>Kyllä/Ei</p>

### **Erityisnuorisotyö (1012370000)**

#### **TOIMINTA-AJATUS:**

Jeesus sanoo: "Kaiken minkä te olette tehneet yhdelle näistä vähimmistä veljistäni, sen te olette tehneet minulle."

Nuorisodiakonian toteuttaminen Keski-Karjalan seurakunnan alueella erityistä tukea tarvitsevien lasten, nuorten ja perheiden kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Henkilökohtainen asiakastyö, jossa asiakkaan kokonaisvaltainen auttaminen ja tukeminen. Tarvittaessa taloudellinen avustaminen	-3-4 tukinuorta/vuosi	Kyllä/ei
Yhteistyö Kiteen kaupungin nuorisopalvelujen kanssa	-mopopajatoimintaan osallistuminen, suunnittelu ja toteutus kerran viikossa	Kyllä/ei

<p>Saapas -toiminnan jatka- minen yhteistyössä Kiteen kaupungin, Tohmajärven kunnan ja Rääkkylän kun- nan nuorisopalveluiden kanssa</p> <p>Saappaan toiminnan jatka- minen Riverialle</p>	<p>-vapaaehtoisten rekry- tointi, koulutus, virkistys ja kannustus.</p> <p>-Saappaan vapaaehtois- koulutus uusille vapaaeh- toisille v. 2026</p> <p>-yhden nuorisotilaillan pyörittäminen kerran kuu- kaudessa Saapaskahvila- toimintana Linkillä ja Sto- pilla sekä kerran toiminta- kaudessa Kesälahdella ja Rääkkylässä</p> <p>-osallistuminen Saappaan vapaaehtoisten päiville syyskuussa ja ohjaajien päiville marraskuussa.</p> <p>-Saapas kerran kuussa Ri- verialla</p>	Kyllä/ei
<p>Yhteistyöverkoston yllä- pitäminen ja yhteistyön kehittäminen eri tavoilla nuoria palveleviksi</p>	<p>-yhteistyö etsivän nuoriso- työntekijän ja kuraattorei- den kanssa oppilaitoksissa ja yksittäisten nuorten asi- oissa</p>	Kyllä/ei
<p>Osallistuminen Suomen ev.lut. kirkon yhteiseen toimintaan ja verkostoihin</p>	<p>Päivystäminen Sekasin- chatissa kerran kuukau- dessa</p> <p>Työntekijän toimiminen Kirkkohallituksen Sekasin- chatin koordinaatiossa</p>	Kyllä/ei

<p>Toimintojen arviointi uudessa toimintaympäristössä</p> <p>Ympäristön huomioiminen</p>	<p>Toimintoja arvioidaan ja kehitetään Polku-toimintamallin pohjalta</p> <p>Retket ja leirit pyritään toteuttamaan mahdollisimman ekologisesti (esim. yhteiskyydit ja leiripaikkojen valinta)</p>	<p>Kyllä/ei</p>
--	---	-----------------

### **Diakonia (1012410000)**

Auttaa siellä, missä hätä on suurin ja mihin mikään muu apu ei yllä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<b><u>Taloudellinen avustaminen:</u></b>	Avustusmäärärahat riittävät koko vuodelle kasvavasta asiakaskunnasta huolimatta.	Kyllä/ei
Talousneuvonta	Asiakasvastaanotolla perehdymme asiakkaan kokonaistilanteeseen ja annamme talousneuvontaa	Kyllä/ei
<b><u>Yhteistyö:</u></b>	Lisäämme yhteistyötä Siunsoten kanssa palaverien ja retkien muodossa.	Kyllä/ei

<b><u>Vanhustyö:</u></b>	Järjestämme vanhusten- viikolla toimintaa ikäihmi- sille	Kyllä/ei
<b><u>Ympäristö:</u></b>	Järjestämme luontoretkiä Pidämme luontoaiheisia hartaushetkiä  Tutustumme diakoniatii- millä Huosion kirkkomet- sään Kerimäellä	Kyllä/ei

### **Perheneuvonta (1012420000)**

Keski-Karjalan seurakunta ostaa perheneuvontapalvelut Joensuun perheasian neuvottelukeskuksesta. Maksuperuste muodostuu käyntien perusteella.

### **Sairaalasielunhoito (1012430000), Sielunhoito (1012550000)**

Sairaalasielunhoitopalvelusta maksetaan osuus Joensuun rovastikunnalle. Maksuperusteena on seurakunnan jäsenmäärä.

Tavoitteet ja toiminta vuonna 2026:

Toiminnan jatkuminen edelleen ostopalveluna.

Tavoitteet ja painopisteet vuosina 2026–2028:

Toiminnan jatkuminen edelleen ostopalveluna.

**Lähetys (101260000)****TOIMINTA-AJATUS:**

Toteuttaa Jeesuksen antamaa lähetyskäskyä Keski-Karjalan seurakunnan alueella ja sieltä ympäri maailmaa sekä osallistua kirkon lähetystyöhön.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestää monipuolista ja nykyaikaista seurakuntatoimintaa.  Lähetystyön esillä pitämiseksi ja varainhankinnan toteuttamiseksi.	Järjestetään esim. seurakuntapiirejä, talkoita, konsertteja, kirkkokahveja, myyjäisiä, kirpputori sekä lähetystilaisuuksia ja kouluvierailuja.  Jatketaan Tohmajärven pitäjätuvan kesäkahvilan toimintaa.	Kyllä/ei
2. Kerätä nimikkosopimukseen kirjattu vapaaehtoisuuden kannatuksen osuus, joka on n. 36 000 €	Kerätään vapaaehtoisen kannatuksen osuus n. 36 000 € yllä mainittujen toimintojen avulla	Kyllä/ei
3. Pitää lähetystyötä esillä kaikissa seurakunnan työmuodoissa ja digitaalisessa ympäristössä esim. sosiaalinen media.	Lähetysten kirjeet ovat kaikkien työntekijöiden saatavilla teamsissa. Tehdään lähetystyöhön liittyviä päivityksiä someen.	Kyllä/ei
4. Pitää yhteyttä nimikkolähetetteihin ja nimikkokoheteisiin heidän työnsä	Nimikkolähetetteihin pidetään yhteyttä sähköpostin ja sosiaalisen median	Kyllä/ei

taloudellinen tukeminen ja esirukous heidän puolestaan.	kautta. Heidän puolestaan rukoillaan kirkoissa ja muissa tilaisuuksissa	
5. Rohkaista ja palkita vapaaehtoisia vastuunkantajia	Vapaaehtoisia kiitetään heidän tekemästään työstä ja järjestetään kiitosjuhlia	Kyllä/ei
6. Toimintojen kehittäminen ja sopeuttaminen muuttuvassa toimintaympäristössä.	Toimintoja suunnitellaan ja kehitetään yhdessä lähikirkkojen työntekijöiden kanssa.	Kyllä/ei
7. Ympäristön huomioiminen	Pidetään esillä luontoon, ympäristön suojeluun ja ilmastonmuutokseen ja sen vaikutuksiin liittyviä asioita lähetystyön ryhmissä ja hartauksissa.	Kyllä / ei

### **Muu seurakuntatyö (101290000)**

Lähikirkoille varatut määrärahat varataan tähän tehtäväalueelle.

RÄÄKKYLÄN LÄHIKIRKON TALOUSARVIOEHDOTUS VUODELLE 2026

Jouluvaellus: 500 € (500 € Winterin rahastosta)

Kid´s action: 500 € (osa rahoituksesta nuorisotyön budjetissa)

Elintarvikkeet (lähikirkon kokoukset yms. tilaisuudet ja muistamiset): 300

Seurakuntaretki 700 €: matkakulut

Hiljaisuuden polku: 200 €: tarvikkeet (ympäristöteema)

Luontoaiheinen tilaisuus tai retki: 600 €(ympäristöteema)

Muut tarvikkeet ja aineet: 200 €

Sitovat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026

#### TAVOITE MITTARI TOTEUTUMINEN

Jouluvaellus Jouluvaellus toteutetaan kyllä /ei

Kid ´s action Kid ´s action järjestetään kyllä /ei

Seurakuntaretki Seurakuntaretki tehdään kyllä /ei

Hiljaisuuden polku Hiljaisuuden polku tehdään kyllä /ei

Luontoiltapäivä/ -retki luontoiltapäivä tai retki toteutetaan kyllä /ei

### TOHMAJÄRVEN LÄHIKIRKON TOIMINTASUUNNITELMA 2026

#### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.) Miesten ja naisten toiminnan jatkaminen	Miesten saunapiiri koontuu kevään aikana. Naisten kutsut jatkavat toimintaansa keväällä 2026. (Ympäristösuunnitelma huomioitu ryhmien toteutuksessa, kierrätys)	Kyllä/ei

<p>2.) Yhteisen Laskiaista- pahtuman Yhteisvastuu keräyksen hyväksi jär- jestäminen ja kehittämi- nen.</p>	<p>Laskiaistaapahtuman jär- jestäminen laskiaisena Kemien srk-talolla sekä siihen liittyvä perhe- kirkko. (Tapahtuma jär- jestetään yhdessä var- haiskasvatus-, nuoriso- ja diakoniatyön kanssa)  (Ympäristösuunnitelma huomioitu tapahtuman toteutuksessa sekä si- sällä että ulkona, kierrä- tys.)</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>3.) Toimiva perhe van- hempainryhmä Tohma- järvellä kevät 2026</p>	<p>Toimiva perhe vanhem- painryhmä kokoontuu keväällä 2026 säännölli- sesti  (järjestetään yhteis- työssä nuorisotyön kanssa)</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>4.) Bibliodraamaryhmä Tohmajärvellä syksy 2026</p>	<p>Bibliodraamaryhmä ko- koontuu Tohmajärvellä syksyllä 2026</p>	<p>Kyllä/ei</p>
<p>5.) Jatketaan Pitäjätu- van kesäkahvilan toi- mintaa Kirkkoniemessä</p>	<p>Pitäjäntuvan kesäkahvila toimii kesäkuusta-elo- kuuhun Pitäjätuvalla (ympäristösuunnitelma huomioitu kahvilan</p>	<p>Kyllä/ei</p>

	toiminnassa ja ylläpidossa, roskien kierrätys)	
--	--	--

## KESÄLAHDEN LÄHIKIRKON TOIMINTASUUNNITELMA 2026

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Yökylässä kirkossa - tapahtuman järjestäminen	Yökylässä kirkossa -tapahtuma järjestetty	
2.Seurakuntaretki yhdessä kirkkokuoron kanssa	Seurakuntaretki järjestetty	
3.70- ja 80 -vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat	Juhlat pidetty	

### Muu seurakuntatyö, Kiteen lähikirkko

Käymme pitämässä hartauksia hoitokodeissa. Erilaiset piirit kokoontuvat taajama-alueella ja kylillä: miesten ja naisten piirit, lähetys- ja seurakuntapiirit ja rukousryhmät. Niitä ohjaavat myös vapaaehtoiset seurakuntalaiset. Musiikki-toiminta jatkuu kanttorin johdolla kuorojen muodossa. Olemme mukana erilaisten yhdistysten ja järjestöjen juhlissa ja tapahtumissa.

Viestitämme toiminnastamme paikallisessa lehdessä, seurakunnan verkkosivuilla ja sosiaalisessa mediassa. Kaikki toimintamme huomioi ympäristödiplo-miin kirjatut ympäristöystävälliset toimintatavat.

## 1.2 Hautaustoimi (pl 4)

Pääluokka 4 Hautatoimi	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-29.106,16	-8.500,00	<b>-17.200,00</b>	-8.800,00	-8.800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	387.900,51	509.520,00	<b>542.060,00</b>	523.910,00	523.510,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	358.794,35	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	69.329,70				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	428.124,05	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-397.309,72				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	30.814,33	501.020,00	<b>524.860,00</b>	515.110,00	514.710,00

### TOIMINTA-AJATUS:

Hautaustoimen tehtävänä on lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien toteuttaminen ja haudausmaiden ylläpitäminen sekä tarjota hautaustoimeen liittyviä palveluita. Yleisilmeestä huolehtiminen haudausmaiden historiaa kunnioittaen.

#### Haudausmaat:

**Kiteen haudausmaat:** Palomäen, Valkeavaaran, Heinoniemen, Ilmolan, Lepokankaan ja Pyhäkankaan haudausmaat

**Kesälahden haudausmaat:** Kesälahden ja Väärämäen haudausmaat

**Rääkkylän haudausmaat:** Kylän, Kankaan ja Niemisen haudausmaat

**Tohmajärven haudausmaat:** Kirkkomaa, Vanha haudausmaa, Leminrinteen, Onkamon-Tikkalan ja Kaustajärven haudausmaat

**TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026**

Hautatoimen tavoitteena on säilyttää hautausmaiden hoidon laatu sekä pyrkiä kehittämään laadun saavuttamiseksi vaadittavia toimintoja. Palomäen hautausmaan huoltorakennus on valmistunut 2025. Jatketaan hautapaikkakirjanpidon ajan tasalle saattamista ja vapaiden hautapaikkojen kartoittamista. Kesälahden hautausmaan valaistuksen uusiminen vuodelta 2025 jatkuu vuodelle 2026. Sankarihautojen kivien tekstien maalaus jatkuu vuodelle 2026. Palomäen ja Heinoniemen hautausmaiden roskakatokset 2026. Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja rakennustyön kilpailuttaminen keväällä 2026 sekä rakentaminen Kirkkoniemen vanhan hautausmaan läheisyyteen 2026. Rakennuksen yhteyteen tulee myös uusi vainajien säilytystila.

**TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2026-2028**

Sankarihautausmaiden kukkaistutusten kunnostaminen ja uusimistyön loppuun saattaminen.

Hautausmaiden jätteenkäsittelyn tehostaminen. Jatketaan hautapaikkakirjanpidon ajan tasalle saattamista ja vapaiden hautapaikkojen kartoittamista.

**Hautausmaakiinteistöt**

Yleisilmeen huolehtiminen, puisto- ja piha-alueiden viherrakentaminen, viheralueiden ylläpidosta ja kunnossapidosta sekä alueiden turvallisuudesta huolehtiminen.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028**

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Huoltorakennus Palomäen hautausmaalle	Rakennus on valmistunut heinäkuussa 2025	Kyllä
2. Kirkkoniemen huoltorakennus	Suunnittelu/rakennuttaminen 2026	Kyllä/ei
3. WC-tilojen uudistukset	Kompostikäymälöiden uusiminen ja korjaus	Kyllä/ei

4. Hautakirjanpidon ajan tasalle saattaminen	Sähköinen hautakirjanpito: Prime hautatoimi	Kyllä/ei
--	--	----------

Perustelut:

Hautausmaa kiinteistöt Tohmajärvi Kirkkoniemi huoltorakennus on todettu välttämättömäksi hautatoimen tehtävien suorittamiseksi. Sankarihautausmaiden kukkaistutusten hoitotason parantaminen ja yhdenmukaistaminen.

### **Kiteen hautausmaat (1014030100)**

### **Tohmajärven hautausmaat (1014030400)**

### **Kesälahden hautausmaat (1014030600)**

### **Rääkkylän hautausmaat (1014030800)**

### **Varsinainen hautaustoimi (1014040000)**

Hautaaminen kustannuspaikalla tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja siunaustilaisuuden järjestäminen, haudankaivu, peittäminen ja peruskunnostus. Hautaamisen kulu on se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaiden kartoitus

Heinoniemen, Tikkanan ja Niemisen hautausmaiden kuusialtojen uusiminen 2026.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Tarkastelu tehty hautauksen yhteydessä.	Kyllä/ei

2. Hautausmaiden kartoittamista jatketaan.	Vapautuvat hautapaikat laitetaan kuulutukseen syksyllä 2026.  Hautakivien poistaminen aiemmin kuulutetuilta haudoilta.	Kyllä/ei
--	--	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:  
Hautausmaiden tehtävät lisääntyvät alueen ikääntyvän väestön vuoksi.

### **Haudanhoitosopimukset (1014050000)**

Hautaoikeuden haltija vastaa ensisijaisesti haudan hoidosta.

Seurakuntataloudet saavat valtionrahoitusta hautausmaiden hoitamista varten, mutta tätä rahoitusta ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitamiseen. Myöskään kirkollisverovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon (KL 3:33, 1.) Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta hoitaa haudattujen määräjän maksua vastaan.

Hoitosopimus voidaan tehdä sekä arkkuhaudan että uurnahaudan hoitoa koskien, siten että hoitosopimuksen tekemiseksi haudalla tulee olla hallinta-aika voimassa.

Haudanhoitosopimuksia hallinnoidaan hautakirjajärjestelmässä ja erittely hoitosopimuksittain saadaan sieltä.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Hoitohautojen hallinta-aikojen ja haltijatietojen ajantasaistaminen ja säännöllinen seuranta.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Hoitohautojen hallinta-aikojen ja haltijatietojen tarkastelu	Tarkastelu tehdään hoitosopimusten teon yhteydessä ja vanhojen sopimusten osalta tietoja tarkastetaan henkilöstöresurssien mukaan	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:  
 Hoitohautojen hoitotoimet pysyvät nykyisellä tasolla resurssien mukaisesti.

2.Hoitohautojen hallinta-aikojen ja haltija tietojen tarkastelu.	Tarkastelu tehdään hoitosopimusten teon yhteydessä ja vanhojen sopimusten osalta tietoja tarkastetaan henkilöstöresurssien mukaan.	Kyllä/ei
--	--	----------

## Kiinteistötoimi (pl 5)

Pääluokka 5 Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-469.534,04	-351.515,00	<b>-268.050,00</b>	-268.050,00	-268.050,00
Toimintakulut (ulkoiset)	634.107,43	826.440,00	<b>827.590,00</b>	763.800,00	762.800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	164.573,39	474.925,00	<b>559.540,00</b>	495.750,00	494.750,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-869.337,93				

Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-704.764,54	474.925,00	<b>559.540,00</b>	594.750,00	494.750,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	294.637,86	69.825,00	<b>70.350,00</b>	70.350,00	70.350,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	28.468,17				
Sisäiset vyörytyserät	16.983,66				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-364.674,85	544.750,00	<b>629.890,00</b>	566.100,00	565.100,00

Taloushallinto ja kiinteistötoimi huolehtivat seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistöstrategiassa olevaa kiinteistösuunnitelmaa päivitetään vuosittain.

Hautausmaiden katselmuksessa huomioidaan myös hautausmailla olevat kiinteistöt ja niiden tarpeet.

Keski-Karjalan seurakunnan kirkkovaltuusto on perustanut seurakuntaan kiinteistötoimen päällikön viran, järjestelyllä tuetaan seurakunnan johtamisjärjestelmää taloushallinnon ja kiinteistötoimen tehtävien turvaamiseksi.

Kiinteistötoimeen sisältyy myös metsätalous.

### **Kirkot, siunauskappelit, seurakuntatalot, asuinkiinteistö ja osakkeet, leiri- ja kurssikeskukset ja muut rakennukset**

#### **TOIMINTA-AJATUS:**

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa huolehtimalla seurakunnan omistamista kiinteistöistä.

**Kirkot:** Kiteen, Kesälahden, Kappelikirkko (Palomäen siunauskappeli), Heinoniemen, Väärämäen, Rääkkylän ja Tohmajärven ja Värtsilän kirkot,

**Siunauskappelit ja muut kirkkorakennukset:** Lepokankaan kappeli, Kylän kappeli ja Niemisen kappelit Rääkkylässä, Valkeavaaran rukoushuone sekä Tikkanen kappeli

**Seurakuntatalot:** Seurakuntakeskus Kitee (poistettu käytöstä 2025), Seurakuntakeskus Tohmajärvellä ja seurakuntakoti Värtsilässä kirkon yhteydessä, toimistot

Pokentie ja Olkontie vuokratiloissa Kiteellä, Rääkkylän toimisto vuokratiloissa, Palomäen huoltorakennus.

**Asuinhuoneistot ja osakkeet:** As Oy Jussin-Mäki, As Oy Auralanranta

**Leiri- ja kurssikeskukset:** Hellaniemen leirikeskus

**Muut rakennukset:** Pitäjätupa

### **TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026**

Kiteen Palomäen Hautausmaan huoltorakennus on valmistunut 2025, Kiteen Palomäen siunauskappelin ulkomaalaus, Rääkkylän kirkon ja hautausmaiden (kappelien) wc-tilojen uusiminen, Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen toteutus 2025 laadittujen suunnitelmien mukaan.

### **TAVOITTEET JA PAINOPISTEET VUOSINA 2026 - 2028**

Kiteen kirkkotilan monimuotoistaminen ja Kiteen kirkon rappausten korjaus 2026. Rääkkylän siunauskappeliin ilmalämpöpumppu 2026, katon uusiminen ja ulkomaalaus 2027. Niemisen siunauskappelin ulkomaalaus ja wc-tilojen uusiminen 2027. Kankaan hautausmaan huoltorakennuksen ulkomaalaus 2028. Kellotapulien paanukattojen terveys: Värtsilä, Tohmajärvi ja Kesälahti 2026. Pitäjätuvan ulkomaalaukset nurkkalautojen ja ikkunanpokien osalta 2026 talkootyönä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kiinteistöstrategian, kiinteistösuunnitelman ja metsäsuunnitelman päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2026–2028:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kiinteistöstrategian päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle	Kiinteistöstrategia, kiinteistösuunnitelma	Kyllä/ei

2. Metsäsuunnitelman päivittäminen Keski-Karjalan seurakunnalle	Metsäsuunnitelma	Kyllä/ei
3. Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus.	Maalaus	Kyllä/ei
4. Kiteen kirkon monimuotoistaminen	Suunnittelutyö jatkuu	Kyllä/ei
5. Huoltorakennus Kirkoniemeen	Rakentaminen	Kyllä/ei

Metsien hakkuu- ja hoitotyöt metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Muu kiinteistötoimi sisältää mm. kiinteistötoimenpäällikön ja kiinteistönhoitajan henkilöstökulut, jotka vyörytetään tilinpäätöksessä kiinteistötoimelle.

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää myös tilinpäätöksessä esitettävät sisäiset erät.

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

### 1.1 Perustelut

Tuloslaskelmaosan tulosityksikkö 1006010000, kuten kirkollisverotulo, valtionrahoitus, verotuskulut, kirkon rahastomaksut sekä poistot ja arvonalentumiset eivät ole sitovia. Erien luonne liittyy valtion, kokonaiskirkon, yhteiskunnan ja seurakunnan yhteisiin suoritteisiin ja niiden muutoksiin.

Talousarvion verotuloarvio on hieman pienempi kuin Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennuste (08/2024). Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 49 710 € euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelma-  
vuosille suunniteltuja investointeja varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hankkeet on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä.

Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 3 059 940 euroa, joka jää katettavaksi tuloslaskelmaosan tuotoilla, kuten kirkollisvero, valtionrahoitus ja rahoitustuotot.

## 1.2 Tuloslaskelmat

### Tuloslaskelma

#### Tuloslaskelmaosa talousarvio

Seurakunta: 3102 - Keski-Karjalan seurakunta | Segmentti: 310201 - Keski-Karjalan seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2026-31.12.2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 564 118,07</b>	<b>680 545,00</b>	<b>605 700,00</b>	<b>591 880,00</b>	<b>591 580,00</b>
Korvaukset	18 420,70		1 600,00	1 600,00	1 600,00
Myyntituotot	2 795,63		1 200,00	1 200,00	1 200,00
Maksutuotot	108 700,59	286 340,00	295 270,00	295 450,00	295 150,00
Vuokratuotot	37 983,38	38 755,00	17 700,00	17 700,00	17 700,00
Metsätalouden tuotot	401 701,71	312 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 058,69	14 950,00	17 550,00	17 550,00	17 550,00
Tuet ja avustukset	60 758,99	28 500,00	22 380,00	8 380,00	8 380,00
Muut toimintatuotot	24 360,45				
Sisäiset tuotot	869 337,93				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-3 362 468,60</b>	<b>-3 714 590,00</b>	<b>-3 665 640,00</b>	<b>-3 592 450,00</b>	<b>-3 587 715,00</b>
Henkilöstökulut	-1 376 988,46	-2 150 625,00	-2 092 060,00	-2 100 200,00	-2 098 165,00
Palkat ja palkkiot	-1 265 715,11	-1 741 300,00	-1 690 480,00	-1 702 480,00	-1 702 480,00
Henkilösivukulut	-281 070,89	-409 325,00	-401 580,00	-397 720,00	-395 685,00
Henkilökulujen oikaisuerät	169 797,54				
Palvelujen ostot	-653 939,32	-981 185,00	-979 270,00	-934 110,00	-931 510,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-34 519,22	-52 690,00	-95 430,00	-95 450,00	-95 450,00
Sisäiset vuokrakulut	-869 337,93				
Aineet ja tarvikkeet	-285 353,45	-372 015,00	-343 080,00	-313 370,00	-313 270,00
Ostot tilikauden aikana	-285 353,45	-372 015,00	-343 080,00	-313 370,00	-313 270,00
Annetut avustukset	-85 531,21	-89 880,00	-89 880,00	-89 900,00	-89 900,00
Muut toimintakulut	-56 799,01	-68 195,00	-65 920,00	-59 420,00	-59 420,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 798 350,53</b>	<b>-3 034 045,00</b>	<b>-3 059 940,00</b>	<b>-3 000 570,00</b>	<b>-2 996 135,00</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>2 351 906,03</b>	<b>2 900 000,00</b>	<b>3 074 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>239 003,04</b>	<b>375 000,00</b>	<b>376 000,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>370 000,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-32 471,15</b>	<b>-41 300,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-40 000,00</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-173 280,00</b>	<b>-261 500,00</b>	<b>-271 000,00</b>	<b>-271 000,00</b>	<b>-271 000,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>51 855,60</b>	<b>27 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
Korkotuotot	58 248,11	27 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Sisäiset korkotuotot	31 625,49				

Arvonalentumiset sijoituksista	-6 392,24				
Korkokulut	-0,27				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	0,00				
Sisäiset korkokulut	-31 625,49				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>638 662,99</b>	<b>-34 845,00</b>	<b>129 060,00</b>	<b>108 430,00</b>	<b>112 865,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-308 849,12</b>	<b>-83 675,00</b>	<b>-79 350,00</b>	<b>-79 350,00</b>	<b>-79 350,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-265 310,41	-83 675,00	-79 350,00	-79 350,00	-79 350,00
Kertaluonteiset poistot	-43 538,71				
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>				
<b>Erilliskirjanpitoa hoide- tut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	197 239,84				
Kulut	-209 879,46				
Siirrot rahastosta/rahas- toon	12 639,62				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>329 813,87</b>	<b>-118 520,00</b>	<b>49 710,00</b>	<b>29 080,00</b>	<b>33 515,00</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>7 807,69</b>				
<b>Tilikauden ylijäämä (ali- jäämä)</b>	<b>337 621,56</b>	<b>-118 520,00</b>	<b>49 710,00</b>	<b>29 080,00</b>	<b>33 515,00</b>

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin. Aktivointiraja on 15 000 euroa.

## 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 965 000 euroa vuodelle 2026.

Suunnittelukauden merkittävimmät investoinnit ovat Tohmajärven hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu ja rakentaminen Kirkkoniemeen ja Kiteen siunauskappelin ulkomaalaus. Kiteen kirkon monimuotoistamisen suunnittelua jatketaan, kellotapulien paanukattojen (3 kpl) tervaus tehdään vuonna 2026 ja Kesälahden kellotapulien maalaus vuonna 2027.

Toteutettavat investoinnit ovat seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisia. Hautausmaiden huoltorakennukset mahdollistavat seurakunnan yhteiskunnallisten tehtävien hoitamisen ja Kiteen kirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja sen peruskorjaus ja suunnittelutyö siihen on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

## 4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova yhteensä summaltaan.

Tilaus	Investointiosa talousarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 202
2007997	Ulkomaalaus ja ulkovaipan korjaukset	201 095,79				
2009779	Valtra A92 Traktori	41.550,00				
2010815	Palomäen hm huoltorakennus 2024	776.819,09	225.000,00			
2011004	Kiteen siunauskappeli ulkomaal. yms		20.000,00	<b>20.000,00</b>		
2011095	Kiteen kirkon monimuotoistaminen	8.144,96	20 000,00	<b>50.000,00</b>		
2012595	Tohmajärvi hmaa huoltorakennus Kirkkoniemi 2025	3.765,00	465.000,00	<b>850.000,00</b>		
	Kellotapulit			<b>45 000,00</b>		
<b>Kokonaistulos</b>		<b>1 062 223,80</b>	<b>877 000,00</b>	<b>965.000,00</b>		

<b>Rahoitusosan talousarvio</b>	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-638.394,00	34.845,00	<b>-129.060,00</b>	-108.430,00	-112.865,00
Vuosikate	-638.663,00	34.845,00	<b>-129.060,00</b>	-108.430,00	-112.865,00
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	269,00				
Investoinnit	676.788,00	730.000,00	<b>965.000,00</b>		
Investointimenot	676.788,00	730.000,00	<b>965.000,00</b>		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-375 380				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	38.394,00	764.845,00	<b>835.940,00</b>	-108.430,00	-112.865,00
Antolainauksen muutokset					
Lainakannan muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	49.374,00				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	49.374,00				
Rahavarojen muutos	87.769,00	764.845,00	<b>835.940,00</b>	-108.430,00	-112.865,00
Rahavarojen muutos (tase)	87.769,00				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-64.003,00				
Muiden arvopaperien muutos	-383.440,00				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	535.212,00				



Keski-Karjalan seurakunnan  
talousarvio ja  
toimintasuunnitelma vuodelle  
2026